

证券代码：301059

证券简称：金三江

公告编号：2024-036



金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

Jinsanjiang (Zhaoqing) Silicon Material Company  
Limited

2024 年半年度报告

2024 年 8 月 16 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵国法、主管会计工作负责人吴建栋及会计机构负责人(会计主管人员)李镜池声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理 .....	16
第五节 环境和社会责任 .....	19
第六节 重要事项 .....	22
第七节 股份变动及股东情况 .....	25
第八节 优先股相关情况 .....	31
第九节 债券相关情况 .....	32
第十节 财务报告 .....	33

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签字的公司 2024 年半年度报告。
- 四、其他有关文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
金三江/公司/本公司	指	金三江（肇庆）硅材料股份有限公司
金三江有限	指	肇庆金三江硅材料有限公司（曾用名肇庆市金三江化工有限公司），系金三江（肇庆）硅材料股份有限公司改制前的法人主体
飞雪集团	指	广州飞雪集团有限公司（曾用名广州市飞雪化工有限公司）
飞雪材料	指	广州市飞雪材料科技有限公司
赛纳投资	指	广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）
金三江（香港）	指	金三江（香港）有限公司
金三江（美国）	指	金三江（美国）科技有限公司
赛智投资	指	广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）
粤科格金	指	广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）
SAP	指	Systems Applications and Products in Data Processing，企业管理解决方案的软件名称
DCS	指	Distributed Control System，分布式控制系统
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》/公司章程	指	《金三江（肇庆）硅材料股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	金三江	股票代码	301059
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金三江（肇庆）硅材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金三江		
公司的外文名称（如有）	Jinsanjiang (Zhaoqing) Silicon Material Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	赵国法		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任志霞	刘晶
联系地址	肇庆高新区创业路 15 号	肇庆高新区创业路 15 号
电话	0758-3681267	0758-3681267
传真	0758-3623858	0758-3623858
电子信箱	ir@jsjgcl.com	ir@jsjgcl.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	168,117,137.72	130,573,219.80	28.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,464,234.29	17,497,561.06	34.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,167,948.70	16,799,178.83	37.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,850,791.54	57,691,389.88	-32.66%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.08	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.08	25.00%
加权平均净资产收益率	4.12%	3.11%	1.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	671,159,780.31	698,063,027.79	-3.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	556,302,793.18	571,120,310.26	-2.59%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	68,216.17	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	449,951.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,590.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,268.04	
减：所得税影响额	71,559.67	
合计	296,285.59	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司的主营业务为沉淀法二氧化硅的研发、生产和销售，自设立以来主营业务未发生变化；二氧化硅具有化学惰性和多孔结构等优良性质和独特属性，被称为“工业味精”，应用领域广泛，我司产品目前主要应用于牙膏领域，属于精细化工新材料。同时公司近几年不断向食品和药品、高端工业（PE 蓄电池隔板，硅橡胶等）、开口剂等领域拓展。

#### 1、牙膏领域

牙膏用二氧化硅产品，主要作为磨擦剂应用于牙膏行业，具有众多特点：①化学稳定性好，除溶于强碱外，与其它大部分物质不反应。因此与牙膏其它物料的相容性、配伍性好，膏体稳定而细腻，保质周期长；②二氧化硅的结晶形态无定形，磨擦值可在一定范围内调节，使牙膏膏体具有适宜磨擦值，既能清洁牙齿，又不会磨损牙釉质；③二氧化硅的折光率可在一定范围内调节，是制作透明牙膏的良好磨擦剂；④二氧化硅与氟化物的相容性较好，可使牙膏中的有效氟成分保持较高水平；⑤二氧化硅的吸油值可在较大范围内调节，既可用作磨擦剂，又可用作增稠剂；⑥二氧化硅的纯度高，金属离子少，应用于牙膏具有较高的安全性。

目前，二氧化硅已成为牙膏用磨擦剂的主要品种之一，且预期在较长时期内仍将作为主要牙膏磨擦剂之一，同时在磨料中的占比也在逐年上升。

此外公司自主研发的功能性二氧化硅产品，可应用于牙膏领域。例如：（1）抗敏感二氧化硅：通过纯物理方法来实现对牙本质小管进行封堵，从而达到缓解牙齿敏感的功效；（2）高分散二氧化硅：一种极低粘度、分散性极强的二氧化硅，采用特殊工艺制备，适配于电动牙刷等快速分散刷牙场景，从而带来清爽口感。功能性二氧化硅将会引领未来牙膏领域的市场趋势。

#### 2、食品、药品领域

食品、药品用二氧化硅产品，主要作为抗结剂，抗结剂又称抗结块剂，具有颗粒细微、松散多孔、吸附力强、易吸附等优势。是用来防止颗粒或粉状食品聚集结块，保持其松散或自由流动的物质，其包裹在粉末外，以无数个内在细孔吸收周围空气的潮气，防止食品在储存期间受潮结块。

#### 3、高端工业领域

PE 蓄电池隔板用二氧化硅产品，主要作为填充剂，是位于正极和负极之间的多孔绝缘材料，其作用是防止短路而同时又允许电荷的自由流动；主要作为隔板的骨架，在隔板中用量占比 60%左右。公司已经与天津戴瑞米克隔板有限公司（Daramic, LLC 的中国子公司，Daramic, LLC 是全球领先的蓄电池隔板制造商和供应商）建立合作关系，通过其全球认证体系。为未来建立战略合作以及对未来产品引领市场奠定了基础。

硅橡胶用二氧化硅产品，主要作为补强剂应用于硅橡胶行业，具有纯度高、抗黄性强、透明度高优势；可显著提高橡胶产品拉伸强度、耐磨、抗老化、抗撕裂等性能。二氧化硅在硅橡胶中的用量占比集中在 25%-40%之间。

#### 4、开口剂领域

开口剂用二氧化硅产品，是一种高效的抗粘连剂，广泛应用于塑料开口剂母粒和功能性母粒中，具有安全环保、成本低、透明度高、与塑料相容性好等特点。二氧化硅在母粒中的用量占比集中在 5-20%之间，在终端薄膜中占比集中在 0.1-0.2%之间。

## 二、核心竞争力分析

### 1、研发优势

公司始终专注于自主研发投入和相关平台搭建，与相关科研院所建立了“产学研”基地，并长期合作。公司目前拥有广东省省级企业技术中心、广东省功能性二氧化硅工程技术研究中心、广东省级劳模和工匠人才创新工作室等二氧化硅专业化的研发平台，同时公司也是“广东省创新方法推广应用示范培养企业”。依托上述研发平台，公司不断进行技术创新和成果转化，取得多项成果，同时建立了有效的知识产权保护体系。

公司建立了高效的科研团队，根据不同的应用领域建立专门的课题组，由多名专业博士、硕士、技术骨干等成员组成。公司进一步健全了研发人才梯队建设和研发管理制度，提升团队的执行力。基于国内外知名客户不断更新的需求，公司持续主动对产品和服务进行优化和升级，从而推出性能优越、适应市场需求的功效型产品，以此满足客户专业化、多元化需求。公司的研发中心洞察市场需求，研发未来趋势产品，与客户进行深入交流，使公司能够及时推出创新的差异化产品。

公司建成了 4700 多平米的研发实验室，研发中心配备了多种功能的实验室及国内外先进的试验设备、仪器及进口成套设备，其中包括可容纳约 100 人以上同步小试反应的研究实验室、各个领域的应用实验室、中试实验线、理化检测室、各种功能的仪器室。同时建立了小试、中试、大试一体化布局，使试验的验证过程更加高效快速，缩短了研发到生产的时间，提高研发落地效率。

报告期内公司及子公司新增发明专利 5 项，截至报告期末，公司及子公司累计获得国家专利 132 项，其中 102 项发明专利、国际发明专利 1 项、29 项实用新型专利。报告期内，公司荣获肇庆市 2023 年度科技创新 50 强企业牌匾、中国氟硅有机材料工业协会第八届理事会会员单位。此外，公司有两项二氧化硅产品获得了广东省名优高新技术产品，分别为核壳型牙膏用二氧化硅、具有封堵牙小管功能的牙膏用二氧化硅。

### 2、独特生产工艺和技术优势

#### （1）独特生产工艺优势

通过多年的自主研发及生产实践，公司已积累了丰富的二氧化硅制造经验，生产过程的精准把控对产品质量起到了决定性作用，目前公司生产线已实现工序的全自动化、智能化控制。在原料准备阶段，采用先进的仪器仪表将浓度、温度控制在极窄的范围内；在反应阶段，采用自动伸缩在线 pH 计及时监测物料反应过程并延长 pH 计使用寿命；在物料干燥阶段，采用高精度的燃气炉提高燃气的燃烧效率，降低能耗；在破碎阶段，采用低温高压技术及先进的分级工艺，将产品粒径保持在极窄的范围内，从而提高产品品质。通过对以上各个生产工序的全自动精准监控，实现对产品质量稳定性的严格把控。

在生产过程中通过回收干燥余热、采用太阳能发电、回收蒸汽、洗涤水回收利用等措施，实现节能减排增效的作用。

目前公司已形成了成熟的产品研发体系和生产工艺体系，为公司拓展新的产品领域奠定基础，未来也将根据市场变化不断强化公司产品创新和生产工艺技术的优势。

综上所述，公司致力于将信息化和智能化技术应用于生产工艺中，以提高生产效率、降低成本、保障产品质量，从而为客户提供更优质的产品和服务。公司采取 DCS 智能系统和高度自动化的生产设备，完成了对生产工艺全流程的智能化和信息化改造，在高效生产的基础上，保证了各个环节上产品品质的稳定性。同时公司采用先进的 SAP 信息化管理系统，实现了生产、销售、库存、财务等各个环节的数字化管理，高度信息化的管理系统，实现了对生产过程的可视化、标准化和规范化，提高了生产管理的效率和准确性。先进的生产工艺是公司不断适应市场需求的有力优势。

## （2）技术优势

在生产设备端，公司通过引入高精度的仪器仪表、自动化的大型设备以及智能化的云端处理器来生产出质量稳定的高品质二氧化硅，同时在研发-工艺技术端做好坚实的准备工作，以实现产品从研发端到生产端的高效转化。

首先，在研发端多年的机理研究、配方技术经验积累和工艺技术端实地生产经验结合下，开发和优化出质量更加稳定的产品；其次通过工艺技术端实时在线监控生产中的工艺、设备运行状态，保证生产过程中的产品质量；最后，研发不断深入下游应用端，在研发实验室搭建起应用端小型制备平台以及检测平台，确保研发端产品可完美匹配客户的应用。

公司研发端不断积累二氧化硅的基础研究，整合应用端不同领域对产品的需求，为下游不同的领域提供定制化的解决方案。

## 3、客户优势

公司长期致力于硅材料的研发、生产和销售，有着丰富的研发和生产经验，目前产品主要为牙膏用二氧化硅，并不断地在积极开发各行业各领域适用的新产品。经过十多年的持续发展，凭借先进的生产技术和优质的产品质量及服务，公司已在行业内享有较高的声誉，已与国内外知名牙膏品牌建立了稳定的合作关系。公司与主要客户合作多年，具有长期性和稳定性的特点。

公司根据客户的需求，进一步提高产品研发水平、推出创新产品、提高产品质量管控和客户服务水准，促使公司形成高效、稳定的研发和管理团队。未来，公司与更多优质客户将继续深化合作，实现产品质量升级和产品系列多样化，为客户创价值，满足客户多样化需求。

## 4、产品质量优势

公司秉承“坚持质量第一，推进技术创新，实施科学管理，超越客户期望”的质量方针，并围绕这个方针建立了严格的供应商准入、管理和评价体系、质量管理体系、食品安全管理体系以及生产过程控制流程、顾客满意度控制程序，实现了从原材料采购到产品交付到客户的全过程质量控制。公司产品严格执行国家、行业和企业的相关标准，生产过程全程由分布式计算机控制系统（DCS 系统）进行有效和高效的监测和控制，工艺可靠和稳定，并由获得 CNAS 认证的实验室对各工段和环节的产品进行有效测量。公司建成了科学、严格、完善的质量管理体系，通过了 ISO9001:2015 质量管理

体系、ISO14001:2015 环境管理体系、ISO22000:2018 食品安全管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO50001 能源管理体系。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	168,117,137.72	130,573,219.80	28.75%	主要系销量增加所致。
营业成本	108,611,977.82	84,471,416.01	29.38%	主要系销量增加带动成本增加所致。
销售费用	3,697,113.52	2,884,368.47	28.18%	主要系差旅等费用增加所致。
管理费用	17,841,793.72	17,499,515.76	1.96%	
财务费用	-454,943.07	-622,817.40	26.95%	
所得税费用	2,958,040.99	2,089,476.66	41.57%	主要系利润增加所致。
研发投入	9,749,583.81	8,315,131.75	17.25%	
经营活动产生的现金流量净额	38,850,791.54	57,691,389.88	-32.66%	主要系支付材料采购款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-11,657,255.33	-38,106,842.82	69.41%	主要系支付固定资产采购款减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-42,466,083.17	-20,643,608.17	105.71%	主要系股票回购所致。
现金及现金等价物净增加额	-15,031,658.06	-693,147.91	-2,068.61%	主要系采购付款增加及股票回购所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
二氧化硅	167,749,306.32	108,463,042.51	35.34%	28.62%	28.49%	0.19%

### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-252,448.88	-0.96%	主要是存货计提减值	否
营业外收入	2,301.09	0.01%	主要是其他非日常经营收入	否
营业外支出	223,891.74	0.85%	主要是合同违约金	否
其他收益	1,029,168.01	3.90%	主要是享受制造业进项加计抵减政策和政府补助	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,762.34	-0.20%	主要是计提坏账准备	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	68,216.17	0.26%	主要是资产处置收益	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	82,654,318.44	12.32%	98,812,187.97	14.16%	-1.84%	主要系支付材料采购款增加等影响
应收账款	77,275,970.54	11.51%	76,303,549.84	10.93%	0.58%	
存货	43,756,826.77	6.52%	42,598,192.86	6.10%	0.42%	
固定资产	394,240,884.42	58.74%	411,021,044.38	58.88%	-0.14%	主要系资产计提折旧导致净值减少影响
在建工程			316,513.76	0.05%	-0.05%	
使用权资产	5,627,441.74	0.84%	6,600,155.03	0.95%	-0.11%	
短期借款			479,134.83	0.07%	-0.07%	
合同负债	2,107,665.50	0.31%	3,439,471.29	0.49%	-0.18%	
长期借款	18,622,755.81	2.77%	22,613,346.35	3.24%	-0.47%	主要系长期借款归还影响
租赁负债	5,261,297.45	0.78%	5,607,180.21	0.80%	-0.02%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,657,384.09	16,657,384.09	冻结	承兑汇票保证金
应收款项融资	5,076,794.42	5,076,794.42	质押	质押开立承兑汇票
固定资产	230,762,998.82	213,392,189.50	抵押	授信抵押
无形资产	32,643,621.23	29,395,357.84	抵押	授信抵押
合计	285,140,798.56	264,521,725.85		

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,322.3	3,409.6	0	0
合计		15,322.3	3,409.6	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (1) 毛利率下降的风险

公司募投项目已建成并进入生产阶段，产能释放需要一定时间周期，在达到设计产能之前，产品单位分摊固定成本较高，进而存在公司毛利率下降的风险。同时，公司产品生产所用原材料硅酸钠在产品成本中占比较大，硅酸钠价格容易受到国内外供需市场影响波动。公司对内通过技术更新和生产流程优化降低生产成本，产品研发提高产品附加值；对外积极开拓客户，力争降低毛利率下降的风险。

### (2) 汇率波动的风险

随着公司外销业务占比增加，如果人民币汇率出现大幅波动，可能对公司业务收入造成一定影响，从而影响公司的盈利水平。为了有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司将与内外资银行保持良好沟通，参加外汇知识的培训，采取实时关注汇率变动情况适时结汇等措施以规避汇率波动风险。

### （3）化工行业环保政策风险

公司所处化工行业一直以来备受环保监管关注，政策法规颁布密集，对行业提出越来越高的生产排放要求。因此不同时期的环保政策会对公司的生产经营造成不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 14 日	网络远程	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司 2023 年年度业绩交流	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> /金三江 2023 年年度业绩说明会

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	75.55%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> /2023 年年度股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

为了进一步完善公司法人治理结构，促进公司建立、健全激励机制和约束机制，增强公司（含分公司和控股子公司）任职的董事、高级管理人员、核心经理及主管人员对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，确保公司长期战略目标的实现，公司于 2024 年 4 月 11 日召开了第二届独立董事专门会议第一次会议审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案，于 2024 年 4 月 22 日召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案，独立董事就本激励计划公开征集投票权。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

2024 年 4 月 23 日至 2024 年 5 月 3 日，公司对本激励计划拟激励对象的姓名和职务通过公司 OA 平台进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟授予激励对象有关的任何异议。2024 年 5 月 13 日，公司召开第二届监

事会第十次会议审议并通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明的议案》。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案。公司确定 2024 年限制性股票激励计划为：向符合条件的 60 名激励对象授予 199.3998 万股第二类限制性股票，授予价格为 4.34 元/股。本激励计划的禁售规定按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》等规定执行。同日，公司董事会出具了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2024 年 5 月 20 日，公司召开了第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2024 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的相关规定以及公司 2023 年年度股东大会的授权，董事会认为公司 2024 年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意确定以 2024 年 5 月 20 日为首次授予日，以 4.34 元/股的授予价格向 60 名激励对象授予 199.3998 万股第二类限制性股票。公司监事会对激励对象名单进行了核查并发表了同意的意见。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
1、公司董事（不含独立董事和外部董事）、监事、高级管理人员； 2、公司（含下属子公司）中层管理人员、业务/技术/运营骨干； 3、公司董事会结合员工的工作年限、职级、岗位、对公司贡献等各项因素综合选出的其他员工	33	330,885	1、公司于 2023 年 3 月 1 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配方案及资本公积转增股本预案的议案》，同意公司以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 121,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 9 股，转增后，该持股计划总额由 348,300 股转增至 661,770 股，合计转增 313,470 股； 2、截止报告期末，持股 330,885 股。	0.14%	1、员工的自有资金（包括合法薪酬及自筹资金）； 2、公司计提的激励基金； 3、其他法律允许的方式。
公司（含分公司和控股子公司）董事、监事、高级管理人员与核心经理及主管人员	44	1,113,300	无	0.48%	1、员工自有资金（包括合法薪酬及自筹资金）； 2、公司计提的专项奖励金 3、法律法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
任振雪	董事、总经理	27,983	82,913	0.04%
郝振亮	监事会主席	20,405	88,011	0.04%
王宪伟	董事、副总经理	14,574	42,743	0.02%
任志坤	监事	21,862	21,862	0.01%
洪清华	职工代表监事	10,931	16,565	0.01%
吴卓瑜	董事、副总经理	0	67,606	0.03%
吴建栋	财务负责人、副总经理	0	67,606	0.03%
任志霞	董事会秘书	0	38,028	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

公司于 2024 年 5 月 31 日实施完毕 2023 年度权益分派（以公司实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本，剔除已回购股份 1,709,540.00 股后的 229,444,460.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本），本次权益分派实施完成后，公司第一期员工持股计划获得派发现金股利 33,088.5 元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

公司于 2024 年 4 月 22 日召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议分别审议通过了《关于公司 2024 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案，并于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了以上议案，同意公司实施 2024 年员工持股计划，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 23 日、2024 年 5 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。报告期内，本持股计划已通过二级市场集中竞价交易方式累计买入公司股票 1,113,300 股，占公司总股本的 0.48%。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### 防治污染设施的建设和运行情况：

公司污水处理装置配备完善，设备运营稳定、正常。

#### 突发环境事件应急预案：

公司严格遵守《中华人民共和国突发事件应对法》及其他相关法律法规、规范性文件和有关基础技术及标准，制定并实施《应急准备和响应控制程序》、《风险评估报告》、《企业突发事件应急管理制度》等内部制度，将包括气象灾害、地震灾害、地质灾害、海洋灾害等在内的自然灾害处置方法纳入应急预案中，以应对突发环境事件。

#### 环境自行监测方案：

1、公司建有污水处理系统，并在生产废水排放口安装自动在线监测设备，与省、市生态环境局联网，实时监测确保污水排放达标；

2、公司委托第三方服务公司进行日常运营与维护管理，通过其丰富的技术和经验，采用有效的联合处理技术，确保污水处理达标。

3、公司明确废气、粉尘和污染物排放标准，并联系有资格单位对废气、粉尘排放的各项指标进行监测；

4、公司严格管控厂区粉尘水平，在产生粉尘的生产环节安装布袋除尘器对粉尘进行收集，同时进行在线监控；

5、公司注重预防管控，提前发现隐患，确保除尘措施运行良好。

#### 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

气候变化是国际社会广泛关注的议题。公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”的目标，积极引入减碳措施，全力以赴应对气候变化。为助力国家“双碳”目标，金三江除通过项目改造降低能源消耗外，还采用光伏发电，积极使用清洁能源，不断降低碳足迹。

1、厂区内安装大量光伏板，此类光伏板能够将太阳能转化为电能，为工厂提供稳定、清洁的电力供应。光伏发电使公司降低对传统能源的依赖，减少碳排放和环境污染，为自身的发展注入绿色动力。

2、公司在原材料采购、运输中减少对一次性包装材料的使用。实现散装水玻璃去包装化，减少废弃物的产生，并使其在生产、运输和使用过程中更加便捷和高效。

3、公司通过实施余热回收、蒸汽回收、节约水源等举措，实现降耗减排和废弃物的资源化利用。

未披露其他环境信息的原因

不适用

## 二、社会责任情况

公司的社会责任，源于公司一直以来的使命“用定制化硅材料，为客户创价值，为员工圆梦想，为社会做贡献”。

### 1、员工

公司重视员工福祉，致力于为员工提供公正、平等、包容的职场环境。金三江积极落实合规雇佣，为员工提供有竞争力的薪酬福利，并逐步完善人才培养体系，推动员工与公司的共同成长。同时，金三江加强员工关怀，畅通员工沟通渠道，并关注员工身心健康，以增强员工的归属感和幸福感。

金三江制定并实行《薪酬管理制度》，持续完善薪酬福利管理体系，为员工提供在全球市场具有竞争力的薪酬以及多元化的福利体系，提升员工幸福感。

公司重视员工工作与生活平衡，除国家法定假期外，还为员工提供带薪年假、婚假、产假、流产假、产检假、哺乳假、陪产假、丧假等假期，致力为员工谋福祉。

公司为员工提供全面的福利保障，除为员工购买五险一金外，公司还为员工提供年度体检、特殊工种体检、员工生日会、探亲补贴、节日礼品、开工利是、免费厂服、劳保用品、夏日消暑物资、高温补贴、膳食补助、员工宿舍等福利，着力增强员工的幸福感。

同时，公司注重人文关怀，鼓励员工劳逸结合，通过组织员工参与文体赛事、开展新年复工活动、传统节日活动、举办员工生日会、为员工提供健身房、阅览室、娱乐室等多项举措丰富员工的文化生活，以引导员工舒缓工作压力，并实现工作生活平衡。

### 2、安全与职业健康

公司始终将员工健康安全置于重要位置，严格遵守《中华人民共和国职业病防治法》《工作场所职业卫生管理规定》等法律法规，制定并执行《特殊作业安全管理制度》等内部制度，不断加强职业健康与安全管理，致力为员工打造安全舒适的工作环境。为保障员工的健康安全，金三江采取以下关键举措：

- （1）智能工厂（二厂）完成职业病危害控制效果评价，并通过专家评审验收。同时，智能工厂（二厂）已获取 ISO45001 职业健康安全管理体系认证；
- （2）开展员工年度职业健康体检；
- （3）在职业危害因素产生的位置张贴职业病危害告知卡；
- （4）在生产车间新增通风系统，以解决生产区域高温危害；
- （5）开展年度工作场所职业病危害因素检测，并为接触粉尘的员工配置防尘口罩、为接触酸碱化学品的员工配置防护面罩等；
- （6）加强佩戴职业健康防护用品管理，重新识别各生产区域 PPE 标识牌准入标准，制作统一样式的 PPE 标识牌，将佩戴口罩列入强制要求，让所有员工养成佩戴口罩的良好习惯；
- （7）严控员工食堂的食品卫生与安全，通过建立“膳食小组”、定期检查食品质量、要求食品分类存储、对食材供应商定期开展质量考察、实行食品留样制度等措施确保食品安全；
- （8）要求食堂人员必须遵守《食品卫生管理规范》《餐具洗涤/消毒管理制度》《从业人员个人卫生管理制度》《厨房卫生管理规范》《厨房管理制度》等相关内部制度，并要求食堂在职人员办理《食品从业人员健康证明》

- (9) 向员工提供免费劳保用品；
- (10) 向员工提供职业安全培训。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
不适用								

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	165,089,437	71.42%				-820	-820	165,088,617	71.42%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	165,089,437	71.42%				-820	-820	165,088,617	71.42%
其中： 境内法人持股	132,533,471	57.34%						132,533,471	57.34%
境内自然人持股	32,555,966	14.08%				-820	-820	32,555,146	14.08%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	66,064,563	28.58%				820	820	66,065,383	28.58%
1、人民币普通股	66,064,563	28.58%				820	820	66,065,383	28.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	231,154,000	100.00%				0	0	231,154,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司独立董事相建强先生持有的高管锁定股份已按照相关政策解除 25%的限售份额。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、公司于 2024 年 2 月 7 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份。

2、公司本次实施回购股份的期限为 2024 年 2 月 22 日至 2024 年 3 月 1 日，公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量 1,709,540 股，占公司总股本的 0.74%，最高成交价为 9.27 元/股，最低成交价为 8.18 元/股，成交总金额 14,997,090.2 元（不含交易费用）。本次回购股份的实施符合相关法律法规要求，符合既定的回购方案，现回购方案已实施完毕。

相关披露索引及审议程序如下：

序号	事项/公告名称	审议程序	披露日期	披露指引
1	关于回购公司股份方案的公告	第二届董事会第十次会议 第二届监事会第八次会议	2024-2-7	巨潮资讯网（www.cninfo.com）公告编号：2024-002、2024-003
2	关于回购股份事项前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况的公告		2024-2-8	巨潮资讯网（www.cninfo.com）公告编号：2024-004
3	回购报告书		2024-2-21	巨潮资讯网（www.cninfo.com）公告编号：2024-005
4	关于以集中竞价方式首次回购公司股份的公告		2024-2-23	巨潮资讯网（www.cninfo.com）公告编号：2024-006
5	关于股份回购完成暨股份变动的公告		2024-3-1	巨潮资讯网（www.cninfo.com）公告编号：2024-007

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
飞雪集团	100,934,135	0	0	100,934,135	首发前限售股	2024年9月13日
赛纳投资	29,311,287	0	0	29,311,287	首发前限售股	2024年9月13日
任振雪	16,276,344	0	0	16,276,344	首发前限售股	2024年9月13日
赵国法	16,276,344	0	0	16,276,344	首发前限售股	2024年9月13日
赛智投资	2,288,049	0	0	2,288,049	首发前限售股	2024年9月13日
相建强	3,278	820	0	2,458	高管锁定股	按照相关政策执行
合计	165,089,437	820	0	165,088,617	--	--

## 二、证券发行与上市情况

☐适用 ☑不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,840	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州飞雪集团有限公司	境内非国有法人	43.67%	100,934,135	0	100,934,135	0	质押	9,500,000
广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.68%	29,311,287	0	29,311,287	0	不适用	0
赵国法	境内自然人	7.04%	16,276,344	0	16,276,344	0	不适用	0
任振雪	境内自然人	7.04%	16,276,344	0	16,276,344	0	不适用	0
广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.57%	8,250,841	0	0	8,250,841	不适用	0

中国建设银行股份有限公司—国泰君安君得鑫两年持有期混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.08%	2,506,130	2,506,130	0	2,506,130	不适用	0
广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.99%	2,288,049	0	2,288,049	0	不适用	0
许俊华	境内自然人	0.69%	1,601,540	975,540	0	1,601,540	不适用	0
金三江（肇庆）硅材料股份有限公司—2024 年员工持股计划	其他	0.48%	1,113,300	1,113,300	0	1,113,300	不适用	0
邵桃花	境内自然人	0.26%	596,500	0	0	596,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	实际控制人任振雪与赵国法系夫妻关系，广州飞雪集团有限公司、广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）、广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）为实际控制人任振雪、赵国法控制的企业，除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	金三江（肇庆）硅材料股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 1,709,540 股，占公司总股本 0.74%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）	8,250,841	人民币普通股	8,250,841					
中国建设银行股份有限公司—国泰君安君得鑫两年持有期混合型证券投资基金	2,506,130	人民币普通股	2,506,130					
许俊华	1,601,540	人民币普通股	1,601,540					
金三江（肇庆）硅材料股份有限公司—2024 年员工持股计划	1,113,300	人民币普通股	1,113,300					
邵桃花	596,500	人民币普通股	596,500					
梁子忠	399,800	人民币普通股	399,800					

段志勇	380,730	人民币普通股	380,730
巴朝兵	355,560	人民币普通股	355,560
中国太平洋人寿保险股份有限公司—中国太平洋人寿股票相对收益型产品（寿自营）委托投资	337,600	人民币普通股	337,600
金三江（肇庆）硅材料股份有限公司—第一期员工持股计划	330,970	人民币普通股	330,970
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东许俊华除通过普通证券账户持有 47500 股外，还通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1554040 股，实际合计持有 1601540 股；</p> <p>公司股东段志勇除通过普通证券账户持有 75030 股外，还通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 305700 股，实际合计持有 380730 股；</p> <p>公司股东巴朝兵通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 355560 股，实际合计持有 355560 股。</p>		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,654,318.44	98,812,187.97
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		48,421.50
应收账款	77,275,970.54	76,303,549.84
应收款项融资	6,019,709.08	9,796,602.99
预付款项	21,610,311.93	15,039,258.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	958,789.29	938,354.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	43,756,826.77	42,598,192.86
其中：数据资源		
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	313,256.13	
流动资产合计	232,589,182.18	243,536,568.06
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	394,240,884.42	411,021,044.38
在建工程		316,513.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,627,441.74	6,600,155.03
无形资产	34,408,353.34	35,146,794.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	967,125.39	
递延所得税资产	1,322,327.75	1,196,016.49
其他非流动资产	2,004,465.49	245,935.40
非流动资产合计	438,570,598.13	454,526,459.73
资产总计	671,159,780.31	698,063,027.79
流动负债：		
短期借款		479,134.83
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	48,997,355.00	50,562,520.00
应付账款	22,392,980.34	25,591,985.49
预收款项		
合同负债	2,107,665.50	3,439,471.29
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	3,442,615.29	4,911,884.32
应交税费	2,227,089.81	4,764,836.50
其他应付款	2,049,609.31	1,154,373.93
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	7,400,010.87	5,032,899.80
其他流动负债	16,430.45	11,525.81
流动负债合计	88,633,756.57	95,948,631.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	18,622,755.81	22,613,346.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,261,297.45	5,607,180.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,339,177.30	2,773,559.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,223,230.56	30,994,085.56
负债合计	114,856,987.13	126,942,717.53
所有者权益：		
股本	231,154,000.00	231,154,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	176,865,173.58	175,226,452.39
减：库存股	17,544,410.19	567,625.00
其他综合收益	-4,506.34	-5,264.97
专项储备		
盈余公积	23,695,097.29	23,695,097.29
一般风险准备		
未分配利润	142,137,438.84	141,617,650.55
归属于母公司所有者权益合计	556,302,793.18	571,120,310.26
少数股东权益		
所有者权益合计	556,302,793.18	571,120,310.26
负债和所有者权益总计	671,159,780.31	698,063,027.79

法定代表人：赵国法    主管会计工作负责人：吴建栋    会计机构负责人：李镜池

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	72,742,410.15	87,953,768.66
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		48,421.50
应收账款	77,275,970.54	76,303,549.84
应收款项融资	6,019,709.08	9,796,602.99
预付款项	21,609,319.87	15,021,402.87
其他应收款	870,388.83	670,981.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	43,756,826.77	42,598,192.86
其中：数据资源		
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	313,256.13	
流动资产合计	222,587,881.37	232,392,919.81
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	6,519,376.19	6,519,376.19
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	394,067,418.07	410,826,894.51
在建工程		316,513.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,627,441.74	6,139,027.36
无形资产	34,408,353.34	35,146,794.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	967,125.39	
递延所得税资产	1,321,164.59	1,185,080.27
其他非流动资产	2,004,465.49	245,935.40
非流动资产合计	444,915,344.81	460,379,622.16
资产总计	667,503,226.18	692,772,541.97
流动负债：		
短期借款		479,134.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	48,997,355.00	50,562,520.00
应付账款	22,392,980.34	25,591,985.49
预收款项		
合同负债	2,107,665.50	3,439,471.29
应付职工薪酬	3,253,390.61	4,548,632.71
应交税费	2,226,622.99	4,749,719.26
其他应付款	2,042,482.51	1,125,567.24
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	7,400,010.87	4,542,099.52
其他流动负债	16,430.45	11,525.81
流动负债合计	88,436,938.27	95,050,656.15
非流动负债：		
长期借款	18,622,755.81	22,613,346.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,261,297.45	5,607,180.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,339,177.30	2,773,559.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,223,230.56	30,994,085.56
负债合计	114,660,168.83	126,044,741.71
所有者权益：		
股本	231,154,000.00	231,154,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	176,865,173.58	175,226,452.39
减：库存股	17,544,410.19	567,625.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,695,097.29	23,695,097.29
未分配利润	138,673,196.67	137,219,875.58
所有者权益合计	552,843,057.35	566,727,800.26
负债和所有者权益总计	667,503,226.18	692,772,541.97

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	168,117,137.72	130,573,219.80

其中：营业收入	168,117,137.72	130,573,219.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	142,265,444.75	113,770,245.51
其中：营业成本	108,611,977.82	84,471,416.01
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	2,819,918.95	1,222,630.92
销售费用	3,697,113.52	2,884,368.47
管理费用	17,841,793.72	17,499,515.76
研发费用	9,749,583.81	8,315,131.75
财务费用	-454,943.07	-622,817.40
其中：利息费用	616,721.19	284,927.88
利息收入	775,203.43	626,403.61
加：其他收益	1,029,168.01	814,659.96
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-52,762.34	1,976,869.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-252,448.88	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	68,216.17	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,643,865.93	19,594,504.06
加：营业外收入	2,301.09	2,293.71
减：营业外支出	223,891.74	9,760.05
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,422,275.28	19,587,037.72

减：所得税费用	2,958,040.99	2,089,476.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,464,234.29	17,497,561.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,464,234.29	17,497,561.06
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）	23,464,234.29	17,497,561.06
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	758.63	6,358.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	758.63	6,358.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	758.63	6,358.66
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	758.63	6,358.66
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,464,992.92	17,503,919.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,464,992.92	17,503,919.72
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.08
（二）稀释每股收益	0.10	0.08

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

法定代表人：赵国法 主管会计工作负责人：吴建栋 会计机构负责人：李镜池

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	168,117,137.72	130,579,118.92
减：营业成本	108,611,977.82	84,472,789.53
税金及附加	2,815,771.74	1,214,345.84
销售费用	2,914,146.80	2,380,980.67
管理费用	17,394,197.45	16,647,148.62
研发费用	10,078,287.33	9,810,343.45
财务费用	-346,124.93	-570,675.53
其中：利息费用	616,721.19	259,309.54
利息收入	681,832.63	576,591.00
加：其他收益	1,020,345.81	732,875.62
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-62,181.94	1,976,672.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-252,448.88	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,354,596.50	19,333,734.33
加：营业外收入	2,301.09	2,293.71
减：营业外支出	37,634.15	9,760.05
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,319,263.44	19,326,267.99
减：所得税费用	2,921,496.35	2,089,352.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	24,397,767.09	17,236,915.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	24,397,767.09	17,236,915.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	24,397,767.09	17,236,915.73
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	179,592,137.14	164,600,945.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,615,660.19
收到其他与经营活动有关的现金	2,124,520.76	1,639,040.00
经营活动现金流入小计	181,716,657.90	167,855,645.91
购买商品、接受劳务支付的现金	93,055,583.13	71,123,732.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,059,196.28	23,725,854.91
支付的各项税费	16,214,851.28	10,224,643.50
支付其他与经营活动有关的现金	9,536,235.67	5,090,025.11
经营活动现金流出小计	142,865,866.36	110,164,256.03
经营活动产生的现金流量净额	38,850,791.54	57,691,389.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,657,255.33	38,106,842.82
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		
投资活动现金流出小计	11,657,255.33	38,106,842.82
投资活动产生的现金流量净额	-11,657,255.33	-38,106,842.82
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		16,970,498.90
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		16,970,498.90
偿还债务支付的现金	1,800,695.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,482,241.20	37,118,520.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,183,146.23	495,586.80
筹资活动现金流出小计	42,466,083.17	37,614,107.07
筹资活动产生的现金流量净额	-42,466,083.17	-20,643,608.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	240,888.90	365,913.20
五、现金及现金等价物净增加额	-15,031,658.06	-693,147.91
加：期初现金及现金等价物余额	81,028,592.41	81,267,138.05
六、期末现金及现金等价物余额	65,996,934.35	80,573,990.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	179,592,137.14	164,606,949.32
收到的税费返还		1,615,660.19
收到其他与经营活动有关的现金	1,970,971.59	1,068,709.34
经营活动现金流入小计	181,563,108.73	167,291,318.85
购买商品、接受劳务支付的现金	92,997,067.15	70,930,142.29
支付给职工以及为职工支付的现金	22,489,753.40	21,892,454.48
支付的各项税费	16,091,576.23	10,072,095.04
支付其他与经营活动有关的现金	10,257,967.20	7,690,177.38
经营活动现金流出小计	141,836,363.98	110,584,869.19
经营活动产生的现金流量净额	39,726,744.75	56,706,449.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,654,755.33	38,083,292.82
投资支付的现金		1,380,560.00
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	11,654,755.33	39,463,852.82
投资活动产生的现金流量净额	-11,654,755.33	-39,463,852.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		16,970,498.90
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		16,970,498.90
偿还债务支付的现金	1,800,695.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,482,241.20	37,118,520.27
支付其他与筹资活动有关的现金	17,096,459.43	
筹资活动现金流出小计	42,379,396.37	37,118,520.27
筹资活动产生的现金流量净额	-42,379,396.37	-20,148,021.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	222,259.91	309,831.85
五、现金及现金等价物净增加额	-14,085,147.04	-2,595,592.68
加：期初现金及现金等价物余额	70,170,173.10	74,374,978.58
六、期末现金及现金等价物余额	56,085,026.06	71,779,385.90

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	231,154,000.00				175,226,452.39	567,625.00	-5,264.97		23,695,097.29		141,617,650.55		571,120,310.26		571,120,310.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	231,154,000.00				175,226,452.39	567,625.00	-5,264.97			23,695,097.29		141,617,650.55		571,120,310.26		571,120,310.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,638,721.19	16,976,785.19	758.63					519,788.29		-14,817,517.08		-14,817,517.08
（一）综合收益总额							758.63					23,464,234.29		23,464,992.92		23,464,992.92
（二）所有者投入和减少资本					1,638,721.19	16,976,785.19								-15,338,064.00		-15,338,064.00
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,638,721.19									1,638,721.19		1,638,721.19
4. 其他						16,976,785.19								-16,976,785.19		-16,976,785.19
（三）利润分配												-22,944,600.00		-22,944,600.00		-22,944,600.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有（或股东）的分配												-22,944,600.00		-22,944,600.00		-22,944,600.00
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	231,154,000.00				176,865,173.58	17,544,410.19	-4,506.34		23,695,097.29		142,137,438.84		556,302,793.18	556,302,793.18

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	121,660,000.00				283,955,899.98	1,135,250.00			20,121,627.58		146,696,492.73		571,298,602.29	571,298,602.29	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	121,660.00				283,955.89	1,135,250.00			20,121,627.58		146,696.49		571,298.46	571,298.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	109,400.00				-108,326.45		6,358.66				-19,000.43		-17,826.82	-17,826.82
（一）综合收益总额											17,497.56		17,497.56	17,497.56
（二）所有者投入和减少资本					1,167,253.55								1,167,253.55	1,167,253.55
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					1,167,253.55								1,167,253.55	1,167,253.55
4. 其他														
（三）利润分配											-36,498.00		-36,498.00	-36,498.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-36,498.00		-36,498.00	-36,498.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	109,400.00				-109,400.00									

					00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	109,494,000.00				-109,494,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他							6,358.66					6,358.66		6,358.66
四、本期期末余额	231,154,000.00				175,628,843.53	1,135,250.00	6,358.66	20,121,627.58		127,696,053.79		553,471,633.56		553,471,633.56

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	231,154,000.00				175,226,452.39	567,625.00			23,695,097.29	137,219,875.58		566,727,800.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	231,154,000.00				175,226,452.39	567,625.00			23,695,097.29	137,219,875.58		566,727,800.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,638,721.19	16,976,785.19				1,453,321.09		-13,884,742.91
（一）综合收益总额									24,397,767.09			24,397,767.09
（二）所有者投入和减少资本					1,638,721.19	16,976,785.19						-15,338,064.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,638,721.19							1,638,721.19
4. 其他						16,976,785.19						-16,976,785.19
（三）利润分配									-22,944,446.00			-22,944,446.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-22,944,446.00			-22,944,446.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	231,154,000.00				176,865,173.58	17,544,410.19			23,695,097.29	138,673,196.67		552,843,057.35

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	121,660,000.00				283,955,589.98	1,135,250.00			20,121,627.58	141,556,648.18		566,158,615.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	121,660,000.00				283,955,589.98	1,135,250.00			20,121,627.58	141,556,648.18		566,158,615.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	109,494,000.00				-108,326,746.45					-19,261,084.27		-18,093,830.72
(一) 综合收益总额										17,236,915.73		17,236,915.73
(二) 所有者投入和减少资本					1,167,253.55							1,167,253.55
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					1,167,253.55							1,167,253.55
4. 其他												
（三）利润分配										-36,498,000.00		-36,498,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	109,494,000.00				-109,494,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	109,494,000.00				-109,494,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	231,154,000.00				175,628,843.53	1,135,250.00			20,121,627.58	122,295,563.91		548,064,785.02

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

##### 1、历史沿革

公司原名肇庆市金三江化工有限公司，2003 年 12 月 3 日经肇庆市工商行政管理局核准设立，取得注册号为 441200000011626 号的企业法人营业执照。2015 年 1 月 27 日，公司名称变更为肇庆金三江硅材料有限公司。

2019 年 12 月，根据肇庆金三江硅材料有限公司股东会决议、金三江（肇庆）硅材料股份有限公司发起人协议，肇庆金三江硅材料有限公司原股东广州飞雪集团有限公司、广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）、任振雪、赵国法、广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）、广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，依法将肇庆金三江硅材料有限公司整体变更为金三江（肇庆）硅材料股份有限公司，于 2019 年 12 月 19 日在肇庆市工商行政管理局办理完成工商登记。

2021 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2257 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）3,043 万股，每股面值 1 元，每股发行价 8.09 元，合计增加股本人民币 30,430,000.00 元。

2023 年 3 月，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 109,494,000.00 股。

截至 2024 年 06 月 30 日，公司的注册资本为人民币 231,154,000.00 元，股本为人民币 231,154,000.00 元。

统一社会信用代码：91441200756484885Y

##### 2、公司法定代表人

赵国法。

##### 3、公司所属行业性质

公司属于基础化学原料制造。

##### 4、公司实际从事的主要经营活动

二氧化硅的研发、生产与销售。

#### 5、公司注册地和总部地址

肇庆高新区迎宾大道 23 号。

#### 6、财务报告批准报出日

2024 年 8 月 16 日。

### （二）合并范围

公司本期纳入合并范围的主体包括金三江（肇庆）硅材料股份有限公司、广州市飞雪材料科技有限公司、金三江（香港）有限公司、金三江（美国）科技有限公司，本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注七、合并范围的变更和本附注八、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营情况特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项转回或收回金额占各类应收款项的 10%以上且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元。
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元

## 6、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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并

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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

### 3. 企业合并中相关费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；

(3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

#### （1）增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属

当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 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：

- （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。

2. 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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知

金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，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。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

（3）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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）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。

## 11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### 6. 金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果

金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

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资产，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资产，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。

## （2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 金融资产和金融负债的抵销

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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

### 9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
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

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

### 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	应收其他客户

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

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

### 14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本节五、重要会计政策及会计估计（十一）项金融工具中划分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相关处理。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
其他应收款组合 1	合并范围内关联方
其他应收款组合 2	押金及保证金
其他应收款组合 3	员工备用金及借款
其他应收款组合 4	其他往来款
其他应收款组合 5	应收利息
其他应收款组合 6	应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

## 16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

合同资产坏账准备的确认标准和计提方法详见本节五、重要会计政策及会计估计（十三）项应收账款。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存

货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

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

（2）可收回金额。

### 3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节五、重要会计政策及会计估计（十一）项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本本节五、重要会计政策及会计估计（十一）项金融工具的规定。

## 21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

## 2. 初始投资成本确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
电器及办公用具	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求  
报告期内，暂不涉及增加产能在建工程，目前公司产能为 8.6 万吨/年。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本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结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工，并经过相关部门的验收，建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	已完成安装，经调试可在一段时间内保持正常稳定运行，经过资产管理人员和使用人员验收。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成

本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于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。使用寿命有限的无形资产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。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50 年	法定年限/土地使用证登记年限	0
软件	直线法	2-8 年	受益期限	0

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产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不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、重要会计政策及会计估计（二十七）项长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧摊销、物料费、办公及其他等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 32、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指公司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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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，将实际发生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

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

##### （2.1）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。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

##### （2.2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。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：

A. 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。

B. 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。

C. 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 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指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。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：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；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。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 35、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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。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。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

## 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

（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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够

控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- （2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- （3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- （1）企业承担向客户转让商品的主要责任；
- （2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- （3）企业有权自主决定所交易商品的价格；
- （4）其他相关事实和情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 2. 各业务类型收入具体确认方法

公司销售商品收入分为内销收入与外销收入。

（1）公司内销产品具体收入确认方法：公司将产品交付给客户并经客户确认，确认产品销售收入。具体可细分为：

- A. 一般模式销售：将货物运送到约定的交货地点，经客户签收后，确认销售收入。
- B. 寄售模式销售：由公司发货至客户指定地点，取得客户耗用资料后，确认销售收入；

（2）公司外销产品具体收入确认方法：货物完成出口报关手续并取得电子口岸信息后，确认销售收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 38、合同成本

合同成本包括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，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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

### 39、政府补助

#### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

## 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

##### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

## 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人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。

本公司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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

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

### 2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	本项会计政策变更对公司报表无影响	0.00

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%联邦税率：21%，新泽西州税率：6.5%-11.5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金三江（肇庆）硅材料股份有限公司	15%
广州市飞雪材料科技有限公司	25%
金三江(香港)有限公司	16.5%
金三江(美国)科技有限公司	联邦税率：21%，新泽西州税率：6.5%-11.5%

## 2、税收优惠

## 1、企业所得税

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司于 2022 年 12 月 19 日通过高新复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的 GR202244001214 号高新技术企业证书，有效期为三年，2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

金三江(香港)有限公司依《香港法例》第 112 章“税务条例”，香港利得税税率为 16.5%。2018 年 4 月 1 日之后实施利得税二级制，利润总额小于 200 万港元的，适用利得税税率 8.25%；利润总额超过 200 万港元的部分，适用利得税税率 16.50%。香港利得税仅针对来自于香港的所有利润。

## 2、增值税

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本期金三江（肇庆）硅材料股份有限公司享受进项税加计抵减的优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	65,977,145.74	81,008,855.30
其他货币资金	16,677,172.70	17,803,332.67
合计	82,654,318.44	98,812,187.97
其中：存放在境外的款项总额	234,896.83	253,461.57

其他说明

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项系银行承兑汇票保证金 16,657,384.09 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

		48,421.50
合计		48,421.50

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						50,970	100%	2,548.50	5.00%	48,421.50
其中：										
商业承兑汇票						50,970	100%	2,548.50	5.00%	48,421.50
合计						50,970	100%	2,548.50	5.00%	48,421.50

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,548.50		2,548.50			0.00
合计	2,548.50		2,548.50			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,230,162.67	80,296,221.08
1 至 2 年	119,240.00	17,859.49
2 至 3 年	0.00	8,666.10
合计	81,349,402.67	80,322,746.67

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,349,402.67	100%	4,073,432.13	5.01%	77,275,970.54	80,322,746.67	100%	4,019,196.83	5%	76,303,549.84
其中：										
应收其他客户	81,349,402.67	100%	4,073,432.13	5.01%	77,275,970.54	80,322,746.67	100%	4,019,196.83	5%	76,303,549.84
合计	81,349,402.67	100%	4,073,432.13	5.01%	77,275,970.54	80,322,746.67	100%	4,019,196.83	5%	76,303,549.84

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	81,230,162.67	4,061,508.13	5.00%

1-2 年	119,240.00	11,924.00	10.00%
合计	81,349,402.67	4,073,432.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户	4,019,196.83	54,235.30				4,073,432.13
合计	4,019,196.83	54,235.30				4,073,432.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	14,205,392.84		14,205,392.84	17.46%	710,269.64
第二名	9,388,127.79		9,388,127.79	11.54%	469,406.39
第三名	9,074,196.09		9,074,196.09	11.15%	453,709.80
第四名	7,814,388.92		7,814,388.92	9.61%	390,719.45
第五名	5,868,831.27		5,868,831.27	7.21%	293,441.56
合计	46,350,936.91		46,350,936.91	56.97%	2,317,546.84

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,019,709.08	9,796,602.99
合计	6,019,709.08	9,796,602.99

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,076,794.42
合计	5,076,794.42

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,187,813.16	
合计	2,187,813.16	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	958,789.29	938,354.03
合计	958,789.29	938,354.03

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及借款	177,670.00	30,537.70
押金及保证金	628,573.73	769,069.52
其他往来款	203,008.16	188,133.87
合计	1,009,251.89	987,741.09

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	824,971.89	615,641.09
1 至 2 年	81,780.00	267,900.00
3 年以上	102,500.00 <sup>01</sup>	104,200.00
4 至 5 年	100,000.00	100,000.00
5 年以上	2,500.00	4,200.00
合计	1,009,251.89	987,741.09

注：01 不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,009,251.89	100.00%	50,462.60	5.00%	958,789.29	987,741.09	100.00%	49,387.06	5.00%	938,354.03
其中：										
其他应收款	1,009,251.89	100.00%	50,462.60	5.00%	958,789.29	987,741.09	100.00%	49,387.06	5.00%	938,354.03
合计	1,009,251.89	100.00%	50,462.60	5.00%	958,789.29	987,741.09	100.00%	49,387.06	5.00%	938,354.03

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	824,971.89	41,248.60	5.00%
1-2 年	81,780.00	4,089.00	5.00%
4-5 年	100,000.00	5,000.00	5.00%
5 年以上	2,500.00	125.00	5.00%
合计	1,009,251.89	50,462.60	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	49,387.06			49,387.06
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,545.14			10,545.14
本期转回	9,469.60			9,469.60
2024 年 6 月 30 日余额	50,462.60			50,462.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
员工备用金及借款	1,526.89	7,356.61	0.00			8,883.50
押金及保证金	38,453.48	2,321.21	9,346.00			31,428.69
其他往来款	9,406.69	867.32	123.60			10,150.41
合计	49,387.06	10,545.14	9,469.60			50,462.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	357,178.29	1年以内	35.39%	17,858.91
第二名	其他往来款	137,206.86	1年以内	13.59%	6,860.34
第三名	押金及保证金	100,000.00	5年以上	9.91%	5,000.00
第四名	押金及保证金	86,215.44	1年以内	8.54%	4,310.77
第五名	押金及保证金	81,780.00	1-2年	8.10%	4,089.00
合计		762,380.59		75.53%	38,119.02

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,581,333.52	99.87%	15,007,209.38	99.79%
1 至 2 年	28,978.41	0.13%	32,049.49	0.21%
合计	21,610,311.93		15,039,258.87	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	11,848,578.94	54.83%
第二名	6,814,240.00	31.53%
第三名	525,035.03	2.43%
第四名	446,023.23	2.06%
第五名	361,807.67	1.67%
合计	19,995,684.87	92.52%

其他说明：

预付款主要为预付原料采购款。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,620,482.34		6,620,482.34	5,648,269.78		5,648,269.78
在产品				1,022,639.07		1,022,639.07
库存商品	28,394,766.27	567,993.67	27,826,772.60	22,598,833.77	352,119.05	22,246,714.72
发出商品	4,810,744.17	48,143.01	4,762,601.16	6,176,072.49	11,568.75	6,164,503.74
低值易耗品	4,546,970.67		4,546,970.67	7,516,065.55		7,516,065.55
合计	44,372,963.45	616,136.68	43,756,826.77	42,961,880.66	363,687.80	42,598,192.86

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	352,119.05	215,874.62	0.00	0.00	0.00	567,993.67
发出商品	11,568.75	36,574.26	0.00	0.00	0.00	48,143.01
合计	363,687.80	252,448.88				616,136.68

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	313,256.13	
合计	313,256.13	

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以

		其他综合收益的利得	其他综合收益的损失	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	的股利收入		公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
--	--	-----------	-----------	-------------	-------------	-------	--	-----------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	394,240,884.42	411,021,044.38
合计	394,240,884.42	411,021,044.38

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电器及办公用具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	243,441,728.79	242,036,029.72	13,004,397.81	2,502,531.26	500,984,687.58
2. 本期增加金额	190,825.69	814,373.20	570,334.73	170,136.64	1,745,670.26
(1) 购置	0.00	814,373.20	570,334.73	170,136.64	1,554,844.57
(2) 在建工程转入	190,825.69				190,825.69
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		47,897.43	59,459.80	2,650.00	110,007.23
(1) 处置或报废		47,897.43	59,459.80	2,650.00	110,007.23
4. 期末余额	243,632,554.48	242,802,505.49	13,515,272.74	2,670,017.90	502,620,350.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,971,452.42	63,407,712.94	5,518,902.13	2,065,575.71	89,963,643.20
2. 本期增加金额	5,820,627.38	10,901,367.61	1,745,938.67	50,350.73	18,518,284.39
(1) 计提	5,820,627.38	10,901,367.61	1,745,938.67	50,350.73	18,518,284.39
3. 本期减少金额	0.00	45,502.56	56,486.81	472.03	102,461.40
(1) 处置或报废	0.00	45,502.56	56,486.81	472.03	102,461.40
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	24,792,079.80	74,263,577.99	7,208,353.99	2,115,454.41	108,379,466.19
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	218,840,474.68	168,538,927.50	6,306,918.75	554,563.49	394,240,884.42
2. 期初账面价值	224,470,276.37	178,628,316.78	7,485,495.68	436,955.55	411,021,044.38

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		316,513.76
合计		316,513.76

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程				316,513.76		316,513.76
合计				316,513.76		316,513.76

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
装修改造工程		316,513.76	929,357.81	190,825.69	1,055,045.88	0.00		100%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计		316,513.76	929,357.81	190,825.69	1,055,045.88	0.00			0.00	0.00	0.00%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,068,802.64	8,068,802.64
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,844,511.01	1,844,511.01
(1) 到期核销或合同提前终止	1,844,511.01	1,844,511.01

4. 期末余额	6,224,291.63	6,224,291.63
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,468,647.61	1,468,647.61
2. 本期增加金额	588,440.25	588,440.25
(1) 计提	588,440.25	588,440.25
3. 本期减少金额	1,460,237.97	1,460,237.97
(1) 处置		
(1) 到期核销或合同提前终止	1,460,237.97	1,460,237.97
4. 期末余额	596,849.89	596,849.89
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	5,627,441.74	5,627,441.74
2. 期初账面价值	6,600,155.03	6,600,155.03

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,931,285.46			5,790,732.87	40,722,018.33
2. 本期增加金额				84,070.79	84,070.79
(1) 购置				84,070.79	84,070.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	34,931,285.46			5,874,803.66	40,806,089.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,730,632.78			1,844,590.88	5,575,223.66
2. 本期增加 金额	350,241.13			472,270.99	822,512.12
(1) 计 提	350,241.13			472,270.99	822,512.12
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	4,080,873.91			2,316,861.87	6,397,735.78
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	30,850,411.55			3,557,941.79	34,408,353.34
2. 期初账面 价值	31,200,652.68			3,946,141.99	35,146,794.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		1,055,045.88	87,920.49		967,125.39
合计		1,055,045.88	87,920.49		967,125.39

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	4,123,894.71	619,049.47	4,071,132.39	612,077.09
因计提存货跌价准备形成	616,136.67	92,420.50	363,687.80	54,553.17
因政府补助形成	2,939,177.30	440,876.59	3,373,559.00	506,033.85
因租赁负债形成	6,760,649.64	1,014,097.45	6,736,055.84	1,059,488.40
合计	14,439,858.32	2,166,444.01	14,544,435.03	2,232,152.51

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因使用权资产形成	5,627,441.74	844,116.26	6,600,155.03	1,036,136.02
合计	5,627,441.74	844,116.26	6,600,155.03	1,036,136.02

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	844,116.26	1,322,327.75	1,036,136.02	1,196,016.49
递延所得税负债	844,116.26		1,036,136.02	

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,159,591.74	2,362,857.13
合计	3,159,591.74	2,362,857.13

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027	73,963.19	92,119.55	
2029	11,803.69	11,803.69	
无抵扣期限	3,073,824.86	2,258,933.89	
合计	3,159,591.74	2,362,857.13	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	2,004,465.49	0.00	2,004,465.49	245,935.40		245,935.40
合计	2,004,465.49		2,004,465.49	245,935.40		245,935.40

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,657,384.09	16,657,384.09	冻结	承兑汇票 保证金	17,783,595.56	17,783,595.56	冻结	承兑汇票 保证金
固定资产	230,762,998.82	213,392,189.50	抵押	授信抵押	230,762,998.82	218,872,074.39	抵押	授信抵押
无形资产	32,643,621.23	29,395,357.84	抵押	授信抵押	32,643,621.23	29,722,067.10	抵押	授信抵押
应收款项融资	5,076,794.42	5,076,794.42	质押	质押开立 承兑汇票	2,632,818.49	2,632,818.49	质押	质押开立 承兑汇票
合计	285,140,798.56	264,521,725.85			283,823,034.10	269,010,555.54		

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		479,134.83

合计		479,134.83
----	--	------------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,997,355.00	50,562,520.00
合计	48,997,355.00	50,562,520.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	13,709,585.07	10,130,727.75
应付工程及设备款	7,470,847.72	14,853,615.28
应付其他	1,212,547.55	607,642.46
合计	22,392,980.34	25,591,985.49

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,049,609.31	1,154,373.93
合计	2,049,609.31	1,154,373.93

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,345,000.00	345,000.00
与政府补助相关的收款	600,000.00	600,000.00
其他	104,609.31	209,373.93
合计	2,049,609.31	1,154,373.93

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,107,665.50	3,439,471.29
合计	2,107,665.50	3,439,471.29

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,665,284.32	22,946,258.89	24,168,927.92	3,442,615.29
二、离职后福利-设定提存计划		1,079,991.56	1,079,991.56	
三、辞退福利	246,600.00		246,600.00	
合计	4,911,884.32	24,026,250.45	25,495,519.48	3,442,615.29

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,609,075.25	21,043,302.17	22,269,132.50	3,383,244.92

2、职工福利费		732,025.93	732,025.93	
3、社会保险费		499,418.96	499,418.96	
其中：医疗保险费		452,742.17	452,742.17	
工伤保险费		46,482.51	46,482.51	
生育保险费		194.28	194.28	
4、住房公积金		290,711.30	290,711.30	
5、工会经费和职工教育经费	56,209.07	380,800.53	377,639.23	59,370.37
合计	4,665,284.32	22,946,258.89	24,168,927.92	3,442,615.29

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,038,853.66	1,038,853.66	
2、失业保险费		41,137.90	41,137.90	
合计		1,079,991.56	1,079,991.56	

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	493,215.23	912,642.98
企业所得税	407,342.93	1,366,427.21
个人所得税	46,158.79	168,270.32
城市维护建设税	44,035.17	1,340.55
教育费附加	18,872.21	574.52
地方教育附加	12,581.48	383.01
房产税	1,080,434.18	2,067,924.02
土地使用税	102,148.67	204,297.34
环境保护税	2,581.59	1,103.54
印花税	19,719.56	41,873.01
合计	2,227,089.81	4,764,836.50

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,650,984.22	4,024,175.89
一年内到期的租赁负债	749,026.65	1,008,723.91
合计	7,400,010.87	5,032,899.80

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,430.45	11,525.81
合计	16,430.45	11,525.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,622,755.81	22,613,346.35
合计	18,622,755.81	22,613,346.35

长期借款分类的说明：

说明：（1）公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 4 月 8 日至 2027 年 2 月 7 日，借款年利率为 4.50%，后调整借款年利率为 3.85%。公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订《最高额抵押合同》，以粤(2022)肇庆大旺不动产权第 0017618、0017619、0017620、0017621、0017622 号提供抵押担保。

(2) 公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订借款合同，借款金额为 6,603,936.87 元，借款期限为 2022 年 8 月 29 日至 2027 年 2 月 7 日，借款年利率为 4.00%，后调整借款年利率为 3.85%。公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订《最高额抵押合同》，以粤(2022)肇庆大旺不动产权第 0017618、0017619、0017620、0017621、0017622 号提供抵押担保。

(3) 公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 20 日至 2027 年 2 月 7 日，借款年利率为 3.85%。公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订《最高额抵押合同》，以粤(2022)肇庆大旺不动产权第 0017618、0017619、0017620、0017621、0017622 号提供抵押担保。  
其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,748,936.28	7,485,998.28
减：未确认融资费用	-738,612.18	-870,094.16
减：一年内到期的租赁负债	-749,026.65	-1,008,723.91
合计	5,261,297.45	5,607,180.21

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,773,559.00		434,381.70	2,339,177.30	政府补助
合计	2,773,559.00		434,381.70	2,339,177.30	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,154,000.00						231,154,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	172,140,724.28			172,140,724.28
其他资本公积	3,085,728.11	1,638,721.19		4,724,449.30
合计	175,226,452.39	1,638,721.19	0.00	176,865,173.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2022 年 6 月，公司股东大会通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，本期股份支付确认费用 118,154.22 元，

增加其他资本公积 118,154.22 元。

2、2024 年 5 月，公司股东大会通过了《关于公司 2024 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，本期股份支付确认费用 111,644.35 元，

增加其他资本公积 111,644.35 元。

3、2024 年 5 月，公司股东大会通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，本期股份支付确认费用 1,408,922.62 元，增加其他资本公积 1,408,922.62 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划	567,625.00	1,977,400.00		2,545,025.00
股权激励		14,999,385.19		14,999,385.19
合计	567,625.00	16,976,785.19		17,544,410.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2024 年 5 月，公司股东大会通过了《关于公司 2024 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，增加库存股 1,977,400.00 元。

2、2024 年 5 月，公司股东大会通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，增加库存股 14,999,385.19 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他	-5,264.97	758.63				758.63		-4,506.34

综合收益								
外币 财务报表 折算差额	-5,264.97	758.63				758.63		-4,506.34
其他综合 收益合计	-5,264.97	758.63				758.63		-4,506.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,695,097.29			23,695,097.29
合计	23,695,097.29			23,695,097.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	141,617,650.55	146,696,492.73
调整后期初未分配利润	141,617,650.55	146,696,492.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,464,234.29	17,497,561.06
应付普通股股利	22,944,446.00	36,498,000.00
期末未分配利润	142,137,438.84	127,696,053.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	167,749,306.32	108,463,042.51	130,419,146.43	84,415,383.01
其他业务	367,831.40	148,935.31	154,073.37	56,033.00
合计	168,117,137.72	108,611,977.82	130,573,219.80	84,471,416.01

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
二氧化硅					167,749,306.32	108,463,042.51	167,749,306.32	108,463,042.51
其他					367,831.40	148,935.31	367,831.40	148,935.31
按经营地区分类								
其中：								
内销					134,452,804.76	86,028,381.00	134,452,804.76	86,028,381.00
外销					33,664,332.96	22,583,596.82	33,664,332.96	22,583,596.82
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					168,117,137.72	108,611,977.82	168,117,137.72	108,611,977.82

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	794,930.70	4,413.19
教育费附加	340,684.59	1,891.36
房产税	1,297,241.87	1,028,699.21
土地使用税	102,148.67	102,148.67
印花税	54,290.07	80,817.31
地方教育附加	227,123.05	1,260.91
环境保护税	3,500.00	3,400.27
合计	2,819,918.95	1,222,630.92

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,022,362.76	7,733,957.23
折旧与摊销	2,922,111.73	4,468,216.81
房租及物业水电费	341,243.37	167,989.92
业务招待费	477,913.05	662,511.92
差旅费	631,716.14	254,955.48
办公费	746,591.16	798,208.56
中介服务费	2,355,552.33	1,269,760.23
股份支付	1,638,721.19	1,167,253.55
其他费用	1,705,581.99	976,662.06
合计	17,841,793.72	17,499,515.76

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,577,139.76	2,517,375.34
业务招待费	93,352.80	110,035.14
差旅费	617,585.89	179,561.57
广告宣传费	100,761.17	
中介服务费	14,728.34	
其他费用	293,545.56	77,396.42

合计	3,697,113.52	2,884,368.47
----	--------------	--------------

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,885,581.19	4,090,128.90
直接投入	3,781,193.45	2,462,427.48
折旧与摊销	528,065.97	584,611.24
委托开发费	388,349.51	200,000.00
其他费用	1,166,393.69	977,964.13
合计	9,749,583.81	8,315,131.75

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	616,721.19	284,927.88
减：利息收入	775,203.43	626,403.61
汇兑损益	-330,875.12	-308,027.27
手续费及其他	34,414.29	26,685.60
合计	-454,943.07	-622,817.40

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	449,951.70	721,298.68
进项加计抵减	507,948.27	
其他	71,268.04	93,361.28
合计	1,029,168.01	814,659.96

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,548.50	
应收账款坏账损失	-54,235.30	1,981,025.94
其他应收款坏账损失	-1,075.54	-4,156.13
合计	-52,762.34	1,976,869.81

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-252,448.88	
合计	-252,448.88	

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产变卖处理	68,216.17	0.00

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,301.09	2,293.71	2,301.09
合计	2,301.09	2,293.71	2,301.09

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00	9,000.00	6,000.00

固定资产报废损失	7,545.83	760.05	7,545.83
违约金及其他	210,345.91		210,345.91
合计	223,891.74	9,760.05	223,891.74

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,084,352.25	1,730,740.48
递延所得税费用	-126,311.26	358,736.18
合计	2,958,040.99	2,089,476.66

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,422,275.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,963,341.29
子公司适用不同税率的影响	-89,698.82
调整以前期间所得税的影响	-75,118.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	590,429.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,631.27
研发费用加计扣除的税额影响	-1,427,280.61
所得税费用	2,958,040.99

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,170.00	333,622.00
押金保证金、往来款	1,018,277.50	11,900.00
利息收入	756,496.37	626,403.61
其他	333,576.89	667,114.39
合计	2,124,520.76	1,639,040.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,377,813.86	4,587,249.51
押金保证金、往来款	111,460.00	476,090.00
银行手续费及其他	46,961.81	26,685.60
合计	9,536,235.67	5,090,025.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额		495,586.80
股权激励回购	16,977,400.00	
支付租金	205,746.23	
合计	17,183,146.23	495,586.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	479,134.83			479,134.83		0.00
其他应付款- 应付股利			22,944,446.00	22,944,446.00		0.00
一年内到期的 非流动负债	5,032,899.80		4,118,015.64	1,750,904.57		7,400,010.87
长期借款	22,613,346.35		493,382.07	493,382.07	3,990,590.54	18,622,755.81
租赁负债	5,607,180.21			218,457.66	127,425.10	5,261,297.45
合计	33,732,561.19		27,555,843.71	25,886,325.13	4,118,015.64	31,284,064.13

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,464,234.29	17,497,561.06
加：资产减值准备	305,211.22	-1,973,059.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,518,284.39	14,585,431.19
使用权资产折旧	588,440.25	461,127.78
无形资产摊销	822,512.12	764,595.65
长期待摊费用摊销	87,920.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,545.83	760.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	370,042.95	-599,718.01
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-126,311.26	358,736.18
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）	-1,411,082.79	-9,131,897.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,104,612.08	33,936,875.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,310,115.06	623,724.42
其他	1,638,721.19	1,167,253.55
经营活动产生的现金流量净额	38,850,791.54	57,691,389.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	65,996,934.35	80,573,990.14
减：现金的期初余额	81,028,592.41	81,267,138.05
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	-15,031,658.06	-693,147.91

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,996,934.35	81,028,592.41
可随时用于支付的银行存款	65,977,145.74	80,557,528.53
可随时用于支付的其他货币资	19,788.61	16,461.61

金		
三、期末现金及现金等价物余额	65,996,934.35	81,028,592.41

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	16,657,384.09	17,783,595.56	承兑汇票保证金
合计	16,657,384.09	17,783,595.56	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,801,068.17
其中：美元	5,802,758.68	7.1268	41,355,100.56
欧元			
港币			
卢布	5,302,287.36	0.08410853	445,967.61
应收账款			20,598,492.19
其中：美元	2,863,418.54	7.1268	20,407,011.25
欧元			
港币			
卢布	2,276,593.50	0.08410853	191,480.94
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			7,126.80
其中：美元	1,000.00	7.1268	7,126.80

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	133,761.49	
合计	133,761.49	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,885,581.19	4,090,128.90

直接投入	3,781,193.45	2,462,427.48
折旧与摊销	528,065.97	584,611.24
委托开发费	388,349.51	200,000.00
其他费用	1,166,393.69	977,964.13
合计	9,749,583.81	8,315,131.75
其中：费用化研发支出	9,749,583.81	8,315,131.75
资本化研发支出	0.00	0.00

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州市飞雪材料科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州市黄埔区茅岗村坑田大街32号鱼珠智谷E-PARK创意园A10号	技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
金三江(香港)有限公司	8,549.00	香港	FLAT B, 9/F, MEGA CUBE, NO. 8 WANG KWONG ROAD, KOWLOON, HONG KONG	贸易	100.00%		新设
金三江(美国)科技有限公司	347,595.00	美国	FIVE GREENTREE CENTRE 525 ROUTE 73 NORTH STE	贸易		100.00%	新设

			104 MARLTON, NEW JERSEY 08053				
--	--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	270,988.81			42,330.48		228,658.33	与资产相关/2016年省级工业与信息化发展专项资金
递延收益	83,336.87			12,821.04		70,515.83	与资产相关/2018年度工业企业技术改造（普惠性）市级区级配套资金
递延收益	1,050,674.75			161,642.22		889,032.53	与资产相关/2019年工业企业技术改造事后奖励（普惠性）资金
递延收益	421,805.31			64,893.18		356,912.13	与资产相关/2017-2018年度肇庆高新区实施工业发展“366”工程扶持资金（固定资产投资奖励）
递延收益	893,363.39			137,440.56		755,922.83	与资产相关/2020年工业企业技术改造事后奖励（普惠性）资金
递延收益	53,389.87			15,254.22		38,135.65	与资产相关/2019、2020年省工业和信息化厅经营专项资金（工业互联网发展）
合计：	2,773,559.00			434,381.70		2,339,177.30	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	449,951.70	754,920.68
营业外收入	600.00	600.00
合计：	450,551.70	755,520.68

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，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。

#### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过信用期、账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

#### 2. 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。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，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于公司与外币相关的收入的信用期短，受到汇率风险的影响不大。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用

其他说明

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		6,019,709.08		6,019,709.08
持续以公允价值计量的资产总额		6,019,709.08		6,019,709.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据****3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州飞雪集团有限公司	广东省广州市	投资	5,000.00 万元	43.67%	43.67%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是赵国法与任振雪。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东信禾科技有限公司	实际控制人亲属参股公司
广州飞雪芯材有限公司	控股股东控制的子公司
肇庆飞雪新材料有限公司	控股股东控制的孙公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东信禾科技有限公司	生物防治技术服务采购	92,221.33	500,000.00	否	39,642.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州飞雪芯材有限公司	房屋	22,293.58	44,587.16
肇庆飞雪新材料有限公司	房屋	111,467.91	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,835,527.16	2,554,409.99

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东信禾科技有限公司	761.32	6,603.51

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	588,704	2,473,571.04						
管理人员	1,600,052	7,080,282.77						
研发人员	528,761	2,452,342.51						
生产人员	389,781	1,212,812.40						
合计	3,107,298	13,219,008.72						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,753,670.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,638,721.19

其他说明

1、2022 年 6 月，公司股东大会通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，本期股份支付确认费用 118154.22 元，

增加其他资本公积 118,154.22 元。

2、2024 年 5 月，公司股东大会通过了《关于公司 2024 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，本期股份支付确认费用 111644.35 元，

增加其他资本公积 111,644.35 元。

3、2024 年 5 月，公司股东大会通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，本期股份支付确认费用 1,408,922.62 元，增加其他资本公积 1,408,922.62 元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	296,101.16	
管理人员	870,522.82	
研发人员	304,467.65	
生产人员	167,629.56	
合计	1,638,721.19	

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

- (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,230,162.67	80,296,221.08
1 至 2 年	119,240.00	17,859.49
2 至 3 年	0.00	8,666.10

合计	81,349,402.67	80,322,746.67
----	---------------	---------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,349,402.67	100.00%	4,073,432.13	5.01%	77,275,970.54	80,322,746.67	100.00%	4,019,196.83	5.00%	76,303,549.84
其中：										
应收其他客户	81,349,402.67	100.00%	4,073,432.13	5.01%	77,275,970.54	80,322,746.67	100.00%	4,019,196.83	5.00%	76,303,549.84
合计	81,349,402.67	100.00%	4,073,432.13	5.01%	77,275,970.54	80,322,746.67	100.00%	4,019,196.83	5.00%	76,303,549.84

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	81,230,162.67	4,061,508.13	5.00%
1-2年	119,240.00	11,924.00	10.00%
合计	81,349,402.67	4,073,432.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户	4,019,196.83	54,235.30				4,073,432.13
合计	4,019,196.83	54,235.30				4,073,432.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	14,205,392.84		14,205,392.84	17.46%	710,269.64
第二名	9,388,127.79		9,388,127.79	11.54%	469,406.39
第三名	9,074,196.09		9,074,196.09	11.15%	453,709.80
第四名	7,814,388.92		7,814,388.92	9.61%	390,719.45
第五名	5,868,831.27		5,868,831.27	7.21%	293,441.56
合计	46,350,936.91		46,350,936.91	56.97%	2,317,546.84

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	870,388.83	670,981.09
合计	870,388.83	670,981.09

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

员工备用金及借款	176,670.00	30,537.70
押金及保证金	545,893.73	499,469.52
其他往来款	193,635.04	176,288.67
合计	916,198.77	706,295.89

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	813,698.77	603,795.89
3 年以上	102,500.00 <sup>02</sup>	102,500.00
4 至 5 年	100,000.00	100,000.00
5 年以上	2,500.00	2,500.00
合计	916,198.77	706,295.89

注：02 不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	916,198.77	100.00%	45,809.94	5.00%	870,388.83	706,295.89	100.00%	35,314.80	5.00%	670,981.09
其中：										
其他应收款	916,198.77	100.00%	45,809.94	5.00%	870,388.83	706,295.89	100.00%	35,314.80	5.00%	670,981.09
合计	916,198.77	100.00%	45,809.94	5.00%	870,388.83	706,295.89	100.00%	35,314.80	5.00%	670,981.09

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	813,698.77	40,684.94	5.00%
4-5 年	100,000.00	5,000.00	5.00%
5 年以上	2,500.00	125.00	5.00%
合计	916,198.77	45,809.94	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

2024年1月1日余额	35,314.80			35,314.80
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	10,495.14			10,495.14
2024年6月30日余额	45,809.94			45,809.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
员工备用金及借款	1,526.89	7,306.61				8,833.50
押金及保证金	24,973.48	2,321.21				27,294.69
其他往来款	8,814.43	867.32				9,681.75
合计	35,314.80	10,495.14				45,809.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	357,178.29	1年以内	38.98%	17,858.91

第二名	其他往来款	132,820.74	1 年以内	14.50%	6,641.04
第三名	押金及保证金	100,000.00	5 年以上	10.91%	5,000.00
第四名	押金及保证金	86,215.44	1 年以内	9.41%	4,310.77
第五名	其他往来款	60,814.30	1 年以内	6.64%	3,040.72
合计		737,028.77		80.44%	36,851.44

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,519,376.19		6,519,376.19	6,519,376.19		6,519,376.19
合计	6,519,376.19		6,519,376.19	6,519,376.19		6,519,376.19

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广州市飞雪材料科技有限公司	926,376.19						926,376.19	
金三江(香港)有限公司	5,593,000.00						5,593,000.00	
合计	6,519,376.19						6,519,376.19	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,749,306.32	108,463,042.51	130,420,155.28	84,415,712.72
其他业务	367,831.40	148,935.31	158,963.64	57,076.81
合计	168,117,137.72	108,611,977.82	130,579,118.92	84,472,789.53

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
二氧化硅					167,749,306.32	108,463,042.51	167,749,306.32	108,463,042.51
其他					367,831.40	148,935.31	367,831.40	148,935.31
按经营地区分类								
其中：								
内销					134,452,804.76	86,028,381.00	134,452,804.76	86,028,381.00
外销					33,664,332.96	22,583,596.82	33,664,332.96	22,583,596.82
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
某一时点确认								
某一时段确认								

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					168,117,137.72	108,611,977.82	168,117,137.72	108,611,977.82

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	68,216.17	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	449,951.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,590.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项	71,268.04	

目		
减：所得税影响额	71,559.67	
合计	296,285.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07%	0.10	0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他