

公司代码：603826

公司简称：坤彩科技



**福建坤彩材料科技股份有限公司**

**2021 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谢秉昆、主管会计工作负责人蔡志明及会计机构负责人（会计主管人员）林珊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的重大风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的公司年度报告文本。 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。 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。
--------	--

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、坤彩科技	指	福建坤彩材料科技股份有限公司
榕坤投资	指	榕坤投资（福建）有限公司
坤彩欧洲	指	坤彩欧洲有限公司（KUNCAI EUROPE B.V.）
坤彩美洲	指	坤彩美洲有限责任公司（KuncaI Americas, LLC）
坤彩印度	指	坤彩（印度）国际有限公司（KUNCAI INTERNATIONAL（INDIA）PRIVATE LIMITED）
富仕贸易	指	福州市富仕贸易有限责任公司
富仕新材料	指	福建富仕新材料有限责任公司
正太新材料	指	正太新材料科技有限责任公司
默尔材料	指	默尔材料科技有限公司
紫牛塑业	指	福建紫牛塑业科技有限责任公司
正太互联	指	正太互联科技有限责任公司
正太数科	指	正太数字科技有限责任公司
平阳农商行	指	浙江平阳农村商业银行股份有限公司
默克	指	德国默克（MERCK KGaA）集团公司，全球化的医药化工企业
巴斯夫	指	巴斯夫股份公司（BASF SE），德国的化工企业
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	福建坤彩材料科技股份有限公司章程
报告期	指	2021年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	福建坤彩材料科技股份有限公司
公司的中文简称	坤彩科技
公司的外文名称	Fujian Kuncai Material Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	KuncaI Technology
公司的法定代表人	谢秉昆

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄甜甜	林英
联系地址	福州市元洪投资区（城头）	福州市元洪投资区（城头）
电话	86-0591-85588083	86-0591-85588083
传真	86-0591-85588083	86-0591-85588083
电子信箱	huangtiantian@fjkuncai.com	linyinying@fjkuncai.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	福州市元洪投资区（城头）
公司注册地址的历史变更情况	无

公司办公地址	福州市元洪投资区（城头）
公司办公地址的邮政编码	350314
公司网址	http://www.fjkuncai.com
电子信箱	securities@fjkuncai.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变化

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变化

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	坤彩科技	603826	报告期内无变化

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	455,652,067.34	332,728,218.27	36.94
归属于上市公司股东的净利润	86,892,422.53	67,237,945.75	29.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	84,903,287.10	65,975,224.83	28.69
经营活动产生的现金流量净额	71,018,793.64	80,711,250.29	-12.01
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,654,568,707.52	1,562,233,155.97	5.91
总资产	2,614,841,082.27	2,268,038,398.08	15.29

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1857	0.1437	29.23
稀释每股收益(元/股)	0.1857	0.1437	29.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1814	0.1410	28.65
加权平均净资产收益率(%)	5.39	4.66	上升0.73个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.27	4.58	上升0.69个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-46,732.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,409,295.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,227.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	27,640.2	
所得税影响额	-345,840.07	
合计	1,989,135.43	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 公司的主要业务

公司自成立以来，一直专注于珠光材料的研发、生产和销售，公司生产的工业级珠光材料、汽车级珠光材料、化妆品级珠光材料等系列产品，被广泛应用于涂料、塑料、汽车、化妆品、油墨、食品、日化、陶瓷、建材、种子包衣、特种防腐等行业。

#### (二) 公司的经营模式

在研发环节，公司坚持以市场为导向的研发机制，通过内部交流、外部参展、聆听客户需求及收集、分析国内外技术和市场信息等方式，充分了解市场动态，保证公司的创新研发与市场发展方向相一致。以消费升级为引领、行业发展为目标，坚持自我淘汰和跨行替代为研发方向，从战略研发到战术研发不断地探索新材料、新工艺和新的应用领域。

在采购环节，公司制定并执行严格的供应链管理制度，坚持全球高端客户社会责任体系为标准，以筛选合格的供应商及培养新的供应商为抓手，根据公司各部门需求结合库存情况进行采购；对于主要原材料，公司制定年度、月度采购计划，结合每月的实际产销情况和库存情况，由采购部门统一向国内外供应商采购。

在生产环节，公司采取“以销定产”和“订单生产”相结合的生产模式。一方面，公司生产部根据市场的销售计划、销售预测情况和库存管理经验，制定月、周生产计划，实施生产。另一方面，在客户对产品有个性化需求的情况下，公司根据客户订单，下达生产指令单，并在现有库存产品基础上进行生产混合、调色达到客户需求或重新组织生产。

在销售环节，公司采用经销和直销相结合的销售模式。由于公司产品应用范围广泛，下游客户众多，且终端客户分散，因此公司销售采取经销模式为主。部分国际大型企业及国内知名企业因其对产品售后服务要求高，要求公司直接提供门对门的服务，针对该部分客户公司采取直销模式，以提升公司的服务质量、扩大公司的行业影响力，建立长期、稳定的客户渠道。与此同时，

公司也能够及时了解客户需求，通过与其进行合作研发，进一步提升公司的研发水平以更好满足客户需求。

### （三）公司所处行业的基本情况

珠光材料起源于天然贝壳制备珠光粉，早期用于贵族、皇家装饰。20世纪60年代，杜邦（美国）公司发明了一种以天然云母为基材用硫酸氧钛包膜生产珠光材料的方法，珠光材料的制造进入了产业化初始阶段，后德国默克研制出一种以四氯化钛制备方法生产珠光材料，用于替代环境破坏度大且制备繁琐的硫酸氧钛制备方法，从此，珠光材料行业进入市场的培育及成长阶段。我国珠光材料制造行业起步较晚，于上世纪80年代末期开始。

珠光材料行业属于非金属矿物制品业，目前已经历过初始发展阶段，进入快速成长阶段。全球珠光材料主要生产企业的技术逐步成熟，产品范围进一步扩大，形成以天然云母、合成云母、二氧化硅、玻璃薄片、片状氧化铝等基材为主的行业生产脉络。国内生产企业规模悬殊，发展速度差距较大，主要表现在工艺技术、市场品牌、产品种类、服务水平等方面。总体而言，高端市场由于技术、原材料、资金、渠道、产品认证等壁垒较高导致市场垄断情况严重，全球高档珠光材料的研发、生产一直垄断在技术力量雄厚的前几大公司手中，如默克、坤彩科技、巴斯夫，并形成了品牌优势。这些国际著名珠光材料生产企业在开发新产品的同时，致力于研究颜料的表面特性，赋予珠光材料品种超高性能，改进产品质量，拓展应用领域。以默克、坤彩科技和巴斯夫为代表的企业生产的珠光材料在产量、品种、品质上占有绝对重要的市场地位，并占据较大的市场份额。

珠光材料作为效果颜料，具有耐温、耐候、耐光、耐水、色牢度稳定等化学性质；不同颜色和粒径的产品具有独特优雅的光泽，给予应用产品的外观产生立体、层次、三维及随角异色等特点；且生产过程环保、清洁、无重金属，生产成本具有优势。随着珠光材料在市场的广泛应用，给人们审美和视觉观感产生崭新的选择，进而被高度认知。由于珠光材料环保清洁且能够增强产品性能，下游应用空间广阔，且随着人们消费档次的不断提高，珠光材料开始逐步取代有机颜料、染料和金属颜料。

受新冠疫情及环境要求不断提升的影响，一些规模较小的企业原材料议价能力低、生产技术落后、以低价向市场倾销，利润空间越来越小，甚至亏本经营将慢慢退出市场。随着下游应用领域逐步扩展，头部企业规模与技术逐步提升，未来市场将慢慢向技术优势、规模优势与产业链优势企业集中。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）全产业链核心竞争优势

一是公司通过自主研发，历经了十年研发、中试、小规模生产，创造首套用萃取法制备二氯氧钛和三氯化铁的技术方法，不但可以保障珠光材料对主要原材料的需要，同时大大降低公司的



原材料成本。公司也是目前唯一一家采用萃取法生产高纯二氧化钛、三氧化二铁的企业，并获得了首套工艺技术认证和多项国内外发明专利。

二是公司自主研发了合成云母，用作生产高端珠光材料的基材，与天然云母基材比较，所生产的合成云母基材产品具有更优异的耐高温性，具有更高的白度、更宽的透光区。公司基于此技术所研发生产的“合成晶体基材珠光材料”被国家科技部等认定为“国家重点新产品”。目前业内企业普遍使用外购的合成云母作为基材。相比而言，公司通过自产合成云母，可以更加保障原材料的供应和产品质量，同时可减少对云母的进口，降低对原材料外购的依赖性。

## （二）规模优势

公司目前具备年产 3 万吨珠光材料、年产 1 万吨合成云母的生产能力，成为全球规模最大的珠光材料生产企业，并实现全自动标准化与可视化清洁生产。

## （三）技术创新优势

公司立足于自主创新，已形成完整的研发体系，组建了具有丰富经验的技术研发队伍。在市场竞争加剧以及主要原材料价格波动的情况下，持续进行钛、铁的研发投入，通过加强研发、加大生产设备等方面的投入，公司不断推出新技术、新材料、新产品，以及不断进行工艺技术改造，扩展产品应用领域，提升产品附加值，并有效降低产品成本。以“应用一代，研发一代，储备一代”的超前眼光规划技术发展，构建核心竞争力，使公司在行业内保持持续的技术领先优势。公司先后设立了珠光材料开发实验室、汽车级珠光检验应用实验室、化妆品级珠光检验应用实验室、材料开发实验室、塑料应用测试实验室、电感耦合等离子体发射光谱分析室、涂料应用调色实验室等多个研发实验室，并配备行业先进的研发设备。

公司研发中心被认定为省级工程技术研究中心、省级企业技术中心。公司被国家科技部认定为国家火炬重点高新技术企业。目前公司获得几十项国内和国际发明专利，拥有几十项在审专利及多项核心非专利技术，具有丰富的技术储备和产品储备。

## （四）品牌优势

公司作为全球珠光粉行业内技术领先的企业，凭借过硬的产品质量、丰富完善的产品线、稳定可靠的产品性能、快速的客户需求响应机制，在行业内赢得良好的口碑。自成立以来，公司一直重视品牌建设与维护，坚持品牌发展战略，不断通过品质、创新、诚信和服务来打造自己的品牌。公司产品通过了欧盟 REACH 注册以及国际 SGS 检测认证，公司化妆品级产品荣获欧盟 COSMOS 有机认证，在欧美及其它国际市场得到广泛认可，经过多年的积累，公司已拥有卓越的品牌优势和领先的市场地位，在行业内拥有良好的声誉和市场公信力。公司荣获德国品牌奖并获得两项殊荣：“年度品牌体验”和“卓越品牌与创造-品牌创新和新商业模式”，为公司品牌增添新的内涵。

## （五）销售网络优势

目前，公司拥有超过 200 多家国内外经销商，并在全球三大洲设立了子公司，形成直销、经销相结合、覆盖大部分国家或地区的丰富的销售网络，终端客户囊括了全球知名的汽车涂料厂商、国际著名化妆品公司、涂料公司，与这些优质客户共同构成完善稳定的客户体系。公司持续贯彻

渠道优化策略，经过多年的市场合作，公司已经与主要经销商客户建立了长期稳定、相互信赖的合作关系，客户维护成本较低，推出新产品快，具有明显的渠道优势，使用珠光材料和二氧化钛产品的客户具有高度的重叠性，公司现有的渠道优势将有利于二氧化钛产品的销售。

### （六）产品多元优势

公司经过多年的实践积累和新产品开发，已形成丰富的珠光材料产品线。按基材原料划分，目前已形成以天然云母、合成云母、玻璃为基材的珠光材料等产品；按应用领域划分，形成工业级珠光材料系列、汽车级珠光材料系列、化妆品级珠光材料系列等产品。产品体系包括一千多个品种的产品，成为珠光材料产品系列最丰富的生产供应商之一。

同时公司采用自主研发首套盐酸萃取法生产二氧化钛生产工艺，未来计划建成年产 50 万吨高端二氧化钛、40 万吨高端三氧化二铁项目，打造具有核心竞争力的全球综合性高端材料供应商，产业链的延伸和产品线的丰富，可广泛满足下游各个应用领域的多样化、不同层次的需求，可提供全面的产品服务，增强了公司与经销商、终端客户的合作粘性，有利于提升公司的市场竞争力。

## 三、经营情况的讨论与分析

今年是“十四五”规划的开局之年，公司紧跟国家十四五规划布局要求，把企业发展与国家发展战略紧密联系，围绕绿色、创新、协调、开放、共享的发展理念，积极响应“双碳”目标，深耕珠光材料主业，延伸二氧化钛产业，稳中有序地开展各项工作，以推动高质量发展为主题，在董事会和公司管理层的正确领导下，全体员工凝心聚力，面对复杂多变的国内外环境，公司持续强化治理能力，积极拓展市场份额，整体发展趋势稳步向好。

报告期内，公司主要工作开展如下：

### （一）经营管理再上台阶，业绩稳步提升

今年上半年公司以市场需求为导向，紧跟行业发展趋势，通过实施双品牌差异化竞争，为终端客户提供更多产品和一站式服务，持续扩大下游客户与公司的合作粘性与合作规模。对内加强管理治理，业绩稳步提升，珠光材料龙头地位凸显。截止 2021 年 6 月 30 日，公司营业收入 455,652,067.34 元，同比增长 36.94%，归属于上市公司股东的净利润 86,892,422.53 元，同比增长 29.23%。

### （二）推进新项目建设，赋能企业高质量发展

报告期内，公司全力推进二氧化钛项目建设，首套盐酸萃取法生产工艺在节能环保方面具备显著优势，长期来看，符合国家“碳达峰”“碳中和”的政策要求。全国工商联向全国政协十三届四次会议提交 48 件团体提案，聚焦“十四五”紧扣高质量，其中全国工商联团体提案中围绕绿色发展提交的提案有“关于推广采用盐酸萃取法工艺推进钛白产业绿色发展的提案”。公司现已建成年产各 20 万吨二氧化钛和氧化铁项目，项目已完成试生产，正在办理项目验收和生产许可证，预计下半年产能逐步释放。

### （三）提升创新能力，促进成果转化

一是报告期内，公司凭借着在珠光材料技术领域的领先优势，经过多项严格的评审程序，被国家工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。未来公司将继续围绕“专”“精”“特”“新”开展技术攻关创新，持续加大研发力度，向高质量发展方向大步迈进。

二是全资子公司正太新材料上榜2021年福建省“产业领军团队”。“产业领军团队”的评选工作是由省工信厅、省发改委、省科技厅、省财政厅、省金融监管局、中国海峡人才市场和省委人才办等七家单位联合发起，旨在通过支持一批高技术、高成长、强引领的团队，培育一批实体经济“单项冠军”“专精特新”企业，引领产业集群发展。

三是公司大力实施创新驱动发展战略，不断深化与高校院所专家的科研合作，培育高水平人才队伍，被评为福州市专家工作站。

四是公司技术中心被福建省总工会授予“工人先锋号”称号、研发中心小组《化妆品级耐候级着色珠光颜料的研究》荣获2021年福清市青年创新创业创造大赛团队组二等奖。公司独立的研发中心、多层次优秀的研发人员及持续的研发能力，使公司牢牢抓住行业发展的最新热点和动向，并促进公司珠光颜料研发技术成果实现快速产业化。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	455,652,067.34	332,728,218.27	36.94
营业成本	286,096,892.22	200,324,488.11	42.82
销售费用	16,489,617.14	21,582,876.94	-23.60
管理费用	21,658,404.60	19,281,529.56	12.33
财务费用	12,101,828.87	4,278,213.24	182.87
研发费用	17,214,908.01	9,975,107.73	72.58
经营活动产生的现金流量净额	71,018,793.64	80,711,250.29	-12.01
投资活动产生的现金流量净额	-250,229,184.85	-181,025,386.99	38.23
筹资活动产生的现金流量净额	209,000,116.07	68,467,816.27	205.25

营业收入变动原因说明：主要系产品销售收入增加所致

营业成本变动原因说明：主要系营业成本随着销售收入增加而相应增加及运输费自销售费用调整至营业成本所致

销售费用变动原因说明：主要系根据新收入准则规定本期将原在销售费用中核算的运杂费转入营业成本核算所致。

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬增加所致

财务费用变动原因说明：主要系本期贷款增加导致利息支出增加及人民币升值导致汇兑损失增加所致

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品，接受劳务支付的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司项目建设增加使“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期经营和建设支出所需而增加长短期贷款所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	81,906,471.31	3.13	57,850,292.05	2.55	41.58	主要系借款增加所致
应收款项融资	7,439,379.79	0.28	12,063,845.64	0.53	-38.33	主要系本期票据支付背书所致
其他应收款	6,141,729.05	0.23	1,266,624.76	0.06	384.89	主要系子公司股权出售款项未收回所致
其他流动资产	76,963,969.54	2.94	52,000,339.57	2.29	48.01	主要系子公司项目投资增加导致待抵扣或认证的进项税额增加所致
在建工程	554,141,873.78	21.19	424,124,622.05	18.70	30.66	主要系子公司在建项目投入增加所致
应付票据	33,804,276.63	1.29	9,900,000.00	0.44	241.46	主要系本期开票支付采购款增加所致
应付职工薪酬	6,560,355.45	0.25	10,239,790.29	0.45	-35.93	主要系上年末计提的年终奖金在本期支付所致
应交税费	23,648,459.06	0.90	13,545,930.19	0.60	74.58	主要系第一季度所得税及增值税缓交所致
其他应付款	1,263,534.15	0.05	841,498.50	0.04	50.15	主要系其他往来增加所致
合同负债	3,535,835.77	0.14	2,036,285.15	0.09	73.64	主要系本期预收款项金额增加所致
其他流动负债	8,433,130.21	0.32	5,681,001.45	0.25	48.44	主要系收入增加导致本期预提的费用增加所致
长期借款	427,000,000.00	16.33	219,330,000.00	9.67	94.68	主要系本期固定资产投入增加导致中长期

						贷款增加所致
其他综合收益	23,018,449.16	0.88	17,575,320.14	0.77	30.97	主要系其他权益工具投资公允价值增加所致
少数股东权益	10,144,493.66	0.39	7,288,037.02	0.32	39.19	主要系本期控股子公司盈利增加所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	受限原因
无形资产	157,414,900.00	注 1
在建工程	80,021,113.72	注 1
货币资金	9,545,641.50	主要系银行承兑汇票和进口海关汇总征税保函保证金
合计	246,981,655.22	

注 1：子公司正太新材料分别于 2020 年 11 月和 2021 年 3 月与中国银行股份有限公司福清分行（简称“中行福清分行”）签订固定资产借款合同及补充合同，中行福清分行给予正太新材料 56000 万元的固定资产贷款，专项用于“年产 20 万吨二氧化钛项目第一阶段项目”建设，由正太新材料提供“年产 20 万吨二氧化钛项目第一阶段项目”国有土地使用权及在建工程作为抵押担保。截止 2021 年 6 月 30 日，该借款合同项下贷款余额为 16000 万元，双方已办理了土地和部分在建工程抵押手续。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
股权投资成本—浙江平阳农村商业银行股份有限公司	70,404,000.00	70,404,000.00
股权投资公允价值变动—浙江平阳农村商业银行股份有限公司	28,155,912.62	22,115,143.20
合计	98,559,912.62	92,519,143.20

### (五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

详见附注“八、合并范围的变更/4. 处置子公司”

### (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

#### 1、公司控股子公司分析

**富仕新材料：**注册资本 10,000 万元，主要从事二氯氧钛新材料生产、加工、销售。公司持有富仕新材料 100% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，富仕新材料总资产 550,075,278.40 元，净资产 89,580,116.63 元；报告期内，富仕新材料实现净利润-2,564,165.66 元。

**正太新材料：**注册资本 20,000 万元，主要从事二氧化钛及氧化铁的生产、加工、销售业务。公司持有正太新材料 100% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，正太新材料总资产 865,186,275.36 元，净资产 196,449,195.34 元；报告期内，正太新材料实现净利润-489,594.05 元。

**富仕贸易：**注册资本 100 万元，主要从事珠光材料等相关产品的贸易业务。公司持有富仕贸易 100% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，富仕贸易总资产 853,191.17 元，净资产 853,191.17 元；报告期内，富仕贸易实现净利润 884.24 元。

**坤彩印度：**注册资本 50 万美元，主要从事销售珠光颜料产品和采购云母或其他相关产品业务。公司持有坤彩印度 55.50% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，坤彩印度总资产 13,867,600.75 元，净资产 5,031,935.35 元；报告期内，坤彩印度实现净利润 424,083.95 元。

**坤彩美洲：**注册资本 100 万美元，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩美洲 51% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，坤彩美洲总资产 28,728,286.77 元，净资产 12,586,938.89 元；报告期内，坤彩美洲实现净利润 6,527,203.02 元。

**坤彩欧洲：**注册资本 60 万欧元，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩欧洲 100% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，坤彩欧洲总资产 34,741,557.29 元，净资产-7,630,861.52 元；报告期内，坤彩欧洲实现净利润 2,876,421.39 元。

**紫牛塑业：**注册资本 1,000 万元，主要从事塑料制品制造、加工、销售等业务。公司持有紫牛塑业 51% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，紫牛塑业总资产 10,316,164.55 元，净资产 6,727,122.70 元；报告期内，紫牛塑业实现净利润 215,241.27 元。

**默尔材料：**注册资本 10,000 万元，主要从事珠光材料、云母加工、销售等业务。公司全资子公司富仕贸易持有默尔材料 100% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，默尔材料总资产 214,895,541.50 元，净资产-1,576,399.83 元；报告期内，默尔材料实现净利润 298,549.84 元。

## 2、参股公司分析

**平阳农商行：**注册资本 539,105,278.00 元，主要从事吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑和贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；提供保险箱服务；代理收付款项业务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。公司持有平阳农商行 5.8975% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，平阳农商行总资产 33,273,530,672.69 元，净资产 2,866,790,845.20 元；报告期内，平阳农商行实现净利润 261,611,785.33 元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

#### 1、宏观经济风险

公司所处的行业市场风险主要来自于下游行业的发展趋势，与国民经济增长相关性较强，宏观经济的不断变化以及行业发展的周期性波动，均会对公司的持续性发展带来挑战。公司主导产品是珠光材料，广泛应用于涂料、塑料、汽车、化妆品、油墨、食品、日化、陶瓷、建材、种子包衣、特种防腐等行业，且因其具有环保、稳定的物理化学特性，正逐步取代传统的金属颜料、有机颜料等，应用领域尚在进一步拓展和延伸中。若未来国际国内宏观经济走势、市场需求出现周期性变化，则将对本公司下游行业的景气程度、生产经营状况产生影响，从而间接影响本公司经营业绩。如果宏观经济处于正常发展态势，未出现危机，国民经济中始终不乏增长强劲的行业和部门，珠光材料应用范围的广泛性使其不对个别行业形成依赖，因而可有效熨平经济周期性波动的影响，但如果宏观经济出现重大不利变化，下游行业受周期性影响而发展变缓，将可能对公司经营业绩产生不利影响。

**风险管理措施：**公司将持续密切关注政策变化、行业及市场变化，加强对政策相关信息的收集和分析，及时制定各项应对措施，调整经营策略、优化管理措施、创新业务模式，沉着应对国内市场变化给公司带来的各种挑战。

#### 2、汇率波动风险

公司的外销比例较大，如果汇率出现较大的波动，将对公司的经营产生影响。

**风险管理措施：**公司将密切关注欧美等主要经济体的经济情况、中国的经济政策和经济数据等，采取远期交易、外币贷款、期权交易等外汇交易工具，来降低汇率风险给公司经营带来的影响。

#### 3、新冠疫情持续影响的风险

目前疫情在全球范围内的发展趋势尚未得到有效控制，若未来疫情持续发展，对公司的生产经营将产生一定的影响。

风险管理措施：公司将根据市场需求加大对产品结构的调整、营销模式的转变，加强原材料价格管理以及下游客户需求跟踪，通过在线营销、电话、视频、社交工具等新交流方式保持与客户的密切沟通，保障生产经营和销售业务稳健开展，尽可能将疫情的不利影响降到最低，并努力提升产能效率，提升公司在后疫情时代的发展动力。

#### 4、公司新增项目的风险

随着全资子公司正太新材料第一条产线试生产，公司从细分领域走向主流无机颜料市场。虽然历经了十年时间研发、中试，但产业化后工艺技术、设备控制体系成熟度、匹配性及内部组织管理水平均有待时间的考验，将带来投产成本、时间和管理成本的风险。

风险管理措施：公司将培养和引进国际化的人才队伍，提高新项目经营管理团队的综合能力，同时加强内部管理制度建设，切实提升公司综合管理水平和风险防范能力，另一方面，公司将致力于企业文化的建设，提升公司全员的凝聚力与向心力。

#### 5、技术外泄风险

技术研发能力是公司产品得以保持技术领先性的重要保障，自主创新及技术革新是公司的核心竞争力。核心技术一旦失密，将会对公司利益产生重大影响。

风险管理措施：公司制定了严格的保密制度，采取技术分段保护措施，防止核心技术外泄；此外，公司执行严格的技术保密制度，与所有技术人员签订《技术保密合同》，防止技术人员任职期间或离职后造成相关技术研发成果的外泄。

#### 6、环保风险

随着国家对环保要求的进一步强化以及政策的不确定性，公司将面临较大的环境监管压力，公司目前能够确保按照最新、最严格的环保标准实现生产经营各环节达标排放和高效运行。如国家要求进一步严格，将进一步增加环保投入，可能会为公司运营带来额外的投资和成本压力。

风险管理措施：公司将严格遵守国家环保政策的有关规定，继续加大环保投入，做好环保技术储备与升级，加强环保基础工作，强化源头治理，层层落实环保主体责任，不断提高全员对环境保护工作的认识，定期开展环保、节能和循环经济等方面的宣传贯彻与培训。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2021 年 5 月 29 日	详见公司于 2021 年 5 月 29 日刊登于上海证券交易所的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-017）



**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

□适用 √不适用

**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、高级管理人员变动的情况说明**

□适用 √不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**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情况及其影响****（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

□适用 √不适用

**其他说明**

□适用 √不适用

**员工持股计划情况**

□适用 √不适用

**其他激励措施**

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

**一、环境信息情况****（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

公司及其全资子公司富仕新材料属于环境保护部门公布的福建省重点排污单位。公司由于洗涤精分工艺用水量较大，被列入水重点排污单位，富仕新材料由于酸解工艺被列入水和大气重点排污单位。

报告期内，公司及全资子公司富仕新材料严格遵守国家环境保护法律法规的相关要求，认真落实规范化管理和污染防治工作，不断改造和完善污染治理设施 and 控制系统并稳定运行，各类污染物均按国家相关标准排放，未受到环保部门处罚。

公司主要排污信息：

主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	许可排放浓度限值	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	超标排放情况
二氧化硫	经处理达标后排放	1	二期厂区锅炉房上空	200mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996； 锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	68.9 吨/年	无
颗粒物	经处理达标后排放	1	二期厂区锅炉房上空	30mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	无
氮氧化物	经处理达标后排放	1	二期厂区锅炉房上空	200mg/Nm <sup>3</sup>	/	64.1 吨/年	无
氨氮	经处理达标后排放	1	二期污水处理站	45mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996； 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	11 吨/年	无
化学需氧量	经处理达标后排放	1	二期污水处理站	500mg/L	/	82.8 吨/年	无

富仕新材料排污信息：

主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	许可排放浓度限值	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	超标排放情况
颗粒物	经处理达标后排放	1	综合车间上空	10mg/m <sup>3</sup>	工业企业挥发性有机物排放标准 DB35/1782-2018； 无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015	/	无

氨氮	经处理达标后排放	1	污水处理站	40mg/L	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015; 江阴工业区管委会出具的污水接纳函要求, 污水综合排放标准 GB8978-1996	4.1 吨/年	无
化学需氧量	经处理达标后排放	1	污水处理站	200mg/L	/	27.3 吨/年	无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司建有废水治理设施、除尘设施、脱硝脱硫设施等污染防治设施, 各种环保设施配备有专职管理人员, 定期进行维护保养, 设施运行稳定, 并已联网进行 24 小时在线监控, 通过在线监测与人工监测相结合的方式对污染物排放水平进行监控, 确保污染物稳定达标排放。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及富仕新材料严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求, 建设对环境有影响的项目, 依法办理环境影响评价手续。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

2017 年 8 月, 公司发布了《突发环境事件应急预案》, 并在福清市环境保护局进行了备案, 备案号: 350181-2017-026-M。公司及富仕新材料高度重视环境应急预警和风险控制, 已建立完善的环境风险防控措施, 并设置应急救援小组, 由主要领导和相关职能部门负责。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为掌握污染物排放状况及其对周边环境质量的影响, 公司建立了完善的污染治理设施和运行控制管理制度。在环境监测方面, 一是按照法规及环保部门要求, 积极推进在线监控系统建设, 并与环保监管部门联网, 实现了环境监测的动态监测、实时监测。二是制定环境自行监测方案, 通过内部检测、巡检、应急等方式, 不断加强污染物源头控制和过程管理, 通过外部委托监测和自行监测相结合的方式, 严格按照方案要求开展定期检测。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

经核查，公司及其子公司除坤彩科技及富仕新材料之外，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司严格遵守国家环保法律法规，积极落实环保管理责任，加强环保设施与各种排放的管理。报告期内，未出现因违法违规而受到处罚的情况。

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

适用 不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 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

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	谢秉昆	在上述锁定期满后两年内转让发行人股份的，每年减持的股份数量不超过其所持有的发行人股份总数的 10%，转让价格不低于股票发行价。	2020.4.14-2022.4.13	是	是	不适用	不适用
	股份限售	谢秉昆、谢超、王怀雁、丁家国、蔡志明、茅颖	对直接或间接持有的发行人股份，除各自的前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	公司	若本公司首次公开发行的股票上市流通后，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致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，本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定之日起 5 个交易日内召开董事会或股东大会，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格不低于届时本公司股票二级市场价格。本公司同时承诺，如本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	谢秉昆	发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致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，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关	长期有效	否	是	不适用	不适用

		认定后，本人将依法购回在公司首次公开发行股票时已公开发售的股份和已转让的原限售股份，购回价格不低于发行人股票二级市场价格并按照相关法律法规规定的程序实施。同时，本人将督促发行人依法回购公司首次公开发行股票时发行的全部新股。若因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬/津贴及股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。					
其他	谢秉昆、Zhicheng Cao、谢超、郭澳、林晖、王怀雁、陈瑞兰、严育林、刘发平、茅颖、蔡志明、李秋云	发行人首次公开发行股票并上市招股说明书内容真实、准确、完整，如有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释【2003】2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉；并在违反上述赔偿措施发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取津贴（如有）及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	谢秉昆	1、截至本承诺函出具之日，承诺人未投资于任何与发行人存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与发行人相同或类似的业务；承诺人与发行人不存在同业竞争。2、自承诺函出具日始，承诺人承诺自身不会、并保证将促使承诺人控制（包括直接控制和间接控制）的除发行人以外的其他经营实体（以下称“其他经营实体”）不开展对与发行人生产经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、承诺人将不利用对发行人的控制关系或其他关系进行损害发行人及其股东合法权益的经营活动。4、承诺人其他经营实体高级管理人员将不兼任发行人之高级管理人员。5、无论是由承诺人或承诺人其他经营实体自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与发行人生产、经营有关的新技术、新产品，发行人均有优先受让、生产的权利。6、承诺人或承诺人其他经	作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东及实际控制人之日起三年内	否	是	不适用	不适用

		<p>营实体如拟出售与发行人生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，发行人均有优先购买的权利；承诺人承诺其自身、并保证将促使承诺人其他经营实体在出售或转让有关资产或业务时给予发行人的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。7、若发生本承诺函第 5、6 项所述情况，承诺人承诺其自身、并保证将促使承诺人其他经营实体尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知发行人，并尽快提供发行人合理要求的资料。发行人可在接到承诺人或承诺人其他经营实体通知后三十天内决定是否行使有关优先购买或生产权。8、如发行人进一步拓展其产品和业务范围，承诺人承诺本人自身、并保证将促使承诺人其他经营实体将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；可能与发行人拓展后的产品或业务产生竞争的，承诺人自身、并保证将促使承诺人其他经营实体将按包括但不限于以下方式退出与发行人的竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务纳入到发行人来经营；④将相竞争的业务转让给无关联的第三方；⑤其他对维护发行人权益有利的方式。9、承诺人确认本承诺旨在保障公司全体股东之权益而作出。10、承诺人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。11、如违反上述任何一项承诺，承诺人愿意承担由此给公司及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。12、本承诺自承诺人签署之日起生效，本承诺所载上述各项承诺在承诺人作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东及实际控制人之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。若控股股东、实际控制人违反上述避免同业竞争的承诺，其将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在发行人处领取薪酬（津贴）及股东分红，同时其持有的发行人股份将不得转让，直至控股股东、实际控制人履行完毕相应承诺为止。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用



(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							82,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							82,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.93								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							82,000,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							82,000,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							截至2021年6月30日，公司为全资子公司富仕新材料提供的担保金额总计为人民币8,200万元，在股东大会审议批准范围内。								

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,004
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
谢秉昆	0	229,083,338	48.95	0	无	0	境内自然人
谢超	0	41,019,137	8.76	0	无	0	境内自然人
尤素芳	-61,300	19,931,700	4.26	0	质押	8,000,000	境内自然人
邓巧蓉	0	15,954,545	3.41	0	质押	5,000,000	境内自然人
谢良	0	15,954,545	3.41	0	质押	7,934,500	境内自然人

榕坤投资（福建）有限公司	0	15,954,545	3.41	0	无	0	境内非国有法人
长安国际信托股份有限公司—长安信托一定增长信汇智集合资金信托计划	-379,600	8,153,948	1.74	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司—宝盈鸿利收益灵活配置混合型证券投资基金	0	4,841,300	1.03	0	无	0	其他
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,140,747	4,414,201	0.94	0	无	0	其他
文艺辉	818,939	4,155,189	0.89	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
谢秉昆	229,083,338	人民币普通股	229,083,338				
谢超	41,019,137	人民币普通股	41,019,137				
尤素芳	19,931,700	人民币普通股	19,931,700				
邓巧蓉	15,954,545	人民币普通股	15,954,545				
谢良	15,954,545	人民币普通股	15,954,545				
榕坤投资（福建）有限公司	15,954,545	人民币普通股	15,954,545				
长安国际信托股份有限公司—长安信托一定增长信汇智集合资金信托计划	8,153,948	人民币普通股	8,153,948				
中国农业银行股份有限公司—宝盈鸿利收益灵活配置混合型证券投资基金	4,841,300	人民币普通股	4,841,300				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,414,201	人民币普通股	4,414,201				
文艺辉	4,155,189	人民币普通股	4,155,189				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，邓巧蓉系谢秉昆之妻，谢良系谢秉昆之子，谢超系谢秉昆侄儿。2、上述股东中谢秉昆、谢超、尤素芳同时持有榕坤投资的股权，该等股东因持股关系而与榕坤投资存在关联关系。3、除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位： 福建坤彩材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		81,906,471.31	57,850,292.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		172,977,979.56	153,025,236.26
应收款项融资		7,439,379.79	12,063,845.64
预付款项		25,642,106.69	23,550,400.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,141,729.05	1,266,624.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		466,068,281.14	421,555,288.71
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		76,963,969.54	52,000,339.57
流动资产合计		837,139,917.08	721,312,027.74
<b>非流动资产：</b>			
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		98,559,912.62	92,519,143.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		775,882,700.02	668,277,391.99
在建工程		554,141,873.78	424,124,622.05
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		265,686,567.10	268,527,402.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,573,615.89	27,110,899.45
递延所得税资产		13,171,177.17	12,362,862.74
其他非流动资产		48,685,318.61	53,804,048.65
非流动资产合计		1,777,701,165.19	1,546,726,370.34
资产总计		2,614,841,082.27	2,268,038,398.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		224,319,406.95	218,201,985.01
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		33,804,276.63	9,900,000.00
应付账款		162,221,841.02	158,837,011.77
预收款项			
合同负债		3,535,835.77	2,036,285.15
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		6,560,355.45	10,239,790.29
应交税费		23,648,459.06	13,545,930.19
其他应付款		1,263,534.15	841,498.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,478,233.84	32,299,004.69
其他流动负债		8,433,130.21	5,681,001.45
流动负债合计		494,265,073.08	451,582,507.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		427,000,000.00	219,330,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,639,421.12	24,287,426.56
递延所得税负债		4,223,386.89	3,317,271.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		455,862,808.01	246,934,698.04

负债合计		950,127,881.09	698,517,205.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		468,000,000.00	468,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,625,166.68	383,625,166.68
减：库存股			
其他综合收益		23,018,449.16	17,575,320.14
专项储备			
盈余公积		94,049,060.10	85,580,767.35
一般风险准备			
未分配利润		685,876,031.58	607,451,901.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,654,568,707.52	1,562,233,155.97
少数股东权益		10,144,493.66	7,288,037.02
所有者权益（或股东权益）合计		1,664,713,201.18	1,569,521,192.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,614,841,082.27	2,268,038,398.08

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：福建坤彩材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		58,733,220.42	44,338,473.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		299,054,682.09	258,785,443.88
应收款项融资		6,959,379.79	11,848,990.64
预付款项		83,579,015.21	106,410,387.33
其他应收款		528,529,221.54	313,638,391.93
其中：应收利息			
应收股利		94,660.72	2,225,426.89
存货		383,023,806.55	368,085,386.60
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		617,884.35	898,283.92
流动资产合计		1,360,497,209.95	1,104,005,358.20
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		316,146,307.19	318,146,307.19
其他权益工具投资		98,559,912.62	92,519,143.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		415,170,490.95	436,535,636.44
在建工程		11,912,913.92	10,485,640.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,452,388.39	59,170,660.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,750,597.88	10,558,361.04
递延所得税资产		2,059,255.77	1,518,093.36
其他非流动资产		1,509,890.96	859,323.30
非流动资产合计		912,561,757.68	929,793,165.24
资产总计		2,273,058,967.63	2,033,798,523.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		155,058,006.95	127,950,832.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		53,804,276.63	69,900,000.00
应付账款		90,555,517.25	68,664,411.03
预收款项			
合同负债		1,831,679.92	1,007,372.21
应付职工薪酬		4,841,085.00	8,036,115.39
应交税费		22,599,663.47	12,499,457.41
其他应付款		1,379,348.73	1,446,917.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,213,145.84	10,116,847.20
其他流动负债		8,171,861.64	5,197,879.37
流动负债合计		348,454,585.43	304,819,832.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		205,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,189,421.12	24,287,426.56
递延所得税负债		4,223,386.89	3,317,271.48
其他非流动负债			

非流动负债合计		233,412,808.01	127,604,698.04
负债合计		581,867,393.44	432,424,530.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		468,000,000.00	468,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		390,878,447.52	390,878,447.52
减：库存股			
其他综合收益		23,932,525.73	18,797,871.72
专项储备			
盈余公积		94,049,060.10	85,580,767.35
未分配利润		714,331,540.84	638,116,906.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,691,191,574.19	1,601,373,992.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,273,058,967.63	2,033,798,523.44

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		455,652,067.34	332,728,218.27
其中：营业收入		455,652,067.34	332,728,218.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		359,001,514.78	258,786,823.84
其中：营业成本		286,096,892.22	200,324,488.11
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		5,439,863.94	3,344,608.26
销售费用		16,489,617.14	21,582,876.94
管理费用		21,658,404.60	19,281,529.56
研发费用		17,214,908.01	9,975,107.73
财务费用		12,101,828.87	4,278,213.24
其中：利息费用		9,049,110.66	5,109,979.71
利息收入		308,130.35	49,313.54
加：其他收益		2,462,016.49	2,951,050.48

投资收益（损失以“-”号填列）		4,595,802.93	3,668,483.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-437,594.56	-1,190,234.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,793.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,270,777.42	79,385,486.61
加：营业外收入		280.00	280.00
减：营业外支出		154,961.19	1,306,344.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,116,096.23	78,079,421.87
减：所得税费用		12,731,158.64	10,051,364.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,384,937.59	68,028,057.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,384,937.59	68,028,057.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,892,422.53	67,237,945.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,492,515.06	790,111.93
六、其他综合收益的税后净额		5,348,009.43	5,425,341.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,443,129.02	5,450,443.20
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		5,134,654.01	5,820,659.85
（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		5,134,654.01	5,820,659.85
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		308,475.01	-370,216.65
（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		308,475.01	-370,216.65
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-95,119.59	-25,101.25
七、综合收益总额		95,732,947.02	73,453,399.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		92,335,551.55	72,688,388.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,397,395.47	765,010.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1857	0.1437
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1857	0.1437

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：不适用，上期被合并方实现的净利润为：不适用。

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林珊

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		412,337,846.14	297,419,401.39
减：营业成本		271,600,849.98	181,353,297.59
税金及附加		3,998,542.88	2,768,099.70
销售费用		6,399,744.98	6,642,028.22
管理费用		17,244,434.74	16,184,180.90
研发费用		13,004,917.94	9,218,764.69
财务费用		8,811,768.90	1,521,167.98
其中：利息费用		5,774,625.66	2,886,245.59
利息收入		273,889.39	32,777.41
加：其他收益		2,367,184.32	2,934,102.43
投资收益（损失以“-”号填列）		4,183,475.24	4,274,666.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-231,525.03	-789,005.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,793.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,596,721.25	86,166,419.68
加：营业外收入		280.00	280.00
减：营业外支出		96,732.99	1,300,730.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,500,268.26	84,865,969.27
减：所得税费用		12,817,340.73	11,718,413.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,682,927.53	73,147,555.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,682,927.53	73,147,555.95
（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		5,134,654.01	5,820,659.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,134,654.01	5,820,659.85
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		5,134,654.01	5,820,659.85
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		89,817,581.54	78,968,215.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,780,090.73	308,597,877.11
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		3,408,865.28	
收到其他与经营活动有关的现金		3,648,401.83	1,846,945.30
经营活动现金流入小计		346,837,357.84	310,444,822.41
购买商品、接受劳务支付的现金		178,551,280.76	145,288,617.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		50,843,556.10	37,832,004.03
支付的各项税费		30,093,460.29	16,399,797.52
支付其他与经营活动有关的现金		16,330,267.05	30,213,152.81
经营活动现金流出小计		275,818,564.20	229,733,572.12
经营活动产生的现金流量净额		71,018,793.64	80,711,250.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,769,028.00	3,668,483.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,769,028.00	3,668,483.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,075,140.28	184,693,870.09
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		923,072.57	
投资活动现金流出小计		254,998,212.85	184,693,870.09
投资活动产生的现金流量净额		-250,229,184.85	-181,025,386.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款收到的现金		390,000,000.00	180,905,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		399,000,000.00	181,705,500.00
偿还债务支付的现金		177,993,900.00	105,981,763.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,930,122.82	7,172,920.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		540,938.83	575,060.48

支付其他与筹资活动有关的现金		75,861.11	83,000.00
筹资活动现金流出小计		189,999,883.93	113,237,683.73
筹资活动产生的现金流量净额		209,000,116.07	68,467,816.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-649,187.10	707,482.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		29,140,537.76	-31,138,838.34
加：期初现金及现金等价物余额		43,220,292.05	97,181,447.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,360,829.81	66,042,608.79

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,328,088.45	255,377,937.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,543,348.27	1,806,407.12
经营活动现金流入小计		287,871,436.72	257,184,344.16
购买商品、接受劳务支付的现金		133,711,204.27	128,196,795.76
支付给职工及为职工支付的现金		33,818,333.93	25,152,917.35
支付的各项税费		27,381,695.56	15,496,575.55
支付其他与经营活动有关的现金		208,096,933.60	127,578,629.26
经营活动现金流出小计		403,008,167.36	296,424,917.92
经营活动产生的现金流量净额		-115,136,730.64	-39,240,573.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,440,711.01	4,071,752.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,440,711.01	4,071,752.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,333,609.74	4,928,283.22
投资支付的现金		3,500,000.00	5,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,833,609.74	10,178,283.22
投资活动产生的现金流量净额		-392,898.73	-6,106,530.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		210,000,000.00	84,905,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		219,000,000.00	84,905,500.00
偿还债务支付的现金		77,663,900.00	104,981,763.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,733,963.70	2,620,465.81
支付其他与筹资活动有关的现金		36,527.78	
筹资活动现金流出小计		83,434,391.48	107,602,228.81
筹资活动产生的现金流量净额		135,565,608.52	-22,696,728.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-556,874.13	554,161.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,479,105.02	-67,489,671.82
加：期初现金及现金等价物余额		29,708,473.90	85,589,751.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,187,578.92	18,100,079.98

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林珊



## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	468,000,000.00				383,625,166.68		17,575,320.14		85,580,767.35		607,451,901.80		1,562,233,155.97	7,288,037.02	1,569,521,192.99
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	468,000,000.00				383,625,166.68		17,575,320.14		85,580,767.35		607,451,901.80		1,562,233,155.97	7,288,037.02	1,569,521,192.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,443,129.02		8,468,292.75		78,424,129.78		92,335,551.55	2,856,456.64	95,192,008.19
（一）综合收益总额							5,443,129.02				86,892,422.53		92,335,551.55	3,397,395.47	95,732,947.02
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工 具持有者投入 资本																				
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分 配							8,468,292.75	-8,468,292.75									-540,938.83		-540,938.83	
1. 提取盈余公 积							8,468,292.75	-8,468,292.75												
2. 提取一般风 险准备																				
3. 对所有 者(或股 东)的分 配																		-540,938.83		-540,938.83
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	468,000,000.00				383,625,166.68		23,018,449.16		94,049,060.10		685,876,031.58		1,654,568,707.52	10,144,493.66	1,664,713,201.18

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	468,000,000.00				383,625,166.68		14,705,619.17		69,590,186.75		466,410,315.03		1,402,331,287.63	4,749,290.00	1,407,080,577.63
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	468,000,000.00				383,625,166.68		14,705,619.17		69,590,186.75		466,410,315.03		1,402,331,287.63	4,749,290.00	1,407,080,577.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,450,443.20		7,314,755.60		59,923,190.15		72,688,388.95	982,598.83	73,670,987.78
（一）综合收益总额							5,450,443.20				67,237,945.75		72,688,388.95	765,010.68	73,453,399.63
（二）所有者投入和减少资本														800,000.00	800,000.00

1. 所有者投入的普通股																		800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	468,000,000.00			383,625,166.68	20,156,062.37	76,904,942.35	526,333,505.18	1,475,019,676.58	5,731,888.83	1,480,751,565.41

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林珊

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	468,000,000.00				390,878,447.52		18,797,871.72		85,580,767.35	638,116,906.06	1,601,373,992.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	468,000,000.00				390,878,447.52		18,797,871.72		85,580,767.35	638,116,906.06	1,601,373,992.65
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							5,134,654.01		8,468,292.75	76,214,634.78	89,817,581.54
(一) 综合收益总额							5,134,654.01			84,682,927.53	89,817,581.54
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									8,468,292.75	-8,468,292.75	
1. 提取盈余公积									8,468,292.75	-8,468,292.75	

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	468,000,000.00				390,878,447.52		23,932,525.73		94,049,060.10	714,331,540.84	1,691,191,574.19

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	468,000,000.00				390,878,447.52		14,993,655.24		69,590,186.75	494,201,680.71	1,437,663,970.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	468,000,000.00				390,878,447.52		14,993,655.24		69,590,186.75	494,201,680.71	1,437,663,970.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,820,659.85		7,314,755.60	65,832,800.35	78,968,215.80
（一）综合收益总额							5,820,659.85			73,147,555.95	78,968,215.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,314,755.60	-7,314,755.60	

1. 提取盈余公积								7,314,755.60	-7,314,755.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	468,000,000.00				390,878,447.52		20,814,315.09	76,904,942.35	560,034,481.06	1,516,632,186.02

公司负责人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

福建坤彩材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为福州坤彩精化有限公司，成立于2005年11月25日，成立时注册资本共人民币2,000.00万元。2014年6月26日，公司名称由福州坤彩精化有限公司变更为福建坤彩材料科技有限责任公司。2014年12月10日整体改制变更设立为福建坤彩材料科技股份有限公司。截至2021年6月30日，本公司注册资本为人民币46,800.00万元。法定代表人：谢秉昆，实际控制人为谢秉昆，集团最终实际控制人为谢秉昆。公司营业执照记载的统一社会信用代码为：9135010078216907X1。公司注册地址：福州市元洪投资区（城头）。

##### (2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属珠光材料细分行业，主要产品和服务为珠光材料、云母生产和销售。

本公司经营范围主要包括：珠光材料、云母生产、销售。自营和代理本企业产品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的产品除外；研发、生产和销售磷酸铁锂、钛酸锂等锂电池正负极材料及以石墨烯等材料予以改性的终端产品（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
福州市富仕贸易有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
KUNCAI EUROPE B.V.	全资子公司	一级	100.00	100.00
Kuncaï Americas, LLC	控股子公司	一级	51.00	51.00
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	控股子公司	一级	55.50	55.50
福建富仕新材料有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
默尔材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
正太新材料科技有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
福建紫牛塑业科技有限责任公司	控股子公司	一级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少2户，具体如下：

名称	变更原因
正太互联科技有限责任公司	2021年6月对外处置出售
正太数字科技有限责任公司	2021年6月对外处置出售



合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

##### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

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

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。公司境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当

期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

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

## ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短 (一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(2) 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## **10. 金融工具**

适用 不适用

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **(1) 金融资产分类和计量**

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。



此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**(3) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认

金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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,使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其

合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	账龄状态	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：应收合并范围内 公司款项	合并范围内单位之间的应收款项	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：押金、备用金及代垫五险一金	押金、员工备用金及代垫五险一金	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
组合二：并表范围内其他应收款	并表范围内往来款	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
组合三：除上述组合之外的其他应收款	除上述组合之外的其他应收款	本公司参考历史信用损失经验，并结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制组合账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 15. 存货

√适用 □不适用

##### (1) 存货的分类

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

##### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而



持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法;
- 2) 包装物采用一次转销法;
- 3) 其他周转材料采用一次转销法。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

#### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注五/5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对合营、联营企业的长期股权投资,其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,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;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00%	4.75%--9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%--19.00%
电子设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
运输设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**24. 在建工程**√适用  不适用**(1) 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

**(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**25. 借款费用**√适用  不适用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用



**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**1) 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值，并将放弃债权的账面价值与其公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**2) 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

**①使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10年	软件预计使用寿命
土地使用权	50年	土地使用证载使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**②使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
固定资产改良支出	60 个月	预计使用期限
装修费	60 个月	预计使用期限

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划中承担的义务，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

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) 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，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，企业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。

**(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

**1) 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**2) 收入确认的具体方法**

公司主要从事珠光材料的研发、生产和销售，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。具体如下：

**① 国内商品销售收入确认具体原则**

公司国内商品销售可分为购买方自行提货及送货至购买方指定地点两种方式。国内商品销售，如采取购买方自行提货的销售方式，公司在确认能够取得购买方货款并且购买方提取货物时确认销售收入的实现；如采取送货至购买方指定地点的销售方式，则在商品交付购货方并经其对商品数量和质量验收合格后确认销售收入的实现。

#### ②出口商品销售收入确认具体原则

本公司根据合同约定将货物出口报关后，按报关单上的出口日期确认销售收入的实现。

### (2). 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

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

##### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有的政府补助均采用总额法核算
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:1)该交易不是企业合并;2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- 2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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;
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 本公司发生的初始直接费用；
- D. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### 2) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

D. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

A. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

B. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

C. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### A. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

B. 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五/42.

### 4) 本公司作为出租人的会计处理

租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- c. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- a. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- b. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- c. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。</p> <p>1、新租赁准则下，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；</p> <p>2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；</p> <p>3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；</p>	<p>2021年4月26日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》</p>	<p>详见《关于会计政策变更的公告》(公告编号：2021-009)</p>

<p>4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；</p> <p>5、按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。</p>		
--	--	--

其他说明：

根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新准则要求进行会计报表披露，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关通知的规定和要求进行的。

变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、21%、18%（注 1）
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、26%等（注 2）
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
美国 CAT(商业活动税)	以销售额扣减 100 万美元为基准	0.26%

注 1: KUNCAI EUROPE B.V. 增值税税率为 21%; KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA)PRIVATE LIMITED 货物劳务税 (即增值税) 税率为 18%; 根据美国税法 Kuncai Americas.LLC 无需缴纳增值税。

注 2: 公司及子公司福建富仕新材料有限责任公司为高新技术企业, 其企业所得税率为 15%; 子公司福州市富仕贸易有限责任公司、正太新材料科技有限责任公司、默尔材料科技有限公司、福建紫牛塑业科技有限责任公司、企业所得税率为 25%; KUNCAI EUROPE B.V. 利润小于 20 万欧元时, 企业所得税率为 20%, 大于 20 万欧元时企业所得税率为 25%; KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA)PRIVATE LIMITED 企业所得税率为 26%; Kuncai Americas.LLC 在联邦层面无需缴纳企业所得税, 地方州所得税率 3.125%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于福建省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]10 号)及《福建省科学技术厅福建省财政厅国家税务总局福建省税务局关于认定福建省 2019 年第一批高新技术企业的通知》, 认定福建坤彩材料科技股份有限公司为高新技术企业(证号: GR201935000274), 税收优惠期为 2019 年度-2021 年度。在税收优惠期内, 公司企业所得税税率为 15%。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于福建省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]250 号)及《福建省科学技术厅福建省财政厅国家税务总局福建省税务局关于认定福建省 2020 年第二批高新技术企业的通知》, 认定福建富仕新材料有限责任公司为高新技术企业(证号: GR202035001162), 税收优惠期为 2020 年度-2022 年度。在税收优惠期内, 公司企业所得税税率为 15%。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,887.37	110,830.80
银行存款	70,823,812.78	43,359,461.25
其他货币资金	11,015,771.16	14,380,000.00
合计	81,906,471.31	57,850,292.05
其中: 存放在境外的款项总额	6,093,802.02	6,043,744.04

其他说明：

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,895,641.50	13,980,000.00
被冻结的银行存款	250,000.00	250,000.00
进口税费保证金	400,000.00	400,000.00
合计	9,545,641.50	14,630,000.00

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	182,759,099.18
1 至 2 年	586,254.20
2 至 3 年	83,389.29
3 年以上	820,895.93
小计	184,249,638.60
坏账准备	-11,271,659.04
合计	172,977,979.56

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	184,249,638.60	100.00	11,271,659.04	6.12	172,977,979.56	163,896,332.06	100.00	10,871,095.80	6.63	153,025,236.26
其中：										
账龄组合	184,249,638.60	100.00	11,271,659.04	6.12	172,977,979.56	163,896,332.06	100.00	10,871,095.80	6.63	153,025,236.26
合计	184,249,638.60	100.00	11,271,659.04	6.12	172,977,979.56	163,896,332.06	100.00	10,871,095.80	6.63	153,025,236.26

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	182,759,099.18	10,030,571.62	5.49
1-2年	586,254.20	336,802.20	57.45
2-3年	83,389.29	83,389.29	100.00
3年以上	820,895.93	820,895.93	100.00
合计	184,249,638.60	11,271,659.04	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,871,095.80	445,594.56			-45,031.32	11,271,659.04
其中: 账龄组合	10,871,095.80	445,594.56			-45,031.32	11,271,659.04
合计	10,871,095.80	445,594.56			-45,031.32	11,271,659.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	20,507,657.35	11.13	1,123,819.62
第二名	12,540,658.98	6.81	687,228.11
第三名	10,712,339.29	5.81	587,046.35
第四名	8,554,010.01	4.64	468,759.75
第五名	8,199,951.90	4.45	449,357.36

合计	60,514,617.53	32.84	3,316,211.19
----	---------------	-------	--------------

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据—银行承兑汇票	7,439,379.79	12,063,845.64
合计	7,439,379.79	12,063,845.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	118,161,972.71	
商业承兑汇票		
合计	118,161,972.71	

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,441,246.50	95.32	22,597,597.37	95.95
1至2年	414,927.57	1.62	87,176.80	0.37
2至3年	150,000.00	0.58	550,389.79	2.34
3年以上	635,932.62	2.48	315,236.79	1.34
合计	25,642,106.69	100.00	23,550,400.75	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	11,058,196.47	43.13	一年以内	未到结算期
第二名	5,003,454.36	19.51	一年以内	未到结算期
第三名	2,992,243.37	11.67	一年以内	未到结算期
第四名	1,227,731.15	4.79	一年以内	未到结算期
第五名	1,221,012.00	4.76	一年以内	未到结算期
合计	21,502,637.35	83.86		

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,141,729.05	1,266,624.76
合计	6,141,729.05	1,266,624.76

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
1年以内小计	5,423,914.00
1至2年	167,840.62
2至3年	274,322.86
3年以上	309,396.57
小计	6,175,474.05
坏账准备	-33,745.00
合计	6,141,729.05

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、五险一金	1,485,660.49	1,198,624.02
其他	4,689,813.56	109,745.74
合计	6,175,474.05	1,308,369.76

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			41,745.00	41,745.00
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				

本期转回			8,000.00	8,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			33,745.00	33,745.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	41,745.00		8,000			33,745.00
合计	41,745.00		8,000			33,745.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
榕坤投资（福建）有限公司	股权出让金	4,625,200.00	1年以内	74.90	
ALD Auto leasing Germany	押金	392,633.31	1-2年 32927.68元， 2-3年 156029.86元， 3年以上 203675.77元	6.36	
ABN. AMRO BANK	押金	184,468.80	2-3年 115293元，3年以上 69175.80元	2.99	
costspaidupfront-wagenplan	租金	153,069.14	1年以内	2.48	
Suspense account insurances	待摊员工社保	126,679.41	1年以内	2.05	
合计	/	5,482,050.66	/	88.78	

## (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,408,566.22		71,408,566.22	43,182,432.86		43,182,432.86
在产品	38,843,450.51		38,843,450.51	31,618,669.32		31,618,669.32
库存商品	229,676,051.55		229,676,051.55	227,225,341.40		227,225,341.40
低值易耗品	10,246,969.58		10,246,969.58	7,612,977.71		7,612,977.71
自制半成品	111,772,275.73		111,772,275.73	101,292,348.89		101,292,348.89
包装物	1,480,375.15		1,480,375.15	1,137,017.74		1,137,017.74
发出商品	2,640,592.40		2,640,592.40	9,486,500.79		9,486,500.79
合计	466,068,281.14		466,068,281.14	421,555,288.71		421,555,288.71

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用



**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额及待认证进项	76,346,085.19	51,102,055.65
待摊费用	617,884.35	898,283.92
合计	76,963,969.54	52,000,339.57

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权投资成本—浙江平阳农村商业银行股份有限公司	70,404,000.00	70,404,000.00
股权投资公允价值变动—浙江平阳农村商业银行股份有限公司	28,155,912.62	22,115,143.20
合计	98,559,912.62	92,519,143.20

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
股权投资—浙江平阳农村商业银行股份有限公司	4,769,028.00	52,000,728.75				
合计	4,769,028.00	52,000,728.75				

其他说明：

适用 不适用

累计利得包括累计确认的股利和公允价值变动。

#### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	775,882,700.02	668,277,391.99
固定资产清理		
合计	775,882,700.02	668,277,391.99

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	480,695,833.20	326,100,700.05	15,532,316.94	5,789,450.43	61,922,044.56	890,040,345.18
2. 本期增加金额	111,522,579.10	29,287,510.88	-7,799.83	55,364.17	271,886.96	141,129,541.28
(1) 购置		216,814.15		63,842.66	232,763.70	513,420.51
(2) 在建工程转入	111,522,579.10	29,070,696.73			50,088.50	140,643,364.33
(3) 外币报表折算差额			-7,799.83	-8,478.49	-10,965.24	-27,243.56
3. 本期减少金额	51,580.00	672,484.49		48,490.37	425,486.70	1,198,041.56
(1) 处置或报废	51,580.00	672,484.49		5,299.15		729,363.64
(2) 处置子公司				43,191.22	425,486.70	468,677.92
4. 期末余额	592,166,832.30	354,715,726.44	15,524,517.11	5,796,324.23	61,768,444.82	1,029,971,844.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	84,486,780.00	100,069,042.03	10,855,879.92	4,484,686.55	21,866,564.69	221,762,953.19
2. 本期增加金额	11,639,062.93	14,471,950.95	772,353.68	407,640.86	5,628,056.44	32,919,064.86
(1) 计提	11,639,062.93	14,471,950.95	773,701.28	412,867.75	5,635,330.21	32,932,913.12
(2) 外币报表折算差额			-1,347.60	-5,226.89	-7,273.77	-13,848.26
3. 本期减少金额	44,509.11	493,663.46		11,746.17	42,954.43	592,873.17
(1) 处置或报废	44,509.11	493,663.46		5,034.19		543,206.76
(2) 处置子公司				6,711.98	42,954.43	49,666.41
4. 期末余额	96,081,333.82	114,047,329.52	11,628,233.60	4,880,581.24	27,451,666.70	254,089,144.88
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	496,085,498.48	240,668,396.92	3,896,283.51	915,742.99	34,316,778.12	775,882,700.02
2. 期初账面价值	396,209,053.20	226,031,658.02	4,676,437.02	1,304,763.88	40,055,479.87	668,277,391.99

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	513,958,420.98	407,340,591.19
工程物资	40,183,452.80	16,784,030.86
合计	554,141,873.78	424,124,622.05

其他说明：

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二氯氧钛项目	81,110,740.48		81,110,740.48	65,707,268.75		65,707,268.75
正太工程	420,655,976.81		420,655,976.81	331,503,663.29		331,503,663.29
二期技改及扩建项目	10,232,846.59		10,232,846.59	8,776,728.48		8,776,728.48
其他项目	1,958,857.10		1,958,857.10	1,352,930.67		1,352,930.67
合计	513,958,420.98		513,958,420.98	407,340,591.19		407,340,591.19

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二氯氧钛项目	410,156,000.00	65,707,268.75	17,407,251.73	2,003,780.00		81,110,740.48	84.47	84.47%	4,214,816.23	420,140.54	4.90	自有/金融机构贷款
正太工程	1,112,496,100.00	331,503,663.29	229,634,129.98	137,324,272.96	3,157,543.50	420,655,976.81	50.44	50.44%	2,251,413.89	2,048,948.61	4.165	自有/金融机构贷款
合计	1,522,652,100.00	397,210,932.04	247,041,381.71	139,328,052.96	3,157,543.50	501,766,717.29	/	/	6,466,230.12	2,469,089.15	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	9,007,358.23		9,007,358.23	8,630,440.54		8,630,440.54
尚未安装的设备	31,176,094.57		31,176,094.57	8,153,590.32		8,153,590.32
合计	40,183,452.80		40,183,452.80	16,784,030.86		16,784,030.86

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	284,627,397.00	889,146.28	285,516,543.28
2. 本期增加金额		44,489.01	44,489.01
(1) 购置		54,418.30	54,418.30



(2) 外币报表折算差额		-9,929.29	-9,929.29
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	284,627,397.00	933,635.29	285,561,032.29
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,761,203.13	227,937.89	16,989,141.02
2. 本期增加金额	2,846,274.00	39,050.17	2,885,324.17
(1) 计提	2,846,274.00	40,357.69	2,886,631.69
(2) 外币报表折算差额		-1,307.52	-1,307.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	19,607,477.13	266,988.06	19,874,465.19
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	265,019,919.87	666,647.23	265,686,567.10
2. 期初账面价值	267,866,193.87	661,208.39	268,527,402.26

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%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	12,843,358.45		2,092,619.55	1,681,534.13	9,069,204.77
其他	14,267,541.00		1,763,129.88		12,504,411.12
合计	27,110,899.45		3,855,749.43	1,681,534.13	21,573,615.89

其他说明：

无

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,305,404.04	1,838,337.41	10,912,840.80	1,791,922.58
可抵扣亏损	39,197,591.87	8,051,740.12	36,599,502.84	8,021,655.45
预提运保费	6,420,991.33	963,798.59	3,163,433.04	475,438.26
并表抵销存货未实现的利润	13,988,533.84	2,317,301.05	13,338,874.00	2,073,846.45
合计	70,912,521.08	13,171,177.17	64,014,650.68	12,362,862.74

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	28,155,912.62	4,223,386.89	22,115,143.20	3,317,271.48

合计	28,155,912.62	4,223,386.89	22,115,143.20	3,317,271.48
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	70,265.08	71,161.82
合计	70,265.08	71,161.82

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	4,844.34	5,728.58	
2022年	17,470.51	17,470.51	
2023年	27,365.05	27,365.05	
2024年	15,334.39	15,334.39	
2025年	5,250.79	5,263.29	
合计	70,265.08	71,161.82	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	33,235,671.71		33,235,671.71	25,749,122.40		25,749,122.40
预付工程款	14,828,646.90		14,828,646.90	27,433,926.25		27,433,926.25
预付土地款	621,000.00		621,000.00	621,000.00		621,000.00
合计	48,685,318.61		48,685,318.61	53,804,048.65		53,804,048.65

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	225,000,000.00	218,837,150.00
短期借款-利息摊销调整	-823,280.55	-748,847.22
未到期应付利息	142,687.50	113,682.23
合计	224,319,406.95	218,201,985.01

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	33,804,276.63	9,900,000.00
合计	33,804,276.63	9,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	59,813,865.46	47,433,589.88
工程款	22,273,699.33	15,531,630.33
设备款	67,624,199.28	83,441,314.60
其他	12,510,076.95	12,430,476.96
合计	162,221,841.02	158,837,011.77

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	10,897,700.00	设备未验收结算, 暂估款
供应商二	4,838,779.52	设备未验收结算, 暂估款
合计	15,736,479.52	/

其他说明:

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,535,835.77	2,036,285.15
合计	3,535,835.77	2,036,285.15

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,239,790.29	49,593,535.81	53,274,233.18	6,559,092.92
二、离职后福利-设定提存计划		1,592,872.25	1,591,609.72	1262.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	10,239,790.29	51,186,408.06	54,865,842.90	6,560,355.45
----	---------------	---------------	---------------	--------------

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,116,270.29	45,986,643.93	49,583,624.36	6,519,289.86
二、职工福利费		1,814,055.09	1,814,055.09	
三、社会保险费		1,405,521.19	1,434,348.13	-28,826.94
其中：医疗保险费		1,238,161.04	1,266,987.98	-28,826.94
工伤保险费		79,716.77	79,716.77	
生育保险费		87,643.38	87,643.38	
四、住房公积金	117,832.00	350,178.00	406,004.00	62,006.00
五、工会经费和职工教育经费	5,688.00	37,137.60	36,201.60	6,624.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,239,790.29	49,593,535.81	53,274,233.18	6,559,092.92

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,340,443.09	1,339,180.56	1,262.53
2、失业保险费		252,429.16	252,429.16	
3、企业年金缴费				
合计		1,592,872.25	1,591,609.72	1,262.53

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,834,600.34	4,254,876.42
土地使用税	467,703.25	467,703.26
企业所得税	12,571,793.98	6,869,331.13
个人所得税	353,778.66	431,976.57
城市维护建设税	138,017.74	199,960.25
房产税	980,041.53	976,314.30
印花税	157,229.90	143,804.20
教育费附加	82,810.65	119,976.15
地方教育费附加	55,207.10	79,984.09
环境保护税	7,275.91	2,003.82
合计	23,648,459.06	13,545,930.19

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,263,534.15	841,498.50
合计	1,263,534.15	841,498.50

其他说明：

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款		
其他	1,263,534.15	841,498.50
合计	1,263,534.15	841,498.50

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	30,000,000.00	32,000,000.00
1年内到期的应付债券		

1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
未到期应付利息	478,233.84	299,004.69
合计	30,478,233.84	32,299,004.69

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
水电费	944,755.09	759,493.92
污水处理费	576,924.60	478,223.20
运保费	6,420,991.33	3,163,433.04
合成熔制破碎费用	81,918.00	91,778.50
预提招待费、差旅报销款等		938,103.52
蒸汽费	78,438.75	35,344.33
待转销项税额	330,102.44	214,624.94
合计	8,433,130.21	5,681,001.45

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	160,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	82,000,000.00	91,330,000.00
信用借款	215,000,000.00	110,000,000.00
未到期应付利息	478,233.84	299,004.69
一年内到期的长期借款	-30,478,233.84	-32,299,004.69
合计	427,000,000.00	219,330,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：



适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (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）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	24,287,426.56	1,740,000.00	1,388,005.44	24,639,421.12	详见下表
合计	24,287,426.56	1,740,000.00	1,388,005.44	24,639,421.12	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产3万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴	15,038,164.49			477,402.06		14,560,762.43	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金	1,267,948.64			110,256.42		1,157,692.22	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金	650,658.10			56,578.92		594,079.18	与资产相关
年产5000吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金	644,859.98			56,074.74		588,785.24	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助配套资金	507,735.87			44,150.94		463,584.93	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	2,317,358.33			201,509.46		2,115,848.87	与资产相关
坤彩二期项目奖励补贴	703,271.59			8,177.58		695,094.01	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	726,315.68			63,157.92		663,157.76	与资产相关
年产5000吨人造云母项目	990,566.10			70,754.70		919,811.40	与资产相关
两化融合补贴款	350,000.06			49,999.98		300,000.08	与资产相关
福州工业企业“上云软件”补贴	168,075.00			22,410.00		145,665.00	与资产相关
2020年工业企业技术改造补贴	922,472.72			65,890.92		856,581.80	与资产相关
2020年工业企业技术改造补贴		1,200,000.00		71,641.80		1,128,358.20	与资产相关
2020年福州市工业企业技术补贴收入		540,000.00		90,000.00		450,000.00	与资产相关
合计	24,287,426.56	1,740,000.00		1,388,005.44		24,639,421.12	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	468,000,000.00						468,000,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	383,625,166.68			383,625,166.68
其他资本公积				
合计	383,625,166.68			383,625,166.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,797,871.72	6,040,769.42			906,115.41	5,134,654.01		23,932,525.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	18,797,871.72	6,040,769.42			906,115.41	5,134,654.01		23,932,525.73
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,222,551.58	213,355.42				308,475.01	-95,119.59	-914,076.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,222,551.58	213,355.42				308,475.01	-95,119.59	-914,076.57
其他综合收益合计	17,575,320.14	6,254,124.84			906,115.41	5,443,129.02	-95,119.59	23,018,449.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,580,767.35	8,468,292.75		94,049,060.10
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	85,580,767.35	8,468,292.75		94,049,060.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润的10%提取法定盈余公积。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	607,451,901.80	466,410,315.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	607,451,901.80	466,410,315.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,892,422.53	157,032,167.37
减：提取法定盈余公积	8,468,292.75	15,990,580.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	685,876,031.58	607,451,901.80

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,396,983.70	285,841,808.58	332,341,854.57	200,317,629.70
其他业务	255,083.64	255,083.64	386,363.70	6,858.41
合计	455,652,067.34	286,096,892.22	332,728,218.27	200,324,488.11

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	455,652,067.34
珠光材料	445,363,753.26
二氧化钛	5,692,035.38
其他	4,596,278.70
按经营地区分类	455,652,067.34
境内	291,052,001.90
境外	164,600,065.44
按商品转让的时间分类	455,652,067.34
在某一时点转让	455,652,067.34
合计	455,652,067.34

合同产生的收入说明：

以上表格是指合同产生的主营业务收入的情况。

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,009,777.48	869,261.00
教育费附加	605,866.49	521,556.60
地方教育费附加	403,911.00	347,704.38
资源税		
房产税	1,960,083.04	928,572.06
土地使用税	935,406.47	406,202.72
印花税	459,181.23	251,963.92

美国CAT(商业活动税)	45,584.01	12,029.71
环境保护税	10,278.30	7,317.87
车船使用税	9,775.92	
合计	5,439,863.94	3,344,608.26

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,223,394.42	10,140,336.01
广告宣传及展览费	1,012,000.84	965,760.64
办公差旅业务费用	1,371,014.67	1,500,313.00
运杂仓储费	1,005,302.05	6,300,156.15
业务招待费	111,424.72	166,503.00
会务费		25,539.01
检测费	185,744.22	68,270.54
租赁费	850,158.06	552,005.88
其他	1,730,578.16	1,863,992.71
合计	16,489,617.14	21,582,876.94

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,673,938.28	8,436,630.18
折旧费	4,086,390.89	3,971,513.47
差旅办公费	964,014.70	1,164,155.85
车辆费用	353,571.18	283,552.89
无形资产摊销	1,293,804.84	1,291,901.76
专业服务及咨询费	1,889,207.63	1,755,029.42
业务招待费	438,140.29	527,222.49
修理费	147,682.20	141,562.34
保险费	74,931.83	129,415.95
租赁费	199,596.00	251,976.50
长期待摊费用摊销	1,192,291.69	1,044,405.42
董事会费用	71,428.56	71,428.56
其他	273,406.51	212,734.73
合计	21,658,404.60	19,281,529.56

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	5,728,708.47	2,902,099.44
职工薪酬	7,582,481.79	4,935,792.12
折旧费	3,038,130.45	952,864.37
长期待摊费用摊销	680,860.74	680,860.74
其他	184,726.56	503,491.06
合计	17,214,908.01	9,975,107.73

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,049,110.66	5,109,979.71
利息收入	-308,130.35	-49,313.54
汇兑损益	2,993,836.49	-1,101,281.99
银行手续费	367,012.07	318,829.06
合计	12,101,828.87	4,278,213.24

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,409,295.44	2,828,876.22
代扣个人所得税手续费返还	52,721.05	122,174.26
合计	2,462,016.49	2,951,050.48

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产3万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴	477,402.06	477,402.06	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金	110,256.42	110,256.42	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金	56,578.92	56,578.92	与资产相关
年产5000吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金	56,074.74	56,074.74	与资产相关



年产三万吨珠光材料项目技术改造补助 配套资金	44,150.94	44,150.94	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助 资金	201,509.46	201,509.46	与资产相关
坤彩二期项目奖励补贴	8,177.58	8,177.58	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助 资金	63,157.92	63,157.92	与资产相关
年产 5000 吨人造云母项目	70,754.70	70,754.70	与资产相关
两化融合补贴款	49,999.98	49,999.98	与资产相关
福州工业企业“上云软件”补贴	22,410.00	22,410.00	与资产相关
2020 年工业企业技术改造补贴	65,890.92		与资产相关
2020 年福州市工业企业技术补贴收入	71,641.80		与资产相关
工业企业技术改造补助-年产二氯氧钛 20 万吨项目	90,000.00		与资产相关
2018 年支持扩大出口规模奖励金		353,200.00	与收益相关
2018 年发改局研发分段补贴收入		1,177,600.00	与收益相关
就业中心第二批留岗留薪企业补助		26,660.00	与收益相关
“福州市 2019 年文化十强”补贴收入		100,000.00	与收益相关
第三批稳岗补贴		10,943.50	与收益相关
高新科技小巨人补助	882,000.00		与收益相关
福州市 2018 年省级文化产业发展专项资 金扶持项目配套补助经费	125,000.00		与收益相关
福清市财政局人社局付 21 年“为你加道 菜”补贴收入	4,290.00		与收益相关
2020 年福清市军民融合发展	10,000.00		与收益相关
合计	2,409,295.44	2,828,876.22	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	100,545.66	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利 收入	4,769,028.00	3,668,483.10
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	-273,770.73	
合计	4,595,802.93	3,668,483.10

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-445,594.56	-1,190,234.54
其他应收款坏账损失	8,000	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-437,594.56	-1,190,234.54

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		14,793.14
合计		14,793.14

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

其他	280.00	280.00	280.00
合计	280.00	280.00	280.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	46,732.99	730.41	
其中：固定资产处置损失	46,732.99	730.41	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	108,228.20	1,305,614.33	
合计	154,961.19	1,306,344.74	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,044,795.54	12,188,630.63
递延所得税费用	-1,313,636.90	-2,137,266.44
合计	12,731,158.64	10,051,364.19

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	103,116,096.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,467,414.43
子公司适用不同税率的影响	-446,830.34
调整以前期间所得税的影响	136,839.18
非应税收入的影响	-799,806.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,027.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-221.06

税法规定的额外可扣除费用(研究开发费用加计扣除)	-2,644,817.84
其他	951,553.35
所得税费用	12,731,158.64

其他说明:

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,761,290.00	1,790,577.76
保证金		
利息收入	308,130.35	49,313.54
其他及往来	578,981.48	7,054.00
合计	3,648,401.83	1,846,945.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,045,027.65	15,408,397.33
银行手续费	291,150.96	235,829.07
保证金	3,915,641.50	13,000,000.00
其他及往来	1,078,446.94	1,568,926.41
合计	16,330,267.05	30,213,152.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置正太互联子公司支付的现金	923,072.57	
合计	923,072.57	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贴现手续费	75,861.11	83,000.00
合计	75,861.11	83,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	90,384,937.59	68,028,057.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	437,594.56	1,190,234.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,894,376.98	31,097,191.28
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,312,482.67	1,311,125.16
长期待摊费用摊销	3,855,749.43	2,614,784.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-14,793.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,732.99	730.41

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,436,830.85	5,298,629.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,869,573.66	-3,668,483.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,313,636.90	-2,137,266.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,512,992.43	-25,446,681.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,423,176.07	-10,493,717.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,769,467.63	12,931,438.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,018,793.64	80,711,250.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	72,360,829.81	66,042,608.79
减：现金的期初余额	43,220,292.05	97,181,447.13
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	29,140,537.76	-31,138,838.34

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,360,829.81	43,220,292.05
其中：库存现金	66,887.37	110,830.80
可随时用于支付的银行存款	70,573,812.78	43,109,461.25
可随时用于支付的其他货币资金	1,720,129.66	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	72,360,829.81	43,220,292.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,545,641.50	14,630,000.00

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,545,641.50	主要系银行承兑汇票和进口海关汇总征税保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	157,414,900.00	注1
在建工程	80,021,113.72	注1
合计	246,981,655.22	/

其他说明：

注1：子公司正太新材料分别于2020年11月和2021年3月与中国银行股份有限公司福清分行（简称“中行福清分行”）签订固定资产借款合同及补充合同，中行福清分行给予正太新材料56000万元的固定资产贷款，专项用于“年产20万吨二氧化钛项目第一阶段项目”建设，由正太新材料提供“年产20万吨二氧化钛项目第一阶段项目”国有土地使用权及在建工程作为抵押担保。截止2021年6月30日，该借款合同项下贷款余额为16000万元，双方已办理了土地和部分在建工程抵押手续。

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,808,762.19
其中：美元	2,235,060.70	6.4601	14,438,715.61
欧元	1,669,853.97	7.6862	12,834,831.60

印度卢比	6,067,194.67	0.086948961	527,536.27
英镑	858.82	8.941	7,678.71
应收账款			75,762,026.54
其中：美元	8,526,200.08	6.4601	55,080,105.12
欧元	1,855,763.30	7.6862	14,263,767.92
印度卢比	73,815,183.40	0.086948961	6,418,153.50
其他应收款			1,030,803.49
其中：美元		6.4601	
欧元	132,692.37	7.6862	1,019,900.09
印度卢比	125,400.00	0.086948961	10,903.40
应付账款			5,120,626.77
其中：美元	707,044.21	6.4601	4,567,576.30
欧元	63,503.21	7.6862	488,098.38
印度卢比	747,014.00	0.086948961	64,952.09
其他应付款			972,243.63
其中：美元	20,000.00	6.4601	129,202.00
欧元	109,682.50	7.6862	843,041.63

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
KUNCAI EUROPE B.V.	欧洲	欧元	当地主要货币
KuncaI Americas. LLC	美洲	美元	当地主要货币
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度卢比	当地主要货币

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,740,000.00	递延收益	1,388,005.44
计入其他收益的政府补助	1,021,290.00	其他收益	1,021,290.00
合计	2,761,290.00		2,409,295.44

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明



无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
正太互联科技有限责任公司	4,625,200.00	100.00	出售	2021年5月31日		100,540.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

√适用 □不适用

为进一步聚焦主业发展，优化资产结构，公司于2021年5月5日召开总经理会议通过将全资子公司正太互联科技有限责任公司（含其全资子公司正太数字科技有限责任公司）（以下简称“正太互联”）100%股权以2021年5月31日为基准日按评估价转让给榕坤投资（福建）有限公司（以下简称“榕坤投资”）。

审计与评估情况

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所和福建建友资产评估土地房地产估价有限责任公司分别对正太互联截止2021年5月31日的报表和资产进行审计和评估，经审计截止2021年5月31日正太互联的净资产为452.47万元，评估后的净资产为462.52万元。

转让情况

2021年6月28日，公司与榕坤投资签订股权转让合同，双方约定以截止2021年5月31日评估价462.52万元作为正太互联转让价格，榕坤投资受让公司所持有的正太互联100%股权。双方于2021年6月28日办理股权转让的工商变更手续，公司已于2021年7月23日收到该转让款。

对利润影响

因本次转让将增加本期利润总额 10.05 万元。

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
KUNCAI EUROPE B.V.	欧洲	荷兰	商品贸易企业	100.00		投资设立
福州市富仕贸易有限责任公司	福清	福清市	商品贸易企业	100.00		投资设立
Kuncaï Americas. LLC	美洲	美国	商品贸易企业	51.00		投资设立
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	商品贸易企业	55.50		投资设立
福建富仕新材料有限责任公司	福清	福清市	生产制造企业	100.00		投资设立
默尔材料科技有限公司	福清	福清市	商品贸易企业	100.00		投资设立
正太新材料科技有限责任公司	福清	福清市	生产制造企业	100.00		投资设立
福建紫牛塑业科技有限责任公司	福清	福清市	生产制造企业	51.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得适当平衡，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，预期不会因对方单位违约而给本公司造成损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，进行调整得出预期损失率。

截止2021年06月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	184,249,638.60	11,271,659.04
应收款项融资	7,439,379.79	
其他应收款	6,175,474.05	33,745.00
其他权益工具投资	98,559,912.62	
合计	296,424,405.06	11,305,404.04

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2021年06月30日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	账面金额	1年以内	1-5年	5年以上
短期借款	224,319,406.95	224,319,406.95		
应付票据	33,804,276.63	33,804,276.63		
应付账款	162,221,841.02	132,326,498.99	29,895,342.03	
其他应付款	1,263,534.15	671,107.05	592,427.10	
一年内到期的非流动负债	30,478,233.84	30,478,233.84		
其他流动负债	8,433,130.21	8,433,130.21		
长期借款	427,000,000.00		267,000,000.00	160,000,000.00
合计	887,520,422.80	430,032,653.67	297,487,769.13	160,000,000.00

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

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

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额情况参见“附注七、注释 82、外币货币性项目”。

#### 敏感性分析：

截止 2021 年 06 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元等金融资产和美元及欧元等金融负债，如果人民币对美元及欧元等升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约 9,850,872.16 元。

### 2、利率风险

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

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

本公司与银行签订的贷款合同采用固定利率计算借款利息。

### 3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		98,559,912.62		98,559,912.62
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收账款融资			7,439,379.79	7,439,379.79
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		98,559,912.62	7,439,379.79	105,999,292.41
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

根据淘宝网该股权的年平均拍卖价格，并考虑相关费用，对平均拍卖价格按照一定比例进行修正后，确定该金融资产的公允价值。

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

适用 不适用



本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险且期限较短，其公允价值根据本金确定。

**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**

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九/1. 在子公司中的权益

**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

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Zhicheng Cao、谢超、房桃峻、Yining Zhang	公司董事
戴颖杰、张强、林梨梨	公司监事

Zhicheng Cao、蔡志明、黄甜甜	公司高级管理人员
惠州市炜煌颜料有限公司	公司前监事关系密切的家庭成员持股 50%的公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市炜煌颜料有限公司	销售产品	13,955,528.19	12,642,302.92
合计		13,955,528.19	12,642,302.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	246.67	191.90
合计	246.67	191.90

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

为进一步聚焦主业发展，优化资产结构，公司于2021年5月5日召开总经理会议通过将全资子公司正太互联科技有限责任公司（含其全资子公司正太数字科技有限责任公司）（以下简称“正太互联”）100%股权以2021年5月31日为基准日按评估价转让给榕坤投资（福建）有限公司（以下简称“榕坤投资”）。

##### 审计与评估情况

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所和福建建友资产评估土地房地产估价有限责任公司分别对正太互联截止2021年5月31日的报表和资产进行审计和评估，经审计截止2021年5月31日正太互联的净资产为452.47万元，评估后的净资产为462.52万元。

##### 转让情况

2021年6月28日，公司与榕坤投资签订股权转让合同，双方约定以截止2021年5月31日评估价462.52万元作为正太互联转让价格，榕坤投资受让公司所持有的正太互联100%股权。双方于2021年6月28日办理股权转让的工商变更手续，公司已于2021年7月23日收到该转让款。

##### 对利润影响

因本次转让将增加本期利润总额10.05万元。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	惠州市炜煌颜料有限公司	6,380,165.44	373,433.22	3,507,752.14	196,111.82
其他应收款	榕坤投资（福建）有限公司	4,625,200.00			

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司报告期内主要业务为生产及销售珠光材料，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	305,447,543.99
1 至 2 年	356,672.40
2 至 3 年	25,861.00
3 年以上	667,524.70
小计	306,497,602.09
坏账准备	-7,442,920.00
合计	299,054,682.09

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	306,497,602.09	100.00	7,442,920.00	2.43	299,054,682.09	265,988,838.85	100.00	7,203,394.97	2.71	258,785,443.88
其中：										
组合1：账龄组合	121,825,149.38	39.75	7,442,920.00	6.11	114,382,229.38	100,027,229.88	37.61	7,203,394.97	7.20	92,823,834.91
组合2：并表关联方组合	184,672,452.71	60.25			184,672,452.71	165,961,608.97	62.39			165,961,608.97
合计	306,497,602.09	100.00	7,442,920.00		299,054,682.09	265,988,838.85	100.00	7,203,394.97		258,785,443.88

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,876,057.08	6,624,007.93	5.48
1-2 年	255,706.60	125,526.37	49.09
2-3 年	25,861.00	25,861.00	100.00
3 年以上	667,524.70	667,524.70	100.00
合计	121,825,149.38	7,442,920.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,203,394.97	239,525.03				7,442,920.00
其中: 组合 1: 账龄组合	7,203,394.97	239,525.03				7,442,920.00
合计	7,203,394.97	239,525.03				7,442,920.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	120,259,953.95	39.24	
第二名	39,760,571.94	12.97	
第三名	19,951,849.73	6.50	1,093,361.36
第四名	15,526,680.45	5.07	
第五名	10,262,845.05	3.35	562,403.91
合计	205,761,901.12	67.13	1,655,765.27



## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	94,660.72	2,225,426.89
其他应收款	528,434,560.82	311,412,965.04
合计	528,529,221.54	313,638,391.93

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
KUNCAI AMERICAS, LLC	94,660.72	2,225,426.89
合计	94,660.72	2,225,426.89

## (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
1年以内小计	404,672,553.35
1至2年	114,190,112.76
2至3年	9,571,894.71
3年以上	33,745.00
小计	528,468,305.82
坏账准备	-33,745.00
合计	528,434,560.82

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表关联往来款	523,577,802.35	311,247,564.75
备用金、押金及五险一金款	257,597.00	207,145.29
除上述组合之外的其他应收款	4,632,906.47	
合计	528,468,305.82	311,454,710.04

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			41,745.00	41,745.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			8,000.00	8,000.00

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			33,745.00	33,745.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	41,745.00		8,000.00			33,745.00
合计	41,745.00		8,000.00			33,745.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
福建富仕新材料有限责任公司	往来款	241,899,240.11	1 年以内 152,668,477.64 元, 1-2 年 79,661,867.76 元, 2-3 年 9,568,894.71 元	45.77	
正太新材料科技有限责任公司	往来款	229,228,288.34	1 年以内 194,760,043.34 元, 1-2 年 34,468,245.00 元	43.38	
默尔材料科技有限责任公司	往来款	52,400,000.00	1 年以内	9.92	
榕坤投资(福建)有限公司	股权出让金	4,625,200.00	1 年以内	0.88	
个人养老保险费	代垫医社保	65,232.00	1 年以内	0.01	
合计	/	528,217,960.45	/	99.96	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	316,146,307.19		316,146,307.19	318,146,307.19		318,146,307.19
对联营、合营企业投资						
合计	316,146,307.19		316,146,307.19	318,146,307.19		318,146,307.19

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
KUNCAI EUROPE B. V.	4,855,952.44			4,855,952.44		
KUNCAIAMERICAS, LLC	3,284,068.50			3,284,068.50		
福州市富仕贸易有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	1,906,286.25			1,906,286.25		
福建富仕新材料有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
正太新材料科技有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
福建紫牛塑业科技有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
正太互联科技有限责任公司	2,000,000.00	3,500,000.00	5,500,000.00			
合计	318,146,307.19	3,500,000.00	5,500,000.00	316,146,307.19		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,331,789.05	271,594,792.89	297,412,411.13	181,346,252.11
其他业务	6,057.09	6,057.09	6,990.26	7,045.48
合计	412,337,846.14	271,600,849.98	297,419,401.39	181,353,297.59

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	563,017.97	606,183.74
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-874,800.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,769,028.00	3,668,483.10
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	-273,770.73	
合计	4,183,475.24	4,274,666.84

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,732.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,409,295.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,227.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-345,840.07	
少数股东权益影响额	27,640.20	
合计	1,989,135.43	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.39	0.1857	0.1857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.1814	0.1814

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：谢秉昆

董事会批准报送日期：2021年8月25日

## 修订信息

适用 不适用