

广东思泉新材料股份有限公司
2023 年 1-6 月财务报表
审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审阅报告	1
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
财务报表附注	5-79

审阅报告

致同审字(2023)第441A026730号

广东思泉新材料股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的广东思泉新材料股份有限公司(以下简称思泉新材公司)的财务报表,包括2023年6月30日的合并及公司资产负债表,2023年1-6月的合并及公司利润表,2023年1-6月的合并及公司现金流量表以及财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表是思泉新材公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映思泉新材公司的财务状况、经营成果和现金流量。



致同会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:



二〇二三年七月二十七日



合并及公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广东思泉新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		期末余额	上年年末余额 (经审计)	期末余额	上年年末余额 (经审计)
流动资产：					
货币资金	五、1	174,852,074.97	78,504,367.06	171,613,962.94	78,030,117.16
交易性金融资产					
应收票据	五、2	11,025,438.97	12,994,699.36	11,025,438.97	12,994,699.36
应收账款	五、3	144,325,674.18	141,889,821.82	140,606,819.36	143,848,459.21
应收款项融资	五、4	18,599,779.20	29,893,961.88	18,599,779.20	29,893,961.88
预付款项	五、5	1,077,018.33	346,382.46	1,077,018.33	346,382.46
其他应收款	五、6	1,878,113.63	3,271,300.55	4,251,454.87	4,524,243.42
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	71,027,674.48	93,606,303.70	66,632,340.82	90,602,757.35
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	5,011,415.23	10,372,676.91	4,774,560.00	9,985,575.92
流动资产合计		427,797,188.99	370,879,513.74	418,581,374.49	370,226,196.76
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资				32,434,391.30	32,434,391.30
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	120,528,430.91	114,670,947.97	105,469,595.27	99,471,484.54
在建工程	五、10	181,182,222.39	131,674,062.02	181,182,222.39	131,674,062.02
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	12,951,068.40	15,761,791.91	12,312,750.65	14,775,300.82
无形资产	五、12	17,711,552.02	17,620,444.20	17,710,818.68	17,619,660.86
开发支出					
商誉	五、13	1,668,487.84	1,668,487.84		
长期待摊费用	五、14	6,676,137.77	8,079,823.90	5,703,324.27	6,880,577.60
递延所得税资产	五、15	2,237,813.48	1,796,289.23	2,237,813.48	1,796,289.23
其他非流动资产	五、16	8,348,761.34	7,130,888.02	7,230,639.35	6,822,888.02
非流动资产合计		351,304,474.15	298,402,735.09	364,281,555.39	311,474,654.39
资产总计		779,101,663.14	669,282,248.83	782,862,929.88	681,700,851.15

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：广东思泉新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		期末余额	上年年末余额 (经审计)	期末余额	上年年末余额 (经审计)
流动负债：					
短期借款	五、17	1,026,709.41	92,981.34	1,026,709.41	92,981.34
交易性金融负债					
应付票据	五、18	75,634,859.51	22,161,314.39	75,634,859.51	22,161,314.39
应付账款	五、19	54,934,046.48	72,595,211.62	63,629,398.18	86,221,121.45
预收款项					
合同负债	五、20	108,547.61	52,362.62	95,273.27	51,132.53
应付职工薪酬	五、21	6,665,213.65	6,067,874.47	5,248,072.18	5,060,409.75
应交税费	五、22	1,922,721.35	311,800.50	1,868,480.81	231,717.28
其他应付款	五、23	706,195.73	750,424.02	119,661.72	8,371,121.68
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	五、24	5,202,392.70	5,740,776.60	4,109,140.91	4,970,402.60
其他流动负债	五、25	5,490,685.10	9,467,896.43	5,488,959.44	9,467,736.52
流动负债合计		151,691,371.54	117,240,641.99	157,220,555.43	136,627,937.54
非流动负债：					
长期借款	五、26	173,266,662.16	121,124,697.23	173,266,662.16	121,124,697.23
应付债券					
租赁负债	五、27	8,261,693.03	11,052,132.31	8,261,693.03	10,744,948.04
长期应付款					
预计负债	五、28	102,897.00	102,897.00	102,897.00	102,897.00
递延收益	五、29	4,541,331.51	1,912,293.52	4,541,331.51	1,912,293.52
递延所得税负债	五、15	3,083,104.69	3,204,544.69	3,083,104.69	3,204,544.69
其他非流动负债					
非流动负债合计		189,255,688.39	137,396,564.75	189,255,688.39	137,089,380.48
负债合计		340,947,059.93	254,637,206.74	346,476,243.82	273,717,318.02
股本	五、30	43,261,000.00	43,261,000.00	43,261,000.00	43,261,000.00
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	148,428,960.26	148,428,960.26	148,428,960.26	148,428,960.26
减：库存股					
其他综合收益	五、32	-2,721.81	-553.09		
专项储备					
盈余公积	五、33	24,319,685.29	24,319,685.29	24,319,685.29	24,319,685.29
未分配利润	五、34	216,991,612.93	193,130,173.91	220,377,040.51	191,973,887.58
归属于母公司股东权益合计		432,998,536.67	409,139,266.37	436,386,686.06	407,983,533.13
少数股东权益		5,156,066.54	5,505,775.72		
股东权益合计		438,154,603.21	414,645,042.09	436,386,686.06	407,983,533.13
负债和股东权益总计		779,101,663.14	669,282,248.83	782,862,929.88	681,700,851.15

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2023年1-6月

编制单位：广东思泉新材料股份有限公司

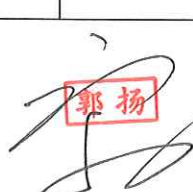

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	五、35	194,200,071.91	190,298,819.63	188,668,326.80	190,980,775.53
减：营业成本	五、35	145,954,493.27	142,697,660.34	139,224,956.87	144,684,868.72
税金及附加	五、36	285,270.23	697,805.92	281,151.63	611,751.11
销售费用	五、37	4,780,685.38	5,092,793.84	4,546,529.24	5,092,793.84
管理费用	五、38	6,600,418.72	7,722,529.39	6,205,881.99	7,057,260.66
研发费用	五、39	10,506,011.69	12,113,955.40	8,504,797.75	11,802,079.85
财务费用	五、40	-2,880,286.64	1,473,512.20	-2,895,510.79	1,442,670.60
其中：利息费用		283,021.93	685,176.11	267,328.41	656,997.12
利息收入		1,490,199.74	321,394.09	1,488,486.87	318,949.99
加：其他收益	五、41	513,144.47	1,777,391.99	478,122.36	1,777,391.99
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42		115,038.36		115,038.36
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)	五、43	-454,951.74	532,105.31	-150,718.22	564,009.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-1,583,299.31	-1,989,389.57	-808,128.46	-1,012,989.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	-6,577.45		-6,577.45	39,290.59
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		27,421,795.23	20,935,708.63	32,313,218.34	21,772,091.95
加：营业外收入	五、46	16,891.02	127,340.40	16,891.02	
减：营业外支出	五、47	52,004.30	263,413.63	52,004.30	253,413.64
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		27,386,681.95	20,799,635.40	32,278,105.06	21,518,678.31
减：所得税费用	五、48	3,874,952.13	1,504,921.92	3,874,952.13	1,504,921.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,511,729.82	19,294,713.48	28,403,152.93	20,013,756.39
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23,511,729.82	19,294,713.48	28,403,152.93	20,013,756.39
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		23,861,439.01	19,007,610.54	28,403,152.93	20,013,756.39
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-349,709.19	287,102.94		
五、其他综合收益的税后净额		-2,168.72	-2,893.33	-	-
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,168.72	-2,893.33		
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-2,168.72	-2,893.33	-	-
(1)外币财务报表折算差额		-2,168.72	-2,893.33		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		23,509,561.10	19,291,820.15	28,403,152.93	20,013,756.39
归属于母公司股东的综合收益总额		23,859,270.29	19,004,717.21	28,403,152.93	20,013,756.39
归属于少数股东的综合收益总额		-349,709.19	287,102.94		
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.55	0.44		
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广东思泉新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		213,872,492.84	148,713,958.05	212,624,520.80	149,799,589.63
收到的税费返还		6,021,818.08	3,579,777.09	6,007,918.89	2,772,978.16
收到其他与经营活动有关的现金		4,465,403.49	4,140,072.66	4,475,674.70	4,206,025.31
经营活动现金流入小计		224,359,714.41	156,433,807.80	223,108,114.39	156,778,593.10
购买商品、接受劳务支付的现金		77,209,931.64	94,571,538.50	80,226,315.66	107,326,310.74
支付给职工以及为职工支付的现金		28,747,595.00	34,181,967.14	21,596,535.44	24,351,328.50
支付的各项税费		3,977,761.15	9,805,736.44	3,806,750.76	8,288,679.49
支付其他与经营活动有关的现金		4,461,775.99	5,108,883.44	12,394,855.69	4,247,001.35
经营活动现金流出小计		114,397,063.78	143,668,125.52	118,024,457.55	144,213,320.08
经营活动产生的现金流量净额		109,962,650.63	12,765,682.28	105,083,656.84	12,565,273.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			45,000,000.00		45,000,000.00
取得投资收益收到的现金			115,038.36		115,038.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,000.00		79,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		79,000.00	45,115,038.36	79,000.00	45,115,038.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,095,117.46	46,985,945.11	64,935,014.46	45,190,768.22
投资支付的现金			45,000,000.00		45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		67,095,117.46	91,985,945.11	64,935,014.46	90,190,768.22
投资活动产生的现金流量净额		-67,016,117.46	-46,870,906.75	-64,856,014.46	-45,075,729.86
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		52,100,000.00	56,853,100.00	52,100,000.00	56,853,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,161,314.39	6,402,410.76	22,161,314.39	6,402,410.76
筹资活动现金流入小计		74,261,314.39	63,255,510.76	74,261,314.39	63,255,510.76
偿还债务支付的现金			22,522,459.87		22,522,459.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			155,122.84		155,122.84
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		67,819,308.31	10,277,727.49	67,861,835.41	10,062,604.00
筹资活动现金流出小计		67,819,308.31	32,955,310.20	67,861,835.41	32,740,186.71
筹资活动产生的现金流量净额		6,442,006.08	30,300,200.56	6,399,478.98	30,515,324.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,858,647.34	640,859.68	1,856,203.10	631,571.24
五、现金及现金等价物净增加额		51,247,186.59	-3,164,164.23	48,483,324.46	-1,363,561.55
加：期初现金及现金等价物余额		78,093,556.98	76,076,191.85	77,619,307.08	73,684,387.25
六、期末现金及现金等价物余额		129,340,743.57	72,912,027.62	126,102,631.54	72,320,825.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）2011年6月，东莞市思泉实业有限公司设立

广东思泉新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省东莞市注册成立的股份有限公司。公司前身为东莞市思泉实业有限公司，于2011年6月2日取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为441900001082361的《企业法人营业执照》，成立时注册资本人民币50.00万元，由张花美、骆凌云认缴，业经广东诚安信会计师事务所东莞分所审验，并于2011年5月18日出具粤诚莞验字[2011]第11157号《验资报告》。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
张花美	25.00	50.00
骆凌云	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

（2）2014年10月，本公司第一次增资

2014年10月15日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本人民币450.00万元，其中由张花美认缴225.00万元、骆凌云认缴225.00万元，增资后公司注册资本变更为500.00万元。本次增资业经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）审验，并于2016年1月25日出具鑫成验字[2016]第3004号《验资报告》。

本次增资完成后各股东出资额和比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
张花美	250.00	50.00
骆凌云	250.00	50.00
合计	500.00	100.00

（3）2015年7月，本公司第一次股权转让

2015年6月26日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意张花美将其持有的公司24.50%的股权转让给颜赵娟，同意张花美将其持有的公司25.00%的股权转让给吴攀，同意张花美将其持有的公司0.5%的股权转让给任泽明，同意骆凌云将其持有的公司50.00%的股权转让给任泽明，本次变更经由东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字(2015)第1500369905号”批准。

本次股权转让完成后各股东出资额和比例如下：

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	252.50	50.50
吴攀	125.00	25.00
颜赵娟	122.50	24.50
合计	500.00	100.00

(4) 2015年9月，本公司第二次增资

2015年9月20日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意增加注册资本2,500.00万元，其中由任泽明认缴1,262.50万元、吴攀认缴625.00万元、颜赵娟认缴612.50万元。增资后公司注册资本变更为3,000.00万元。本次增资业经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）审验，并于2016年1月28日出具鑫成验字[2016]第3005号《验资报告》。变更经由东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字(2015)第1500534583号”批准，变更前注册号为441900001082361，变更后统一社会信用代码91441900576432316T。

本次增资完成后各股东出资额和比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,515.00	50.50
吴攀	750.00	25.00
颜赵娟	735.00	24.50
合计	3,000.00	100.00

(5) 2016年1月，本公司第二次股权转让

2016年1月13日，根据公司股东会决议和修正后的公司章程，同意任泽明将其持有的公司11.30%的股权转让给深圳众森投资合伙企业（有限合伙）；同意任泽明将其持有的公司1.17%的股权转让给刘琪；同意任泽明将其持有的公司0.58%的股权转让给欧阳朝晖；同意吴攀将其持有的公司5.26%的股权转让给深圳众森投资合伙企业（有限合伙）；同意吴攀将其持有的公司0.77%的股权转让给叶宏；同意吴攀将其持有的公司0.29%的股权转让给欧阳朝晖；同意颜赵娟将其持有的公司1.70%的股权转让给叶宏；同意颜赵娟将其持有的公司0.33%的股权转让给叶静；同意颜赵娟将其持有的公司1.50%的股权转让给李海燕；同意颜赵娟将其持有的公司1.00%的股权转让给苏强；同意颜赵娟将其持有的公司19.68%的股权转让给廖骁飞；同意颜赵娟将其持有的公司0.29%的股权转让给欧阳朝晖。

本次股权转让完成后各股东出资额和比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	37.4548
廖骁飞	590.322	19.6774
吴攀	560.322	18.6774
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	16.5533
叶宏	74.112	2.4704

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
李海燕	45.000	1.5000
刘琪	35.000	1.1667
欧阳朝晖	35.000	1.1667
苏强	30.000	1.0000
叶静	10.000	0.3333
合计	3,000.00	100.00

(6) 2016年7月，本公司整体变更股份有限公司

2016年6月15日，根据公司股东会决议和修正后的公司章程，将本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司更名为“广东思泉新材料股份有限公司”。全体发起人同意以截至2016年3月31日经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（CHW证审字[2016]0359号）审计的账面净资产4,431.62万元，折合股本3,000.00万股，每股面值人民币1.00元，剩余部分计入资本公积。本次变更业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具CHW验字[2016]0055号《验资报告》。2016年7月8日在东莞市工商行政管理局完成注册登记，并领取了注册号为91441900576432316T的企业法人营业执照。

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	37.4548
廖骁飞	590.322	19.6774
吴攀	560.322	18.6774
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	16.5533
叶宏	74.112	2.4704
李海燕	45.000	1.5000
刘琪	35.000	1.1667
欧阳朝晖	35.000	1.1667
苏强	30.000	1.0000
叶静	10.000	0.3333
合计	3,000.00	100.00

(7) 2016年11月，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016年10月19日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的[2016]7512号《关于同意广东思泉新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016年11月4日起，本公司在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码为：839556。

(8) 2017年6月，本公司股份发行情况

2017年1月21日，根据股东大会决议和修改后的章程，同意拟发行股票数量不超过96.05万股，预计发行募集资金总额不超过人民币653.14万元。截至2017年3月14日，公司

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

已收到各认购股东实际缴纳出资款人民币 476.00 万元，各认购股东以货币出资人民币 476.00 万元，其中新增注册资本人民币 70.00 万元，溢缴出资 406.00 万元转入资本公积。本期增资业经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 3 月 27 日出具 CAC 验字[2017]0015 号《验资报告》。

根据公司 2017 年 3 月 29 日出具的《股票发行情况报告书》，本公司本次股票发行认购情况如下：

股东名称	认缴数量（万股）	认购金额（万元）	认购方式
卢显东	40.00	272.00	货币
车绪亮	30.00	204.00	货币
合计	70.00	476.00	

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	36.6008
廖骁飞	590.322	19.2287
吴攀	560.322	18.2515
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	16.1759
叶宏	74.112	2.4141
李海燕	45.000	1.4658
卢显东	40.000	1.3029
刘琪	35.000	1.1401
欧阳朝晖	35.000	1.1401
苏强	30.000	0.9772
车绪亮	30.000	0.9772
叶静	10.000	0.3257
合计	3,070.00	100.00

(9) 2017 年 9 月至 2018 年 1 月，本公司股份转让情况

2017 年 9 月至 2018 年 1 月，叶宏、叶静、欧阳朝晖、任泽明、吴攀等通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式对所持股份进行转让。具体如下：

转让时间	转让方	转让价格（元）	转让数量（万股）	受让方
2017 年 9 月 12 日	刘琪	6.90	5.00	林启鹏
2017 年 12 月 11 日	叶静	3.50	0.10	任泽明
2017 年 12 月 13 日	叶宏	2.50	24.00	任泽明
2017 年 12 月 13 日	叶宏	2.50	5.00	任泽明
2017 年 12 月 13 日	叶宏	2.50	1.00	任泽明
2017 年 12 月 13 日	叶宏	2.50	10.00	廖骁飞
2017 年 12 月 14 日	叶宏	2.50	7.00	任泽明

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转让时间	转让方	转让价格（元）	转让数量（万股）	受让方
2017年12月14日	叶宏	2.50	7.00	吴攀
2017年12月15日	叶静	2.50	4.90	任泽明
2017年12月15日	叶宏	2.50	11.50	吴攀
2017年12月15日	叶静	2.50	2.50	吴攀
2017年12月15日	叶宏	2.50	8.61	廖骁飞
2017年12月15日	叶静	2.50	2.50	廖骁飞
2017年12月18日	欧阳朝晖	2.50	17.60	任泽明
2017年12月18日	欧阳朝晖	2.50	8.70	吴攀
2017年12月18日	欧阳朝晖	2.50	8.70	廖骁飞
2017年12月25日	吴攀	3.50	0.10	林淑美
2017年12月27日	吴攀	5.00	0.10	林淑美
2017年12月28日	任泽明	6.90	10.00	林淑美
2018年1月2日	吴攀	6.90	10.00	林淑美
2018年1月2日	任泽明	6.90	20.00	林淑美
2018年1月5日	吴攀	6.90	10.00	林淑美
2018年1月5日	任泽明	6.90	29.60	林淑美
2018年1月10日	吴攀	6.90	9.50	林淑美

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	36.6008
廖骁飞	620.134	20.1998
吴攀	560.322	18.2515
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	16.1759
林淑美	89.300	2.9088
李海燕	45.000	1.4658
卢显东	40.000	1.3029
车绪亮	30.000	0.9772
苏强	30.000	0.9772
刘琪	30.000	0.9772
林启鹏	5.000	0.1629
合计	3,070.00	100.00

（10）2018年5月，本公司股份发行情况

2018年1月29日，根据股东大会决议和修改后的章程，同意拟发行股票数量不超过340.00万股，预计发行募集资金总额不超过人民币2,492.20万元。截至2018年2月11日，公司已收到认购股东深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资款人民币2,492.20万元，其中新增注册资本人民币340.00万元，溢缴出资2,152.20万

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

元转入资本公积。本期增资业经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年3月23日出具CAC验字【2018】0010号《验资报告》。

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	32.9514
廖骁飞	620.134	18.1857
吴攀	560.322	16.4317
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	14.5630
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	9.9707
林淑美	89.300	2.6188
李海燕	45.000	1.3196
卢显东	40.000	1.1730
刘琪	30.000	0.8798
苏强	30.000	0.8798
车绪亮	30.000	0.8798
林启鹏	5.000	0.1466
合计	3,410.000	100.00

(11) 2018年7月至2019年7月，本公司股份转让情况

依据公司主要股东证券账户交易明细表以及公司的《证券持有人名册》，自2018年7月至2019年7月期间，公司在股转系统转让的情况具体如下：

转让时间	转让方	转让价格	转让数量 (万股)	受让方
2018年7月11日	廖骁飞	3.70	0.30	焦春梅
2018年7月13日	苏强	2.50	30.00	任泽明
2018年12月6日		10.00	0.30	任泽明
2019年5月22日	任泽明	8.00	62.50	上海东熙投资发展有限公司
2019年6月5日	廖骁飞	8.00	37.50	深圳市英晟投资有限公司
2019年6月27日	吴攀	8.00	48.80	上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）
2019年7月2日	任泽明	8.00	65.00	上海东熙投资发展有限公司
2019年7月2日	廖骁飞	8.00	35.00	上海东熙投资发展有限公司
2019年7月3日	林淑美	5.00	26.80	廖骁飞
2019年7月3日	李海燕	5.00	15.00	廖骁飞
2019年7月8日	林淑美	5.00	62.50	任泽明
2019年7月9日	深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	5.00	20.00	任泽明
2019年7月9日	任泽明	8.00	17.50	上海小橡创业投资合伙企业（有

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转让时间	转让方	转让价格	转让数量 (万股)	受让方 有限合伙)
2019年7月9日	深圳众森投资合伙企业(有限合伙)	5.00	68.90	吴攀
2019年7月9日	吴攀	8.00	23.70	上海小橡创业投资合伙企业(有限合伙)
2019年7月10日	深圳众森投资合伙企业(有限合伙)	5.00	66.70	廖晓飞
2019年7月15日	林启鹏	5.00	5.00	任泽明
2019年7月16日	深圳众森投资合伙企业(有限合伙)	5.00	12.50	廖晓飞

2019年6月，股东车绪亮意外去世，车绪亮的妻子张春瑾继承了其所持有的公司全部股份30.00万股，中国证券登记结算有限公司完成了相关股份的过户手续。以上继承事项已经过相关公证部门的公证。本次继承完成后，张春瑾持有公司30.00万股股份。

股份转让完成后，本公司的股权结构情况如下：

股东名称	股份数量(万股)	持股比例
任泽明	1,096.444	32.1538
廖晓飞	668.334	19.5992
吴攀	556.722	16.3262
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	340.000	9.9707
深圳众森投资合伙企业(有限合伙)	328.500	9.6334
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.7654
上海小橡创业投资合伙企业(有限合伙)	90.000	2.6393
卢显东	40.000	1.1730
深圳市英晟投资有限公司	37.500	1.0997
李海燕	30.000	0.8798
张春瑾	30.000	0.8798
刘琪	30.000	0.8798
合计	3,410.00	100.00

(12) 2019年9月，本公司股票发行情况

2019年7月4日，根据股东大会决议和修改后的章程，公司本次发行股票不超过155.24万股，预计发行募集资金总额不超过人民币1,241.89万元。截至2019年9月3日，公司已收到认购股东实际缴纳出资款人民币1,241.89万元，其中新增注册资本人民币155.24万元，溢缴出资1,086.65万元计入资本公积。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2019年9月10日出具致同验字(2019)第441ZC0145号《验资报告》。

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,096.444	30.7538
廖骁飞	668.334	18.7459
吴攀	556.722	15.6153
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	9.5365
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	328.500	9.2140
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.5579
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	4.3542
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.5244
卢显东	40.000	1.1219
深圳市英晟投资有限公司	37.500	1.0518
李海燕	30.000	0.8415
张春瑾	30.000	0.8415
刘琪	30.000	0.8415
合计	3,565.24	100.00

（13）2019年12月至新三板摘牌股份转让情况

2019年12月至新三板摘牌，吴攀通过股转系统转让0.10万股给廖骁飞，转让16.50万股给方红燕，转让16.50万股给罗樱，转让价格12.00元/股。

股份转让完成后，本公司的股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,096.444	30.7538
廖骁飞	668.434	18.7487
吴攀	523.622	14.6869
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	9.5365
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	328.500	9.2140
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.5579
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	4.3542
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.5244
卢显东	40.000	1.1219
深圳市英晟投资有限公司	37.500	1.0518
李海燕	30.000	0.8415
张春瑾	30.000	0.8415
刘琪	30.000	0.8415
方红燕	16.500	0.4628
罗樱	16.500	0.4628
合计	3,565.24	100.00

(14) 2020年3月5日，本公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌

2020年1月21日，根据公司股东大会决议，公司申请终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。2020年2月28日，公司收到全国中小企业转让系统有限责任公司出具的《关于同意广东思泉新材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票自2020年3月5日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(15) 2020年3月，本公司终止挂牌后第一次股份转让

2020年3月6日，任泽明、廖骁飞、吴攀、刘琪与深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，分别将48.20万股、43.90万股、10.90万股、30.00万股转让给深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）。每股价格12.00元，共计1,596.00万元。2020年3月20日，3月24日，深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）分别向上述股东支付了股份受让款。本次转让后，深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）持有公司的股份数量为133.00万股，持股比例为3.73%。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,048.244	29.4018
廖骁飞	624.534	17.5173
吴攀	512.722	14.3811
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	9.5365
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	328.500	9.2140
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.5579
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	4.3542
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.7305
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.5244
卢显东	40.000	1.1219
深圳市英晟投资有限公司	37.500	1.0518
李海燕	30.000	0.8415
张春瑾	30.000	0.8415
方红燕	16.500	0.4628
罗樱	16.500	0.4628
合计	3,565.24	100.00

(16) 2020年4月，本公司终止挂牌后第一次增资扩股

2020年4月11日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加股本483.50万股，增资价格12.00元/股，合计增资5,802.00万元，每股面值1.00元，各投资人认缴情况具体如下：

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	1,092.000

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	1,002.000
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	1,002.000
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	768.000
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	612.000
秦勇	42.000	504.000
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	300.000
任耀东	19.500	234.000
查恒旺	10.000	120.000
王庆泽	8.000	96.000
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	6.000	72.000
合 计	483.50	5,802.00

各股东于2020年4月11日至2020年4月30日期间分别以货币方式缴纳认缴的投资款共5,802.00万元。本次增资后公司的注册资本变更为4,048.74万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年5月26日出具致同验字(2020)第441ZC00141号《验资报告》。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,048.244	25.8906
廖骁飞	624.534	15.4254
吴攀	512.722	12.6638
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	8.3977
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	334.500	8.2618
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.0136
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	3.8342
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.2850
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	2.2476
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.2229
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	2.0624
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	2.0624
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	1.5807
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	1.2597
秦勇	42.000	1.0374
卢显东	40.000	0.9880
深圳市英晟投资有限公司	37.500	0.9262
李海燕	30.000	0.7410
张春瑾	30.000	0.7410
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	0.6175

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任耀东	19.500	0.4816
方红燕	16.500	0.4075
罗樱	16.500	0.4075
查恒旺	10.000	0.2470
王庆泽	8.000	0.1976
合计	4,048.74	100.00

(17) 2020年7月，本公司终止挂牌后第二次增资扩股

2020年6月3日，根据公司股东大会决议和修改后章程决定，公司新增股本47.00万股。增资价格12.00元/股，合计增资564.00万元，每股面值1.00元，各投资人认缴情况具体如下：

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
王铁连	36.00	432.00
鞠金培	6.00	72.00
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	5.00	60.00
合计	47.00	564.00

各股东于2020年7月6日以货币方式缴纳认缴的投资款共564.00万元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年7月8日出具致同验字(2020)第441ZC00225号《验资报告》。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,048.244	25.5935
廖骁飞	624.534	15.2484
吴攀	512.722	12.5184
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	8.3013
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	339.500	8.2891
上海东熙投资发展有限公司	162.500	3.9675
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	3.7902
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.2473
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	2.2218
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.1974
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	2.0387
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	2.0387
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	1.5626
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	1.2452
秦勇	42.000	1.0255
卢显东	40.000	0.9766

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳市英晟投资有限公司	37.500	0.9156
王铁连	36.000	0.8790
张春瑾	30.000	0.7325
李海燕	30.000	0.7325
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	0.6104
任耀东	19.500	0.4761
方红燕	16.500	0.4029
罗樱	16.500	0.4029
查恒旺	10.000	0.2442
王庆泽	8.000	0.1953
鞠金培	6.000	0.1465
合计	4,095.74	100.00

(18) 2020年9月，本公司终止挂牌后第三次增资扩股

2020年8月11日，根据公司股东大会和修改后的章程规定，公司新增股本21.26万股，增资价格12.00元/股，合计增资255.16万元，每股面值1.00元，各投资人认缴情况具体如下：

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	18.26	219.16
鞠金培	3.00	36.00
合计	21.26	255.16

各股东分别于2020年8月27日、2020年9月4日以货币方式缴纳认缴的投资款共255.16万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年9月8日出具致同验字(2020)第441ZC00332号《验资报告》。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,048.244	25.4614
廖骁飞	624.534	15.1696
吴攀	512.722	12.4538
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	357.763	8.6899
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	8.2584
上海东熙投资发展有限公司	162.500	3.9470
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	3.7706
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.2305
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	2.2103
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.1861
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	2.0282

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	2.0282
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	1.5545
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	1.2388
秦勇	42.000	1.0202
卢显东	40.000	0.9716
深圳市英晟投资有限公司	37.500	0.9109
王铁连	36.000	0.8744
李海燕	30.000	0.7287
张春瑾	30.000	0.7287
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	0.6072
任耀东	19.500	0.4736
方红燕	16.500	0.4008
罗樱	16.500	0.4008
查恒旺	10.000	0.2429
鞠金培	9.000	0.2186
王庆泽	8.000	0.1943
合计	4,117.00	100.00

（19）2020年9月，本公司终止挂牌后第四次增资扩股

2020年9月4日，根据公司2020年第六次股东大会和修改后的章程规定，公司新增股本209.10万股，增资价格为12.00元/股，合计增资2,509.20万元，每股面值1.00元。各投资人认缴情况具体如下：

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
深圳市毕方一号投资中心（有限合伙）	100.00	1,200.00
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	109.10	1,309.20
合计	209.10	2,509.20

各股东分别于2020年9月23日、2020年10月16日、2020年10月19日以货币方式缴纳认缴的投资款共2,509.20万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年10月20日出具致同验字(2020)第441ZC00386号《验资报告》。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
任泽明	1,048.244	24.2307
廖骁飞	624.534	14.4364
吴攀	512.722	11.8518
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	466.863	10.7918
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	7.8593
上海东熙投资发展有限公司	162.500	3.7563

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	3.5884
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.0744
深圳市毕方一号投资中心（有限合伙）	100.000	2.3116
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	2.1035
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.0804
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	1.9301
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	1.9301
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	1.4794
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	1.1789
秦勇	42.000	0.9709
卢显东	40.000	0.9246
深圳市英晟投资有限公司	37.500	0.8668
王铁连	36.000	0.8322
李海燕	30.000	0.6935
张春瑾	30.000	0.6935
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	0.5779
任耀东	19.500	0.4508
方红燕	16.500	0.3814
罗樱	16.500	0.3814
查恒旺	10.000	0.2312
鞠金培	9.000	0.2080
王庆泽	8.000	0.1849
合计	4,326.10	100.00

本公司注册地址：东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼，统一社会信用代码：91441900576432316T，法人代表：任泽明。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人事部、行政部、财务部、销售部、市场部、软件开发部、计划部、采购部、仓储部、方案开发部、技术开发部、品质部、运营部等部门，拥有东莞市思泉实业有限公司（香港）、华碳（重庆）新材料产业发展有限公司、广东思泉热管理技术有限公司等子公司（以下分别简称“香港思泉”、“重庆华碳”、“思泉热管理”）。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）主要为：研发、生产、销售：石墨材料、导热材料、隔热材料、缓冲材料、发泡材料、磁性材料；研发、生产、销售：热管、均温板、散热器件、五金制品等。

2、合并财务报表范围

公司名称	公司简称
东莞市思泉实业有限公司（香港）	香港思泉
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	重庆华碳

公司名称	公司简称
广东思泉热管理技术有限公司	思泉热管理

报告期内，合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”、合并范围内子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自2020年1月1日执行《企业会计准则第14号-收入》（参见附注三、24），并自2021年1月1日起执行财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号-租赁》（参见附注三、28）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转

为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（4）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合2：应收客户

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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：

- 其他应收款组合1：应收押金、保证金及外部往来款
- 其他应收款组合1：代扣代缴社保、公积金、备用金

- 其他应收款组合 3: 应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 4: 应收出口退税款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最

有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他	3-10	5.00	31.67-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利、著作权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
软件	10.00	直线法	
专利	10.00	直线法	
著作权	10.00	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

24、收入

（1）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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内产品销售：根据订单或合同，发出货物并将货物送达客户，由客户验收合格并核对无误后确认收入，公司以客户验收合格并经双方对账确认的对账单作为收入确认依据。

境外产品销售：根据订单或合同，在公司发出货物、办理了货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的日期作为销售收入确认日期。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释15号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第14号-收入》和《企业会计准则第1号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自2022年1月1日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释15号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称“亏损合同”）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自2022年1月1日起施行；累积影响数调整首次执行解释第15号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司对2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同按照解释15号的规定判断是否属于亏损合同，未影响本公司2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、16.50、15

纳税主体名称	所得税税率%
广东思泉新材料股份有限公司	15.00
东莞市思泉实业有限公司（香港）	16.50
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	25.00
广东思泉热管理技术有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

2022年12月19日，本公司通过了高新技术企业重新认定，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244001890，有效期三年。

报告期内本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金		-
银行存款	129,340,743.57	78,093,556.98
其他货币资金	45,511,331.40	410,810.08
合 计	174,852,074.97	78,504,367.06
其中：存放在境外的款项总额	197,625.26	190,792.52

（外币信息，在“附注五、50、外币货币性项目”中披露）

说明：

（1）报告期其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、贷款保证金、ETC 保证金，其中截至2023年6月30日的银行承兑汇票保证金为45,509,319.24元；2022年12月31日银行承兑汇票保证金为408,800.43元。

（2）存放在境外的资金系在香港恒生银行开立的账户存放的款项，资金汇回不会受到限制。

2、应收票据

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,603,282.44	577,843.47	11,025,438.97	13,645,594.20	650,894.84	12,994,699.36
合计	11,603,282.44	577,843.47	11,025,438.97	13,645,594.20	650,894.84	12,994,699.36

说明：

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	5,099,999.12
合计	5,099,999.12

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	6,503,283.32
合计	-	6,503,283.32

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	250,000.00
合计	250,000.00

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2023.06.30		坏账准备 金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	11,603,282.44	100	577,843.47	4.98	11,025,438.97
合计	11,603,282.44	100	577,843.47	4.98	11,025,438.97

(续上表)

类别	2022.12.31		坏账准备 金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2022.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	13,645,594.20	100.00	650,894.84	4.77	12,994,699.36
合计	13,645,594.20	100.00	650,894.84	4.77	12,994,699.36

按组合计提坏账准备:

名称	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	11,603,282.44	577,843.47	4.98
合计	11,603,282.44	577,843.47	4.98

(续上表)

名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	13,645,594.20	650,894.84	4.77
合计	13,645,594.20	650,894.84	4.77

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	650,894.84
本期计提	-
本期收回或转回	73,051.37
本期核销	-
2023.06.30	577,843.47

(6) 本期实际核销的应收票据情况

报告期内公司无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	150,809,546.94	149,414,204.43
1至2年	1,630,111.98	68,761.80
2至3年	75,872.37	84,276.39
3年以上	805,261.99	804,407.00
小计	153,320,793.28	150,371,649.62
减: 坏账准备	8,995,119.10	8,481,827.80
合计	144,325,674.18	141,889,821.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	552,976.61	0.36	552,976.61		100.00	-
按组合计提坏账准备						
其中：应收客户组合	152,767,816.67	99.64	8,442,142.49		5.53	144,325,674.18
组合小计	152,767,816.67	99.64	8,442,142.49		5.53	144,325,674.18
合计	153,320,793.28	100.00	8,995,119.10		5.87	144,325,674.18

(续上表)

类别	2022.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	552,976.61	0.37	552,976.61		100.00	-
按组合计提坏账准备						
其中：应收客户组合	149,818,673.01	99.63	7,928,851.19		5.29	141,889,821.82
组合小计	149,818,673.01	99.63	7,928,851.19		5.29	141,889,821.82
合计	150,371,649.62	100.00	8,481,827.80		5.64	141,889,821.82

按单项计提坏账准备：

名称	2023.06.30				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
深圳市德仓科技有限公司	302,015.61	302,015.61	100		偿债能力弱
芜湖德仓光电有限公司	250,961.00	250,961.00	100		偿债能力弱
合计	552,976.61	552,976.61	100		/

(续上表)

名称	2022.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
深圳市德仓科技有限公司	302,015.61	302,015.61	100.00		偿债能力弱
芜湖德仓光电有限公司	250,961.00	250,961.00	100.00		偿债能力弱
合计	552,976.61	552,976.61	100.00		/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	150,747,943.27	7,507,247.58	4.98	148,861,227.82	7,100,680.57	4.77
1至2年	1,138,739.04	114,443.27	10.05	68,761.80	6,883.06	10.01
2至3年	75,872.37	15,189.65	20.02	84,276.39	16,880.56	20.03
3年以上	805,261.99	805,261.99	100.00	804,407.00	804,407.00	100.00
合计	152,767,816.67	8,442,142.49	5.53	149,818,673.01	7,928,851.19	5.29

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	8,481,827.80
本期计提	513,291.30
本期收回或转回	-
本期核销	-
2023.06.30	8,995,119.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
荆门启思新能源材料有限公司	8,652,341.36	5.64	430,886.60
东明兴业科技股份有限公司	7,601,018.30	4.96	378,530.71
欣旺达	7,469,000.53	4.87	371,956.23
通达集团	5,674,511.73	3.70	282,590.68
东莞华金通讯科技有限公司	5,502,893.47	3.59	274,044.09
合计	34,899,765.39	22.76	1,738,008.31

注：1、同一实际控制人的客户，按照合并口径统计：荆门启思新能源材料有限公司和惠州奕象塑胶制品有限公司受同一实际控制人曾梓嘉控股；欣旺达包括惠州市盈旺精密技术股份有限公司；通达集团包括通达（石狮）科技有限公司、通达（厦门）科技有限公司。

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收款项融资

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收票据	18,599,779.20	29,893,961.88
小计	18,599,779.20	29,893,961.88
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	18,599,779.20	29,893,961.88

说明：本公司所属部分子公司视其日常资金管理需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票，于2023年06月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失；于2022年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 报告期计提、收回或转回的减值准备情况

报告期无计提、收回或转回的减值准备情况。

(2) 报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑票据	10,223,403.85	20,560,110.81
合计	10,223,403.85	20,560,110.81

(3) 报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2023.06.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,752,065.93	-	23,257,076.93	-
合计	22,752,065.93	-	23,257,076.93	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,077,018.33	100.00	346,382.46	100.00
合计	1,077,018.33	100.00	346,382.46	100.00

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
深圳中圳致新科技有限公司	593,559.59	55.11
东莞市壹芯新材料有限公司	166,610.53	15.47
山东科润半导体有限公司	82,831.86	7.69
中科纳通（山东）新材料有限公司	64,688.24	6.01
联合电子（粤通卡）	55,821.39	5.18
合 计	963,511.61	89.46

6、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	1,878,113.63	3,271,300.55
合 计	1,878,113.63	3,271,300.55

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	292,876.38	1,671,351.49
1至2年	100,000.00	1,046,487.90
2至3年	959,087.90	12,600.00
3至4年	-	17,600.00
4至5年	23,557.00	601,323.07
5年以上	587,766.07	10,000.00
小 计	1,963,287.35	3,359,362.46
减：坏账准备	85,173.72	88,061.91
合 计	1,878,113.63	3,271,300.55

② 款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	1,671,410.97	83,570.55	1,587,840.42	1,689,010.98	84,450.55	1,604,560.43
外部往来款	32,063.19	1,603.17	30,460.02	72,227.00	3,611.36	68,615.64
代垫款（员工 社保等）	259,813.19	-	259,813.19	234,353.86	-	234,353.86
出口退税	-	-	-	1,363,770.62	-	1,363,770.62
合 计	1,963,287.35	85,173.72	1,878,113.63	3,359,362.46	88,061.91	3,271,300.55

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 坏账准备计提情况

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,963,287.35	4.34	85,173.72	1,878,113.63	
其中：应收押金、保证金及外部往来款	1,703,474.16	5.00	85,173.72	1,618,300.44	
代扣代缴社保、公积金、备用金	259,813.19	-	-	259,813.19	
合计	1,963,287.35	4.34	85,173.72	1,878,113.63	

2023年6月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,359,362.46	2.62	88,061.91	3,271,300.55	
其中：应收押金、保证金及外部往来款	1,761,237.98	5.00	88,061.91	1,673,176.07	
代扣代缴社保、公积金、备用金	234,353.86	-	-	234,353.86	
出口退税	1,363,770.62	-	-	1,363,770.62	
合计	3,359,362.46	2.62	88,061.91	3,271,300.55	

2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	88,061.91
本期计提	14,711.81
本期收回或转回	-
本期核销	17,600.00
2023.06.30	85,173.72

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收账款	17,600.00

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	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
东莞市鸿容投资有限公司企石分公司	房屋押金	946,487.90	2-3年	48.21	47,324.40
重庆科学城产业发展有限公司有限公司	房屋押金	577,766.07	5年以上	29.43	28,888.30
社保、公积金、个人所得税	员工代垫款	259,813.17	1年以内	13.23	-
烽火通信科技股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2年	5.09	5,000.00
深圳市丰泰政通物业管理有限公司	房屋押金	23,557.00	4-5年	1.20	1,177.85
合计		1,907,624.14		97.16	82,390.55

⑦应收政府补助情况

报告期期末公司无应收政府补助。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

报告期期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	25,141,293.01	650,551.37	24,490,741.64	41,903,203.47	218,471.22	41,684,732.25
发出商品	13,851,000.59	641,068.87	13,209,931.72	17,444,529.91	1,095,977.64	16,348,552.27
半成品	20,611,898.46	107,739.40	20,504,159.06	23,023,645.51	122,457.53	22,901,187.98
委托加工物资	129,401.28	-	129,401.28	80,523.02	-	80,523.02
库存商品	7,018,772.90	461,169.03	6,557,603.87	6,638,211.63	591,194.88	6,047,016.75
在产品	5,075,006.16	-	5,075,006.16	6,299,443.01	-	6,299,443.01
低值易耗品/周 转材料	1,060,830.75	-	1,060,830.75	244,848.42	-	244,848.42
合计	72,888,203.15	1,860,528.67	71,027,674.48	95,634,404.97	2,028,101.27	93,606,303.70

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	218,471.22	551,233.81		119,153.66		650,551.37
半成品	122,457.53	88,668.19		103,386.32		107,739.40
库存商品	591,194.88	392,864.98		522,890.83		461,169.03
发出商品	1,095,977.64	550,532.33		1,005,441.10		641,068.87
合计	2,028,101.27	1,583,299.31		1,750,871.91		1,860,528.67

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

存货种类	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	生产加工为库存商品并对外销售、报废、其他合理耗用
半成品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	生产加工为库存商品并对外销售、报废、其他合理耗用
库存商品	存货的估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额	已对外销售、报废、其他合理耗用
发出商品	存货的估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额	已对外销售

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

报告期期末，公司存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 报告期期末合同履约成本摊销金额的说明：

2023年1-6月，合同履约成本摊销金额为1,573,774.09元。

8、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	236,855.23	2,762,340.74
预缴企业所得税	-	3,118,795.04
上市辅导费	4,774,560.00	4,491,541.13
合计	5,011,415.23	10,372,676.91

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 2022.12.31	146,432,434.51	4,226,209.87	4,639,276.65	2,890,942.94	158,188,863.97
2. 本期增加金额	15,004,598.03	106,808.86	-	66,902.66	15,178,309.55

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
(1) 购置	3,843,052.33	106,808.86	-	66,902.66	4,016,763.85
(2) 在建工程转入	11,161,545.70	-	-	-	11,161,545.70
3.本期减少金额	711,468.22	-	-	-	711,468.22
(1) 处置或报废	148,814.15	-	-	-	148,814.15
(2) 其他减少	562,654.07	-	-	-	562,654.07
4. 2021.6.30	160,725,564.32	4,333,018.73	4,639,276.65	2,957,845.60	172,655,705.30
二、累计折旧					
1. 2022.12.31	36,596,944.48	2,876,875.82	3,169,428.35	874,667.35	43,517,916.00
2.本期增加金额	8,086,386.28	333,729.07	246,908.82	137,126.26	8,804,150.43
(1) 计提	8,086,386.28	333,729.07	246,908.82	137,126.26	8,804,150.43
3.本期减少金额	194,792.04	-	-	-	194,792.04
(1) 处置或报废	4,303.23	-	-	-	4,303.23
(2) 其他减少	190,488.81	-	-	-	190,488.81
4. 2023.06.30	44,488,538.72	3,210,604.89	3,416,337.17	1,011,793.61	52,127,274.39
三、减值准备					
1. 2022.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2023.06.30 账面价值	116,237,025.60	1,122,413.84	1,222,939.48	1,946,051.99	120,528,430.91
2. 2022.12.31 账面价值	109,835,490.03	1,349,334.05	1,469,848.30	2,016,275.59	114,670,947.97

说明：

(2) 抵押、担保的固定资产情况

截至期末，本公司无抵押、担保的固定资产情况。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

截至期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
清湖生产及研发中心建设项目	181,150,112.30		181,150,112.30	130,081,141.67	-	130,081,141.67
设备改造工程	32,110.09		32,110.09	1,592,920.35	-	1,592,920.35
合 计	181,182,222.39		181,182,222.39	131,674,062.02		131,674,062.02

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	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%	2023.06.30
清湖生产及研发中心建设项目	130,081,141.67	51,068,970.63			4,642,302.14	2,601,536.58		181,150,112.30
合 计	130,081,141.67	51,068,970.63			4,642,302.14	2,601,536.58		181,150,112.30

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	资金来源
清湖生产及研发中心建设项目	245,000,000.00	73.94	自筹

说明：清湖生产及研发中心建设项目上期披露之预算数为主体工程预算，公司本期根据项目建设的实际情况，增加后续装饰工程预算 1.05 亿元，将项目预算数调增至 2.45 亿元。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2022.12.31	27,004,685.93	27,004,685.93
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2023.06.30	27,004,685.93	27,004,685.93
二、累计折旧		
1.2022.12.31	11,242,894.02	11,242,894.02
2.本期增加金额	2,810,723.51	2,810,723.51
(1) 计提		
3.本期减少金额	-	-
4. 2023.06.30	14,053,617.53	14,053,617.53
三、减值准备		
1.2022.12.31	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2023.06.30	-	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1. 2023.06.30 账面价值	12,951,068.40	12,951,068.40
2. 2022.12.31 账面价值	15,761,791.91	15,761,791.91

说明：

截至2023年6月30日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十一、1。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	著作权	合计
一、账面原值					
1. 2022.12.31	16,583,000.00	2,285,383.76	394,757.43	1,000.00	19,264,141.19
2. 本期增加金额	-	376,237.62	-	-	376,237.62
（1）购置	-	376,237.62	-	-	376,237.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	16,583,000.00	2,661,621.38	394,757.43	1,000.00	19,640,378.81
二、累计摊销					
1. 2022.12.31	608,043.26	940,069.55	95,367.52	216.66	1,643,696.99
2. 本期增加金额	165,829.98	99,511.98	19,737.84	50.00	285,129.80
（1）计提	165,829.98	99,511.98	19,737.84	50.00	285,129.80
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	773,873.24	1,039,581.53	115,105.36	266.66	1,928,826.79
三、减值准备					
1. 2022.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2023.06.30 账面价值	15,809,126.76	1,622,039.85	279,652.07	733.34	17,711,552.02
2. 2022.12.31 账面价值	15,974,956.74	1,345,314.21	299,389.91	783.34	17,620,444.20

说明：

- ① 截至期末，本公司无形资产中无公司内部研究开发形成的无形资产。
- ② 截至期末，本公司未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2023.06.30
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	1,668,487.84	-	-	1,668,487.84
合计	1,668,487.84			1,668,487.84

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2023.06.30
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

14、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
使用权资产改良及维护支出	8,079,823.90	21,437.92	1,425,124.05	-	6,676,137.77
合计	8,079,823.90	21,437.92	1,425,124.05	-	6,676,137.77

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,274,528.16	1,541,179.22	9,960,071.01	1,494,010.65
递延收益	4,541,331.39	681,199.71	1,912,293.52	286,844.03
预计负债	102,897.00	15,434.55	102,897.00	15,434.55
小计	14,918,756.55	2,237,813.48	11,975,261.53	1,796,289.23
递延所得税负债：				
固定资产一次性抵扣	20,554,031.24	3,083,104.69	21,363,631.26	3,204,544.69
小计	20,554,031.24	3,083,104.69	21,363,631.26	3,204,544.69

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2023.06.30	2022.12.31
可抵扣亏损	37,973,962.06	36,520,591.61
合计	37,973,962.06	36,520,591.61

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：由于公司纳入合并报表范围内非处于免税期的子公司-华碳、子公司-热管理存在大额亏损，没有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，故子公司未确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.06.30	2022.12.31	备注
2020年	-	-	
2021年	-	-	
2022年	-	4,377,309.21	
2023年	13,552,782.38	13,552,782.38	
2024年	14,619,115.84	14,619,115.84	
2025年	-	-	
2026年	-	-	
2027年	3,971,384.18	3,971,384.18	
2028年	5,830,679.66	-	
合 计	37,973,962.06	36,520,591.61	

16、其他非流动资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,001,111.28		4,001,111.28	5,018,770.94		5,018,770.94
预付工程款	4,347,650.06		4,347,650.06	1,962,117.08		1,962,117.08
预付软件款	-		-	150,000.00		150,000.00
合 计	8,348,761.34		8,348,761.34	7,130,888.02		7,130,888.02

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023.06.30	2022.12.31
未终止确认的银行承兑汇票贴现	1,026,709.41	92,981.34
合 计	1,026,709.41	92,981.34

说明：

截至 2023 年 6 月 30 日短期借款情况：

公司本期无尚未结清短期借款。

18、应付票据

种 类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	75,634,859.51	22,161,314.39
合 计	75,634,859.51	22,161,314.39

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、应付账款

项目	2023.06.30	2022.12.31
货款	46,021,994.45	61,744,696.98
工程款	3,178,682.62	2,871,876.98
服务费	1,433,891.55	2,057,865.20
设备款	4,299,477.86	5,920,772.46
合计	54,934,046.48	72,595,211.62

20、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
货款	108,547.61	52,362.62
合计	108,547.61	52,362.62

21、应付职工薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	6,067,874.47	27,850,627.26	27,253,288.08	6,665,213.65
离职后福利-设定提存计划	-	1,992,385.94	1,992,385.94	-
合计	6,067,874.47	29,843,013.20	29,245,674.02	6,665,213.65

(1) 短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	6,067,874.47	26,368,109.13	25,770,769.95	6,665,213.65
职工福利费	-	804,501.16	804,501.16	-
社会保险费	-	583,949.97	583,949.97	-
其中：1. 医疗保险费	-	428,119.58	428,119.58	-
2. 工伤保险费	-	64,550.42	64,550.42	-
3. 生育保险费	-	91,279.97	91,279.97	-
住房公积金	-	94,067.00	94,067.00	-
合计	6,067,874.47	27,850,627.26	27,253,288.08	6,665,213.65

(2) 设定提存计划

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利	-	1,992,385.94	1,992,385.94	-
其中：1. 基本养老保险费	-	1,916,275.92	1,916,275.92	-
2. 失业保险费	-	76,110.02	76,110.02	-
合计	-	1,992,385.94	1,992,385.94	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
企业所得税	1,637,566.30	-
增值税	131,803.32	55,623.34
城市维护建设税	13,066.43	24,717.60
教育费附加	7,839.86	14,830.56
地方教育费附加	5,226.57	9,887.04
印花税	43,567.95	62,056.96
个人所得税	83,650.92	144,685.00
合 计	1,922,721.35	311,800.50

23、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他应付款	706,195.73	750,424.02
合 计	706,195.73	750,424.02

(1) 其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
往来款	596,791.16	712,739.56
费用报销款	81,404.57	9,684.46
保证金	28,000.00	28,000.00
合 计	706,195.73	750,424.02

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	5,202,392.70	5,740,776.60
合 计	5,202,392.70	5,740,776.60

25、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
已背书未终止确认的银行承兑汇票	5,476,573.91	9,461,089.29
已背书未终止确认的商业承兑汇票	-	-
合同负债应税义务	14,111.19	6,807.14
合 计	5,490,685.10	9,467,896.43

26、长期借款

项 目	2023.06.30	利率区间	2022.12.31	利率区间
抵押、担保借款	173,100,000.00	3.66-4.45	121,000,000.00	3.66-4.45
借款利息	166,662.16	-	124,697.23	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.06.30	利率区间	2022.12.31	利率区间
小计	173,266,662.16	-	121,124,697.23	-
减：一年内到期的长期借款	-	-	-	-
合计	173,266,662.16	-	121,124,697.23	-

说明：

- (1) 长期借款的利率期间系按照浮动利率即 LPR 利率加 1 基点。
- (2) 公司以自有土地使用权粤（2021）东莞不动产权第 0076203 号为建设银行东莞企石支行银行借款提供抵押担保。实际控制人任泽明、廖骁飞、吴攀提供连带责任保证担保。

27、租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
长期租赁负债	13,464,085.73	16,792,908.91
小计	13,464,085.73	16,792,908.91
减：一年内到期的租赁负债	5,202,392.70	5,740,776.60
合计	8,261,693.03	11,052,132.31

说明：

(1) 2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 28.30 万元，计入到财务费用-利息支出中。

28、预计负债

项目	2023.06.30	2022.12.31	形成原因
未决诉讼	102,897.00	102,897.00	产品质量纠纷形成的未决诉讼
合计	102,897.00	102,897.00	

29、递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	1,912,293.52	2,840,700.00	211,662.01	4,541,331.51	与资产相关
合计	1,912,293.52	2,840,700.00	211,662.01	4,541,331.51	

30、股本（单位：股）

项目	2022.12.31	本期增减（+、-）				小计	2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
任泽明	10,482,440.00					10,482,440.00	
廖骁飞	6,245,340.00					6,245,340.00	
吴攀	5,127,220.00					5,127,220.00	
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	4,668,633.00					4,668,633.00	

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	本期增减(+、-)				小计	2023.06.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,400,000.00						3,400,000.00
上海东熙投资发展有限公司	1,625,000.00						1,625,000.00
上海小橡创业投资合伙企业(有限合伙)	900,000.00						900,000.00
深圳市英晟投资有限公司	375,000.00						375,000.00
李海燕	300,000.00						300,000.00
卢显东	400,000.00						400,000.00
张春瑾	300,000.00						300,000.00
鹏欣环球资源股份有限公司	1,552,367.00						1,552,367.00
深圳信永泰创业投资合伙企业(有限合伙)	1,330,000.00						1,330,000.00
苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)	910,000.00						910,000.00
厦门闻勤华御股权投资合伙企业(有限合伙)	835,000.00						835,000.00
中小企业发展基金(深圳南山有限合伙)	835,000.00						835,000.00
长沙华业高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)	510,000.00						510,000.00
苏州华业致远一号创业投资合伙企业(有限合伙)	640,000.00						640,000.00
秦勇	420,000.00						420,000.00
宁波显诺企业管理合伙企业(有限合伙)	250,000.00						250,000.00
任耀东	195,000.00						195,000.00
查恒旺	100,000.00						100,000.00
王庆泽	80,000.00						80,000.00
王铁连	360,000.00						360,000.00
鞠金培	90,000.00						90,000.00
深圳市毕方一号投资中心(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
方红燕	165,000.00						165,000.00
罗樱	165,000.00						165,000.00
合 计	43,261,000.00						43,261,000.00

31、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	134,186,725.96			134,186,725.96
其他资本公积	14,242,234.30			14,242,234.30
合 计	148,428,960.26			148,428,960.26

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、其他综合收益

项 目	2022.12.31	本期发生额			2023.06.30
		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：所 得税 费用	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益					
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-553.09	-2,168.72		-2,168.72	-2,721.81
1. 外币财务报表折 算差额	-553.09	-2,168.72		-2,168.72	-2,721.81
其他综合收益合计	-553.09	-2,168.72		-2,168.72	-2,721.81

说明：2023年1-6月，其他综合收益的税后净额发生额为-2,168.72元。其中，归属于母
 公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-2,168.72元。

33、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	24,319,685.29	-	-	24,319,685.29
合 计	24,319,685.29	-	-	24,319,685.29

说明：报告期盈余公积的增加系根据公司净利润的10%计提法定盈余公积。

34、未分配利润

项 目	2023年1-6月	2022年度	提取或分配 比例
调整前 上期末未分配利润	193,130,173.91	140,926,964.49	-
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	193,130,173.91	140,926,964.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,861,439.02	58,397,467.41	
减：提取法定盈余公积	-	6,194,257.99	
应付普通股股利	-	-	
期末未分配利润	216,991,612.93	193,130,173.91	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的 金额	-	-	

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,203,248.52	145,855,892.87	188,747,679.96	141,463,107.25
其他业务	996,823.39	98,600.40	1,551,139.67	1,234,553.09

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型（或行业）	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
热管理材料	186,133,584.08	140,775,710.12	183,338,856.64	136,688,523.34
磁性材料	1,069,045.12	637,931.55	1,388,045.33	1,134,913.53
纳米防护材料	2,021,153.56	1,352,787.56	1,767,864.85	1,612,624.72
其他	3,979,465.76	3,089,463.64	2,252,913.14	2,027,045.66
合计	193,203,248.52	145,855,892.87	188,747,679.96	141,463,107.25

36、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	98,115.04	302,415.44
教育费附加	58,869.03	181,449.26
地方教育费附加	39,246.01	120,966.17
印花税	89,040.15	92,975.05
合计	285,270.23	697,805.92

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,096,913.89	3,086,609.57
服务费及佣金	105,831.45	803,277.28
业务招待费	791,342.32	686,726.26
差旅费	272,726.09	133,817.29
车辆使用费	165,697.06	140,321.47
折旧及摊销	218,871.99	204,516.87
租金及水电	50,651.48	9,010.48
其他	78,651.10	28,514.62
合计	4,780,685.38	5,092,793.84

38、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,384,797.32	4,746,878.77
中介服务费	810,267.99	920,993.67
租金水电	212,479.41	374,066.06
办公费	37,649.72	190,876.43
低值易耗品	3,817.68	57,579.84

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
装修费	432,589.52	402,151.77
业务招待费	859,626.08	171,473.94
折旧及摊销	660,577.66	601,525.90
交通运输	162,319.78	121,946.90
差旅费	61,006.09	71,867.11
其他	-24,712.53	63,169.00
合 计	6,600,418.72	7,722,529.39

39、研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	5,071,551.76	4,974,047.80
直接材料	2,853,916.20	4,492,432.37
低值易耗品	262,003.10	187,952.30
折旧及摊销	1,636,303.19	1,541,496.41
租金及水电	56,764.24	79,687.39
服务费	319,605.80	506,237.62
其他	305,867.40	332,101.51
合 计	10,506,011.69	12,113,955.40

40、财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	2,884,558.51	1,229,294.51
减：利息资本化	2,601,536.58	544,118.40
利息收入	-1,490,199.74	-321,394.09
汇兑损益	-1,803,761.57	1,057,279.68
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	130,652.74	52,450.50
合 计	-2,880,286.64	1,473,512.20

说明：

利息资本化金额已计入在建工程。

41、其他收益

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	211,662.01	157,921.30	与资产相关
政府补助	141,500.00	1,619,470.69	与收益相关
个税手续费返还	21,306.85	-	-
增值税税费减免	138,450.00	-	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
国家税务总局“三代”手续费	225.61		
合计	513,144.47	1,777,391.99	-

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、51、政府补助

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

42、投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
理财收益	-	115,038.36
合计	-	115,038.36

43、信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失	73,051.37	314,899.69
应收账款坏账损失	-513,291.30	231,756.20
其他应收款坏账损失	-14,711.81	-14,550.58
合计	-454,951.74	532,105.31

44、资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	-1,583,299.31	-1,989,389.57
合计	-1,583,299.31	-1,989,389.57

45、资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-6,577.45	-
合计	-6,577.45	-

46、营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
无法支付的应付账款	-	127,340.40
其他	16,891.02	-
合计	16,891.02	127,340.40

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产毁损报废损失	19,349.41	-
罚款支出	27,224.65	61,505.63
捐款支出	-	100,000.00
其他	5,430.24	101,908.00
合 计	52,004.30	263,413.63

报告期内公司营业外支出项目全部计入非经常性损益。

48、所得税费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,437,916.38	1,296,054.51
递延所得税调整	-562,964.25	208,867.41
合 计	3,874,952.13	1,504,921.92

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,511,729.82	19,294,713.48
加：信用减值损失	454,951.74	-532,105.31
资产减值损失	1,583,299.31	1,989,389.57
固定资产折旧	8,792,660.19	7,055,781.31
使用权资产折旧	2,810,723.51	2,854,410.72
无形资产摊销	119,299.82	115,677.02
长期待摊费用摊销	1,425,124.05	1,314,298.19
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）	6,577.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,349.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,520,739.64	1,587,332.95
投资损失（收益以“-”号填列）		-115,038.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-441,524.25	372,759.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-121,440.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,567,784.59	8,014,842.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,056,944.88	-5,386,577.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,697,909.75	-23,799,801.31
其他		

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	109,962,650.63	12,765,682.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	---	---
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	129,340,743.57	72,912,027.62
减：现金的期初余额	78,093,556.98	76,076,191.85
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	51,247,186.59	-3,164,164.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023.06.30	2022.6.30
一、现金	129,340,743.57	72,912,027.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	129,340,743.57	65,312,027.62
可随时用于支付的其他货币资金		7,600,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	129,340,743.57	72,912,027.62
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		

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2023.06.30 外币余额	折算汇率	2023.06.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,441,746.98	7.2258	39,320,975.33
港币	62,040.35	0.92198	57,199.96
应收账款			
其中：美元	1,110,216.75	7.2258	8,022,204.18
应付账款			
其中：美元	420,303.09	7.2258	3,037,026.07
其他应付款			
其中：美元	1,378.00	7.2258	9,957.15

51、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
石墨散热膜/片的自动化生产升级改造	财政拨款	102,805.07	-	7,831.05	-	94,974.02	其他收益	与资产相关
石墨散热膜/片的自动化生产升级改造（倍增）	财政拨款	145,285.88	-	7,073.39	-	138,212.49	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目	财政拨款	104,622.98	-	9,303.94	-	95,319.04	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目（倍增）	财政拨款	107,646.95	-	9,617.94	-	98,029.01	其他收益	与资产相关
高导热产品自动生产线升级改造项目	财政拨款	603,422.45	-	33,257.70	-	570,164.75	其他收益	与资产相关
2020年“专精特新”企业技术改造项目	财政拨款	75,094.41	-	4,763.52	-	70,330.89	其他收益	与资产相关
2021年“专精特新”企业技术改造项目	财政拨款	773,415.78	-	29,958.40	-	743,457.38	其他收益	与资产相关
2023年广东省先进制造业发展专项资金	财政拨款		2,840,700.00	109,856.07	-	2,730,843.93	其他收益	与资产相关
合计		1,912,293.52	2,840,700.00	211,662.01	-	4,541,331.51	-	-

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2023年1-6月计入损益的金额	2023年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
石墨散热膜/片的自动化生产升级改造	财政拨款	7,831.05	其他收益	与资产相关
石墨散热膜/片的自动化生产升级改造（倍增）	财政拨款	7,073.39	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目	财政拨款	9,303.94	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目（倍增）	财政拨款	9,617.94	其他收益	与资产相关
高导热产品自动生产线升级改造项目	财政拨款	33,257.70	其他收益	与资产相关
2020年“专精特新”企业技术改造项目	财政拨款	4,763.52	其他收益	与资产相关
2021年“专精特新”企业技改项目	财政拨款	29,958.40	其他收益	与资产相关
2023年广东省先进制造业发展专项资金	财政拨款	109,856.07	其他收益	与资产相关
东莞市职业训练指导中心技师工作站补贴款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
吸纳贫困人口补助	财政拨款	25,000.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	16,500.00	其他收益	与收益相关
合计		-	353,162.01	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2023年1-6月冲减相关成本的金额	2023年1-6月冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
2023年专精特新等中小微企业贷款贴息专项资金	财政拨款	49,500.00	在建工程	与资产相关
合计		49,500.00	-	-

六、合并范围的变动

2023年1-6月合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
东莞市思泉实业有限公司（香港）	香港	香港	国际贸易	100.0000		非同一控制下合并
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	重庆	重庆	石墨烯、碳纳米生产与销售	73.0525		非同一控制下合并
广东思泉热管理技术有限公司	东莞	东莞	有色金属压延加工	100.0000		新设

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	拥有本公司股份比例%		性质
		直接	间接	
任泽明	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	24.23	1.32	自然人

注：截至2023年6月30日，任泽明先生直接持有公司10,482,440股，占公司总股本的24.23%；其担任普通合伙人、执行事务合伙人的深圳众森投资合伙企业（有限合伙）持有公司4,668,633股，占公司总股本的10.79%，任泽明通过深圳众森投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司1.32%的股份，实际支配的有表决权股份占公司股本的35.55%，为公司的控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期内本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
廖骁飞	其直接持有本公司 14.44% 股份、董事、副总经理
吴攀	其直接持有本公司 11.85% 股份、董事、副总经理
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	其持有本公司 10.79% 股份
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 7.86%，中小企业发展基金持股 1.93%。深圳市东方富海投资管理股份有限公司控制的不同基金管理人管理的私募基金
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	募基金
王懋	董事
居学成	独立董事
邹业锋	独立董事
苗应建	独立董事
李鹏	监事
廖岳慧	监事
刘湘飞	监事
郭扬	财务总监
郭智超	副总经理、董事会秘书
王号	副总经理、研发总监
熊政平	报告期内曾担任独立董事
深圳我家健康管理有限公司	董事、副总经理廖骁飞持股 40% 的企业
深圳市伍陆信息技术有限公司	深圳我家健康管理有限公司持股 90%
深圳市武绿电子商务有限公司	董事、副总经理廖骁飞曾通过深圳我家健康管理有限公司间接持股且兼任董事，深圳我家健康管理有限公司已于 2020 年 8 月转让其股权，廖骁飞辞任董事
深圳市晶磁材料技术有限公司	发行人曾持有 10% 股权，廖骁飞兼任董事；发行人已于 2019 年 11 月将其持有股权转出，廖骁飞辞任董事
广东汇云健康科技有限公司	曾经的财务负责人刘琪曾兼任经理的公司
常州光洋轴承股份有限公司	董事王懋兼任董事的企业
东莞长联新材料科技股份有限公司	董事王懋兼任董事的企业
深圳市商德先进陶瓷股份有限公司	董事王懋兼任董事的企业
深圳市航智精密电子有限公司	董事王懋兼任董事的企业
深圳二九商务服务有限公司	董事王懋配偶持股 80% 担任执行董事，其岳父持股 20% 的企业
深圳市汇创达科技股份有限公司（300909）	董事王懋兼任董事的企业
玉成有限公司	董事王懋兼任董事并持股 0.91% 的企业
深圳市傲立思特企业管理咨询有限公司	董事王懋持股 90% 的企业，已处于吊销状态
深圳市富海中瑞私募股权投资基金管理有限责任公司	董事王懋持股 25%，任董事长、总经理的企业
深圳市未名北科环境材料有限公司	独立董事居学成持股 75%；任执行董事、总经理的企业

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
深圳市赛欣瑞科技发展有限公司	独立董事居学成持股 95%;并任执行董事、总经理的企业
深圳市旭生三益科技有限公司	独立董事居学成持股 40%并担任执行董事的企业
深圳市前海四海新材料投资基金管理有限公司	独立董事居学成通过深圳市赛欣瑞科技发展有限公司间接持股兼任董事的企业
云杉新材料（深圳）有限公司	独立董事居学成持股 17%并兼任董事长、总经理的企业
云杉教育科技（深圳）有限公司	独立董事居学成持股 11.43%并兼任董事长的企业
深圳北大深研科技发展有限公司	独立董事居学成兼任董事、总经理的企业
深圳市藤松元培投资有限公司	独立董事居学成兼任董事的企业
江苏正威新材料股份有限公司（002201）	独立董事居学成兼任独立董事的企业
深圳市星源材质科技股份有限公司（300568）	独立董事居学成兼任独立董事的企业
深圳市深研汇智创业服务有限公司	独立董事居学成兼任董事的企业
深圳市骏达光电股份有限公司	独立董事居学成兼任董事的企业（已辞任）
深圳市三益科技有限公司	独立董事居学成持股 40%并兼任董事长、总经理的企业，（吊销状态）
深圳市燃气集团股份有限公司（601139）	独立董事居学成兼任董事的企业
深圳鹏昱光电科技有限公司	前独立董事熊政平任总经理的企业
江西德元科技协同创新有限公司	前独立董事熊政平间接参股并兼任副董事长的企业(已于 2022 年 9 月注销)
深圳修能资本管理有限公司（简称“修能资本”）	前独立董事熊政平持股 39.41%,兼任董事长、总经理的企业
江西德义半导体科技有限公司	前独立董事熊政平持股 14.55%,兼任董事的企业（已退出）
深圳市航盛电子股份有限公司	前独立董事熊政平兼任独立董事的企业
深圳万润科技股份有限公司(002654)	前独立董事熊政平兼任独立董事的企业
四川科新机电股份有限公司(300092)	前独立董事熊政平兼任独立董事的企业
深圳市修能上潮投资企业（有限合伙）	前独立董事熊政平作为有限合伙人出资比例 26.76%，修能资本作为普通合伙人出资比例 14.08%
湖北兴旭科技有限公司	深圳修能资本管理有限公司持股 58.83%
深圳市修能新琪安投资企业（有限合伙）	前独立董事熊政平作为有限合伙人出资比例 43.48%，修能资本作为普通合伙人出资比例 56.52%
深圳市修能一号能源投资有限合伙(有限合伙)	前独立董事熊政平作为有限合伙人出资比例 30.37%，修能资本作为普通合伙人出资比例 15.93%
湖北绿色家园材料技术股份有限公司	前独立董事熊政平兼任董事的企业
黄山市光锐通信股份有限公司	前独立董事熊政平配偶持股 18.81%，担任董事的企业
深圳市佳贝乐教育投资管理有限公司	已注销，监事李鹏持股 50%并兼任监事，李鹏姐姐持股 50%，担任执行董事、总经理
清远方圆建筑设计有限公司	副总经理王号持股 10%，其岳父持股 80%并担任执行董事，王号曾担任经理的企业
顾地科技股份有限公司（002694）	独立董事苗应建兼任独立董事的企业
东莞市思索技术股份有限公司	独立董事苗应建兼任独立董事的企业
玛丽莎安德儿童用品（深圳）有限公司	独立董事苗应建配偶担任财务总监的企业
上海鹏欣生态科技有限公司	持股 3.59%的股东鹏欣资源的全资子公司
任泽永	控股股东、实际控制人、董事长、总经理任泽明之弟弟

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
吴登	董事、副总经理吴攀之弟弟
任耀东	董事王懋之姐姐之配偶
任美丽	监事刘湘飞之配偶
熊亮	控股股东、实际控制人、董事长、总经理任泽明之配偶的弟弟

说明：其他关联方也包括公司主要投资者和关键管理人员关系密切的家庭成员，及其控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无。

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权终止日	担保是否已经履行完毕
任泽明、吴攀、廖骁飞【注1】	1,444,373.33	2021/7/23	2022/1/18	是
任泽明、吴攀、廖骁飞【注2】	838,517.99	2021/7/28	2022/1/27	是
任泽明、吴攀、廖骁飞【注3】	399,999.98	2021/10/14	2022/4/11	是
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	5,000,000.00	2021/11/24	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	5,000,000.00	2021/12/15	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	10,000,000.00	2022/1/14	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注5】	1,444,373.33	2022/1/18	2022/7/15	是
任泽明、吴攀、廖骁飞【注6】	838,517.99	2022/1/27	2022/7/26	是
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	5,000,000.00	2022/3/10	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	6,000,000.00	2022/3/31	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注7】	3,000,000.00	2022/4/11	2022/5/7	是
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	8,000,000.00	2022/4/27	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	8,000,000.00	2022/6/23	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	20,000,000.00	2022/7/31	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	10,000,000.00	2022/9/8	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	12,000,000.00	2022/10/25	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	16,000,000.00	2022/11/30	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	16,000,000.00	2022/12/16	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	8,000,000.00	2023/1/12	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	10,000,000.00	2023/2/24	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	10,000,000.00	2023/4/3	2026/11/23	否

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权终止日	担保是否已经履行完毕
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	11,000,000.00	2023/5/12	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖骁飞【注4】	13,100,000.00	2023/6/28	2026/11/23	否

说明：

注 1：公司于 2021 年 7 月 23 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX212040003 号，借款金额为 1,444,373.33 美元，借款期限为 2021 年 7 月 23 日至 2022 年 1 月 18 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖骁飞提供连带担保。

注 2：公司于 2021 年 7 月 28 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX212090005 号，借款金额为 838,517.99 美元，借款期限为 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖骁飞提供连带担保。

注 3：公司于 2021 年 10 月 14 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX212870001 号，借款金额为 399,999.98 美元，借款期限为 2021 年 10 月 14 日至 2022 年 4 月 11 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖骁飞提供连带担保，担保金额为 399,999.98 美元。

注 4：公司于 2021 年 11 月 8 日与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订合同号为 HTZ440770000GDZC2021N003 号，借款金额为 2.45 亿元，借款期限为 2021 年 11 月 8 日至 2028 年 11 月 7 日；截至 2023 年 6 月 30 日，已收到银行发放贷款 17,310.00 万元。该笔借款由任泽明、吴攀、廖骁飞提供连带担保，担保金额为 17,310.00 万元。

注 5：公司于 2022 年 1 月 18 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX220180001 号，借款金额为 1,444,373.33 美元，借款期限为 2022 年 1 月 18 日至 2022 年 7 月 15 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖骁飞提供连带担保。

注 6：公司于 2022 年 1 月 27 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX220270002 号，借款金额为 838,517.99 美元，借款期限为 2022 年 1 月 27 日至 2022 年 7 月 26 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖骁飞提供连带担保。

注 7：公司于 2022 年 2 月 18 日与中国工商银行股份有限公司东莞企石支行签订合同号为 2022 年企借字第 02 号，借款金额为 300 万美元，借款期限为 2022 年 4 月 11 日至 2022 年 5 月 7 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖骁飞提供连带担保，担保金额为 300 万美元。

注 8：上述担保额除特别说明外，均是人民币计量。

（3）关键管理人员薪酬

本公司 2023 年 1-6 月关键管理人员 12 人，2022 年 1-6 月关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,522,230.69	1,729,495.63

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

报告期内无应收关联方款项。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
应付账款	深圳市晶磁材料技术有限公司	76,542.34	76,542.34

九、承诺及或有事项

1、或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
短期租赁	88,329.64	98,384.81
低价值租赁		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	
合计	88,329.64	98,384.81

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
租赁收入	16,859.64	48,318.35
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动性资产处置损益	-6,577.45	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	353,162.01	1,777,391.99
委托他人投资或管理资产的损益	-	115,038.36
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,113.28	-136,073.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,982.46	-
非经常性损益总额	471,453.74	1,756,357.12
减：非经常性损益的所得税影响数	65,464.74	245,852.51
非经常性损益净额	405,989.00	1,510,504.61
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	31,620.30
归属于公司普通股股东的非经常性损益	405,989.00	1,478,884.31

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	5.50%	5.28%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	4.87%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.44	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.41	-	-

广东思泉新材料股份有限公司
 2023年7月27日





此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称：惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅限于业务报告使用



王忠年

440300230419

深圳市注册会计师协会

440300230419

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 02 月 11 日
Date of Issuance

4

此件仅限于业务报告使用, 复印无效。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2014 年 11 月 21 日
ly im id

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2014 年 12 月 17 日
ly im id

姓名: 王忠年
性别: 男
出生日期: 1967-04-10
工作单位: 深圳中联岳华会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 210204670410577
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王忠年 440300230419



5

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



此件仅限于业务报告使用，复印无效



樊江南
110101560169
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101560169
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 樊江南
Full name: 樊江南
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1971-10-01
Date of birth: 1971-10-01
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
身份证号码: 432301197110012528
Identity card No.: 432301197110012528



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



樊江南 110101560169

