

湖北菲利华石英玻璃股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人商春利、主管会计工作负责人魏学兵及会计机构负责人(会计主管人员)余凤丹声明：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。

公司半年度报告如有涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应该理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	30
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2024 年半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释 义

释义项	指	释义内容
菲利华、公司、本公司、股份公司	指	湖北菲利华石英玻璃股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳交易所、深交所	指	深圳证券交易所
证券结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
潜江菲利华	指	潜江菲利华石英玻璃材料有限公司
上海石创、石创科技	指	上海菲利华石创科技有限公司
本颢	指	本颢（上海）国际贸易有限公司
融鉴科技	指	湖北菲利华融鉴科技有限公司
合肥光微	指	合肥光微光电科技有限公司
济南光微	指	济南光微半导体科技有限公司
上海昭纯	指	上海昭纯材料科技有限公司
湖北石创	指	湖北石创半导体科技有限公司
中益科技	指	中益（泰兴）环保科技有限公司
北京宇甲	指	北京宇甲新材料科技有限公司
中志科技	指	中志（常熟）环保科技有限公司
安懿佳	指	湖北安懿佳科技投资有限公司
璞泽材料	指	湖北璞泽材料科技有限公司
武汉菲利华	指	武汉菲利华新材料科技有限公司
湖北嘉殷	指	湖北嘉殷新材料有限公司
海凌汇智	指	武汉海凌汇智新材料有限公司
湖北钰德	指	湖北钰德新材料科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	菲利华	股票代码	300395
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北菲利华石英玻璃股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	菲利华		
公司的外文名称（如有）	Hubei Feilihua Quartz Glass Co., Ltd.		
公司的法定代表人	商春利		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑巍	彭炜
联系地址	荆州市东方大道 68 号	荆州市东方大道 68 号
电话	0716-8304687	0716-8304687
传真	0716-8304640	0716-8304640
电子信箱	zqb@feilihua.com	zqb@feilihua.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。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2023 年 11 月，因公司办理完成 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属股份的登记事项，公司总股本由 516,014,473 股增加至 519,822,973 股。公司已办理了工商变更登记，注册资本由 516,014,473 元人民币变更为 519,822,973 元人民币。

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）	914,911,035.03	1,022,756,994.36	-10.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	172,248,775.50	286,773,470.91	-39.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	134,652,521.19	269,180,787.20	-49.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,862,268.96	253,829,000.48	-97.69%
基本每股收益（元/股）	0.3315	0.5584	-40.63%
稀释每股收益（元/股）	0.3301	0.5521	-40.21%
加权平均净资产收益率	4.32%	8.43%	-4.11%
	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）	5,960,873,722.54	5,915,013,040.01	0.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,966,795,762.91	3,920,349,774.33	1.18%

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）	-1,550,575.59	

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）	30,903,748.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,303,523.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,515,530.18	
减：所得税影响额	6,701,330.25	
少数股东权益影响额（税后）	874,642.28	
合计	37,596,254.31	

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

本公司是一家生产制造型企业，主要从事新材料产品及装备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；石英玻璃材料、石英玻璃制品、石英玻璃纤维材料、复合材料及制品的制造与销售。高性能石英玻璃材料及制品，石英玻璃纤维及以石英玻璃纤维为基材的复合材料及制品是半导体、航空航天、光学、光通讯等行业和国家相关重大工程不可或缺的重要基础性材料及制品。

（一）主营业务、主要产品及其用途

公司立足于石英玻璃领域，专注开发气熔石英玻璃、合成石英玻璃、电熔石英玻璃与石英玻璃纤维及制品。主导产品有石英玻璃锭、筒、管、棒、板、片，石英玻璃器件，石英玻璃纤维系列产品，石英玻璃纤维立体编织预制件，以及以石英玻璃纤维为基材的复合材料。公司始终以“实现中国石英的崛起”为企业使命，配套航空航天、半导体、光学、光伏、光通讯等领域，为中国半导体、航空航天等高新技术产业的崛起与发展贡献力量。

石英玻璃材料及制品广泛应用于半导体芯片制程中，是半导体蚀刻、扩散、氧化等工序所需的承载器件与腔体耗材。石英玻璃纤维和以石英玻璃纤维为基材的复合材料具有优良的耐高温、耐烧蚀、高透波与电绝缘性能，是广泛应用于航空航天与海洋装备领域的功能性材料及制品。合成石英玻璃材料用作半导体高端制程与高端光学领域的透镜、棱镜、激光器，TFT-LCD 和 IC 用光掩膜基板材料。石英管、石英舟、舟托架、石英炉门、石英锥等石英玻璃材料及制品是光伏领域扩散、拉晶等生产加工环节中的重要耗材。石英玻璃支撑棒、把手棒用作光通讯领域光纤预制棒沉积及烧结和光纤拉制中的支撑材料，石英玻璃炉芯管用作光通讯领域光纤预制棒烧结工序的关键材料。

（二）公司经营模式

1、公司生产模式。

公司采取以销定产的生产模式，产品全部由公司自主设计、开发，根据客户订单合理安排生产。

公司日常生产流程：子公司、事业部的销售部门接到客户订单后，经过初步审查，通过 ERP 系统下达《销售订单》；工艺与质量部门对《销售订单》上载明的各项技术参数、规格标准等进行工艺技术评审；子公司、事业部计划部门根据设备产能与物料库存情况，结合各工厂当前的排产计划，确定最终的交货期；销售部门与客户沟通确认订单信息后，由计划部门下达《生产订单》。采购部门负责《生产订单》所需物料的采购；各工厂负责《生产订单》的实施，对生产状态进行记录，对《生产订单》产品进行标识和防护控制；工艺与质量部门负责实施《生产订单》产品质量的监督和测量，负责《生产订单》产品的标识和可追溯性管理；物流部门负责《生产订单》产品库存、防护、发运和交付管理；销售部门负责《生产订单》产品的交付和交付后的服务工作。

2、公司采购模式。

公司采购模式主要包括集中采购、分散采购、询价采购和物料需求计划采购等模式。采购物资种类包括 A 类物资、B 类物资、C 类物资，综合考虑不同类别物资的自身特点、采购需求及采购周期与效率等因素，分别采用不同采购方式。

3、公司销售模式。

公司的销售模式是直销模式，即通过细分市场和提供差异化产品，根据客户所属行业划分对应责任区域，采取直销的方式对顾客进行销售。每个业务经理负责其责任范围内老客户的维护以及新客户的开发工作。

（三）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

在半导体领域，公司是国内率先获得国际半导体设备商认证的企业，继 2011 年公司的气熔石英玻璃材料通过了日本东京电子株式会社（TEL）半导体材料认证后，又获得了泛林研发（Lam Research）和应用材料公司（AMAT）等半导体设备商的认证，全面进入国际半导体产业链。子公司上海菲利华石创的石英玻璃制品通过了中微半导体设备（上海）股份有限公司与北方华创科技集团股份有限公司的认证。

在航空航天领域，公司是全球少数几家具有石英玻璃纤维批量生产能力的制造商之一，也是国内航空航天领域用石

英玻璃纤维的主导供应商。为进一步提升石英玻璃纤维性能，公司根据市场和客户需求，持续开发石英玻璃纤维系列产品，并延伸石英玻璃纤维产业链，拓展石英玻璃纤维立体编织、石英玻璃纤维增强复合材料制造领域。公司立足于高性能石英玻璃纤维和低成本机织物的技术特点和优势，开展了先进结构与功能一体化防隔热复合材料和高绝缘石英玻璃纤维复合材料的研发工作。报告期内，新增两个高性能复合材料产品项目研发成功，通过了相关试验的考核，得到了用户的认可；另有多个型号高性能复合材料项目在研发中。新研项目不论在技术的先进程度上，还是在应用的广泛程度上均有较大突破。

在光学领域，公司是国内少数几家从事合成石英玻璃研发与制造的企业，在大规格合成石英玻璃材料制造技术及生产规模上，处于国内领先地位，公司的高端光学合成石英玻璃材料已在国家多个重点项目中使用。报告期内，合肥光微光掩膜基板精密加工项目目前已通过联调联试，部分产品规格已经通过客户验证。

在光伏领域，公司具备为光伏产业链提供高纯石英砂、石英玻璃材料、石英玻璃制品整体解决方案的服务能力，满足光伏行业对石英玻璃系列产品的多样化需求。

在光通讯领域，受益于国家 5G 战略的推进，国内光通讯行业产能迅速扩大，行业竞争加剧。公司一直以来与主要光纤棒生产厂家保持着长期战略合作关系。公司在巩固现有主导产品支撑棒、把手棒的基础上，持续拓展炉芯管与石英玻璃器件的生产加工业务，为光通讯行业提供高性价比的产品和服务。

（四）当季的驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 914,911,035.03 元，同比下降 10.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 172,248,775.50 元，同比下降 39.94%。

2024 年上半年，全球宏观经济形势复杂多变，经济增长面临多重挑战。全球半导体行业复苏，国内需求回暖，半导体板块稳步增长；光伏行业因阶段性供需错配导致量、价波动加剧；光纤行业海外市场需求下降，价格竞争加剧；航空航天领域需求回落导致公司销售订单阶段性下降。面对上述需求端的影响，公司围绕“关键增长、关键利润、关键能力”的总体思路，全面深化产业链布局，充分发挥产业链协同效应；加大研发投入，不断自主创新，实现新产品的批量交付，开拓新的市场空间。持续推动工艺改进，不断提升生产效率；构建高效灵活组织架构，强化销售体系建设，创新经营管理策略，持续推进业财一体化，加强关键能力培育，推动公司持续创新与发展。

在半导体领域国产化替代新机遇和全面建设航天强国新征程的引领下，公司在半导体和航空航天两个市场依旧面临良好的发展机遇。公司始终牢记“为电子信息产业和航空航天领域提供高性能石英玻璃和石英纤维产品的整体解决方案，实现中国石英的崛起”的企业使命，向着“打造百年菲利华品牌，做国际一流企业”愿景迈进。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发优势

公司秉承专注、诚信、创新、进取的核心价值观，以创新驱动发展，不断在技术研发领域取得突破。公司为国家高新技术企业，建立了国家重点项目配套生产基地、省级工程技术研究中心、省级企业技术中心、上海研究院、院士工作站、博士后工作站、武汉研究院“七位一体”的研发平台，围绕半导体、航空航天、光学、光伏、光通讯等高新技术行业的发展需求，依托自主创新平台，坚持自主研发，先后承担了一批国家、省级重大科技项目。公司同国内科研院所合作，致力于石英玻璃及石英玻璃纤维的前沿理论研究，在不断开发高端石英玻璃及石英玻璃纤维产品的同时，培养高端专业技术人才，满足国内半导体行业和航空航天领域等对高性能石英玻璃及石英玻璃纤维的需求。

（二）产品服务优势

公司始终专注于石英玻璃和石英玻璃纤维材料的研发与生产。近几年，在客户需求的带动下，公司在业务领域不断拓展，在产业链补链上快速补位、延链上不断延伸，强链上不断深耕。公司在石英玻璃器件加工领域取得进展，在以石英玻璃纤维为基材的复合材料领域取得突破，研发并生产出了运用于半导体、航空航天、光学、光伏、光通讯领域的多样化产品。公司已打造集气熔石英玻璃、合成石英玻璃与电熔石英玻璃材料与制品的全品类服务能力和石英玻璃纤维材料、石英玻璃纤维立体编织材料、以石英玻璃纤维为基材的复合材料的全产业链服务优势。

在半导体配套领域，公司的半导体用气熔石英玻璃材料通过了日本东京电子株式会社（TEL）、泛林研发（Lam

Research)、应用材料公司 (AMAT) 三大国际半导体原厂设备商以及日立高新技术公司的认证。子公司上海菲利华石创的石英玻璃器件加工通过了中微半导体设备 (上海) 股份有限公司和北方华创科技集团股份有限公司等国内主流半导体设备厂商认证。

在航空航天领域, 公司除生产石英玻璃棉、石英玻璃纤维纱、石英玻璃纤维布、石英玻璃纤维套管等石英玻璃纤维材料系列产品外, 还具备了 2.5D 和 3D 机织、编织、缝合、针刺预制件的生产能力, 并成功研发了防隔热功能复合材料结构件、特种绝缘功能复合材料制品等复合材料产品。公司是全球少数具有石英玻璃纤维量产能力的制造商之一, 是国内航空航天领域石英玻璃纤维主导供应商, 拥有石英玻璃纤维材料、石英玻璃纤维立体编织材料、以石英玻璃纤维为基材的复合材料结构件的完整产业链。

在光学领域, 公司开发了半导体高端制程和光学用大尺寸合成石英玻璃材料的装备和技术, 推出了超低膨胀合成石英玻璃、高光学均匀性合成石英玻璃以及环保型无氯合成石英玻璃, 成为光学应用的优选材料。推出国内首创 10.5 代 TFT-LCD 光掩膜基板, 子公司合肥光微光掩膜基板精密加工项目建成投产, 填补光掩模版精加工领域的国内空白, 有效完善国内光掩模版行业的产业链。

在光伏领域, 公司不断延伸产业链服务能力, 上游扩大高纯石英砂生产产能、提升产品品质, 下游强化石英制品加工能力、拓展产品类型, 为光伏客户提供全产业链配套服务, 与国内多家知名光伏企业建立了战略合作伙伴关系。

在光通讯配套领域, 公司不断拓展产品种类, 产品链延伸至炉芯管、石英玻璃器件的生产, 以多样化的产品实现了对光通讯行业石英玻璃辅材的全方位配套。公司拥有多年行业积累, 石英玻璃支撑棒、把手棒系列产品, 降低了光通讯行业配套石英玻璃材料成本, 提升了光通讯企业的国际竞争力。

(三) 质量成本优势

公司专注于石英玻璃材料和石英玻璃纤维材料领域, 致力于产业链延伸与全链化, 形成了石英玻璃材料与制品一体化, 石英玻璃纤维材料、石英玻璃纤维立体编织、以石英玻璃纤维为基材的复合材料一体化的全产业链。全产业链发展不仅为客户提供一站式服务, 在降低了产品生产成本同时, 保证了产品制程质量可控, 具有产品质量优势。

(四) 运营管理优势

经过多年在石英玻璃行业的耕耘, 公司拥有一支专业能力强、经验丰富的经营管理团队, 并在产品研发、精益生产、质量管控等方面积累了大量实战管理经验, 帮助公司在运营管理能力方面形成了明显的竞争优势。在大规模生产的同时, 公司建立了从研发、采购、生产到销售等各方面对市场的快速反应能力, 保证了持续的高效率运营。

公司推动集团化管理进程, 探索适合菲利华发展的新路径, 以共享关键资源, 降低内部交易成本, 有效分散经营风险, 实现“一个菲利华、一个体系、一个标准”为目的, 持续推进多产业赛道和多产品价值链经营。

公司持续深化数字化战略, 通过引入 ERP、MES、PLM、财务共享等数字化系统, 围绕业务价值链, 推动供应链、质量及设备等领域的关键流程优化和多组织业务创新。持续推动精益转换, 迭代信息化系统与自动化的升级, 全力发展数字化转型, 用大数据驱动企业运营提升, 有效降低生产成本, 提高交付效率, 提升客户的满意度。

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	914,911,035.03	1,022,756,994.36	-10.54%	
营业成本	522,830,043.67	510,029,064.36	2.51%	
销售费用	14,379,268.28	10,743,302.71	33.84%	主要系报告期内为开拓市场、扩大销售等增加营销投入。

管理费用	77,054,389.58	89,041,412.57	-13.46%	
财务费用	-118,969.79	-14,171,875.77	99.16%	主要系报告期内汇率变动，汇兑收益减少；利息支出增加。
所得税费用	18,587,016.61	34,173,007.12	-45.61%	主要系报告期内公司经营所得减少、研发费用加计扣除增加。
研发投入	130,677,776.75	94,851,526.32	37.77%	主要系报告期内研发项目数量增多，研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	5,862,268.96	253,829,000.48	-97.69%	主要系报告期内回款减少，购买材料支出、人工薪酬支出、研发支出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-46,527,308.86	-490,002,360.15	90.50%	主要系报告期内固定资产投资减少，购买理财产品减少。
筹资活动产生的现金流量净额	7,868,622.30	331,017,855.55	-97.62%	主要系上期收到募集资金及限制性股票归属资金，本期无发生。本期新增股票回购支出。
现金及现金等价物净增加额	-30,485,261.28	99,386,008.98	-130.67%	主要系经营活动及筹资活动现金流量净额减少。

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						
石英玻璃制品	379,943,396.40	269,195,841.78	29.15%	22.71%	24.16%	-0.83%
石英玻璃材料	529,650,936.81	250,419,734.59	52.72%	-21.37%	-2.82%	-9.02%

四、非主营业务分析

适用 不适用

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	584,125,887.75	9.80%	586,414,712.12	9.91%	-0.11%	

应收账款	654,953,776.07	10.99%	482,483,063.57	8.16%	2.83%	主要系报告期内信用期内应收账款增加。
存货	661,184,228.44	11.09%	665,834,567.23	11.26%	-0.17%	
长期股权投资	5,841,421.44	0.10%	6,158,406.32	0.10%	0.00%	
固定资产	1,793,943,206.63	30.10%	1,765,071,740.34	29.84%	0.26%	
在建工程	166,612,580.34	2.80%	134,269,506.31	2.27%	0.53%	
使用权资产	13,413,243.38	0.23%	16,680,160.20	0.28%	-0.05%	
短期借款	213,976,372.21	3.59%	142,938,214.99	2.42%	1.17%	主要系公司经营发展需要,报告期内短期借款增加。
合同负债	25,160,108.60	0.42%	17,022,329.37	0.29%	0.13%	主要系报告期内预收货款增加。
长期借款	188,549,984.44	3.16%	113,519,484.44	1.92%	1.24%	主要系报告期内长期借款增加。
租赁负债	6,227,490.04	0.10%	8,839,121.87	0.15%	-0.05%	
应收票据	182,237,818.96	3.06%	405,718,756.16	6.86%	-3.80%	主要系报告期内票据回款减少。
预付款项	315,666,241.58	5.30%	196,884,665.49	3.33%	1.97%	主要系报告期内预付材料款增加。
长期待摊费用	24,466,146.86	0.41%	7,260,975.67	0.12%	0.29%	主要系车间改造、装修费增加。
应付职工薪酬	34,362,064.28	0.58%	60,469,335.13	1.02%	-0.44%	主要系上年末应付年终奖金本期支付。
应交税费	21,873,936.48	0.37%	49,789,620.40	0.84%	-0.47%	主要系应交企业所得税减少。
其他应付款	9,848,135.04	0.17%	30,839,904.75	0.52%	-0.35%	主要系报告期内支付股权收购款。
其他流动负债	54,420,109.85	0.91%	94,665,813.64	1.60%	-0.69%	主要系期末已背书未终止确认的应收票据减少。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	363,888,678.11	6,222,489.87			158,025,000.00	328,758,683.33	142,687,301.36	342,064,786.01
5. 其他非流动金融资产	566,220,561.63	3,138,999.99			51,002,246.57		-142,687,301.36	477,674,506.83
金融资产小计	930,109,239.74	9,361,489.86			209,027,246.57	328,758,683.33	0.00	819,739,292.84
应收款项融资	106,200,633.25				14,542,658.86			120,743,292.11
上述合计	1,036,309,872.99	9,361,489.86			223,569,905.43	328,758,683.33	0.00	940,482,585.95
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

一、本报告期末将一年以内的其他非流动金融资产重分类至交易性金融资产；

二、应收款项融资本期购买金额 14,542,658.86 元为报告期变动净额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”20 相关内容。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
348,188,255.14	786,584,160.58	-55.73%

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

单位：元

项目	投资	是否	投资	本报	截至	资金	项目	预计	截止	未达	披露	披露

名称	方式	为固定资产投资	项目涉及行业	告期投入金额	报告期末累计实际投入金额	来源	进度	收益	报告期末累计实现的收益	到计划进度和预计收益的原因	日期（如有）	索引（如有）
高端电子专用材料精密加工项目	自建	是	其他非金属矿物制品制造	43,029,499.38	116,225,442.14	自筹资金	30.00%	0.00	0.00	不适用	2023年08月18日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于子公司投资建设高端电子专用材料精密加工项目的公告》公告编号：2023-49
合计	--	--	--	43,029,499.38	116,225,442.14	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	930,109,239.74	9,361,489.86	0.00	209,027,246.57	328,758,683.33	4,872,374.64	0.00	819,739,292.84	自有资金
合计	930,109,239.74	9,361,489.86	0.00	209,027,246.57	328,758,683.33	4,872,374.64	0.00	819,739,292.84	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	29,550														
报告期投入募集资金总额	5,475.12														
已累计投入募集资金总额	30,016.51														
募集资金总体使用情况说明															
2023 年以简易程序向特定对象发行股票募集资金情况：															
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到位时间</p> <p>根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北菲利华石英玻璃股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕42 号）核准，公司以简易程序向特定对象发行普通股（A 股）5,640,157 股，每股发行价格为 53.19 元，募集资金总额为人民币 299,999,950.83 元，扣除发行费用（不含税）4,499,999.26 元，实际募集资金净额人民币 295,499,951.57 元。上述募集资金到位情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具众环验字（2023）0100008 号验资报告。</p>															
<p>(二) 本报告期使用金额及当前余额</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>金额（万元）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>期初募集资金专户余额</td> <td>371.61</td> </tr> <tr> <td>加：利息收入减支付的手续费</td> <td>103.51</td> </tr> <tr> <td>加：理财产品、结构性存款等投资产品赎回</td> <td>5,000.00</td> </tr> <tr> <td>减：半导体用石英玻璃材料扩产项目建设投入</td> <td>5,260.76</td> </tr> <tr> <td>减：补充流动资金</td> <td>214.36</td> </tr> <tr> <td>截至 2024 年 6 月 30 日止募集资金专户余额</td> <td>0.00</td> </tr> </tbody> </table>		项目	金额（万元）	期初募集资金专户余额	371.61	加：利息收入减支付的手续费	103.51	加：理财产品、结构性存款等投资产品赎回	5,000.00	减：半导体用石英玻璃材料扩产项目建设投入	5,260.76	减：补充流动资金	214.36	截至 2024 年 6 月 30 日止募集资金专户余额	0.00
项目	金额（万元）														
期初募集资金专户余额	371.61														
加：利息收入减支付的手续费	103.51														
加：理财产品、结构性存款等投资产品赎回	5,000.00														
减：半导体用石英玻璃材料扩产项目建设投入	5,260.76														
减：补充流动资金	214.36														
截至 2024 年 6 月 30 日止募集资金专户余额	0.00														

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1、半导体用石英玻璃材料扩产项目	否	19,875	19,875	19,875	5,260.76	20,092.75	101.10%	2024 年 03 月 28 日	1,056.67	1,056.67	是	否
2、新材料研发项目	否	4,402	4,402	4,402	0	4,436.4	100.78%	2023 年 09 月 28 日			不适用	否
3、补充流	否	5,273	5,273	5,273	214.36	5,487.36	104.07%				不适用	否

动资金												
承诺投资项目小计	--	29,550	29,550	29,550	5,475.12	30,016.51	--	--	1,056.67	1,056.67	--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	29,550	29,550	29,550	5,475.12	30,016.51	--	--	1,056.67	1,056.67	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施	不适用											

地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2023 年 3 月 31 日止，公司以自有资金预先投入募投项目的金额合计为人民币 58,810,641.26 元，置换金额 39,423,628.16 元。中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)已对预先已投入资金情况进行了专项鉴证，并出具了《关于湖北菲利华石英玻璃股份有限公司以自有资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》(众环专字(2023)0100669 号)</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2024 年 6 月 30 日，募集资金已按规定及披露用途使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	89,530.01	79,378.62	0	0
合计		89,530.01	79,378.62	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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海菲利华石英创科技术有限公司	子公司	石英玻璃制品加工	33,247,098.00	1,613,746,507.14	1,112,327,079.16	358,672,655.68	18,755,978.70	14,729,385.04
潜江菲利华石英玻璃材料有限公司	子公司	石英玻璃及制品、氧化铝制品生产、销售；进出口业务	35,000,000.00	665,733,637.82	386,190,259.95	163,273,724.61	35,766,209.42	28,302,276.48
中益（泰兴）环保科技有限公司	子公司	安全环保材料的生产销售	58,693,217.00	216,247,390.22	142,545,709.87	65,215,839.10	7,323,927.10	7,513,021.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北钰德新材料科技有限公司	设立	全资子公司，对当期业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济波动导致市场需求下降、营业收入波动的风险。本公司主要从事高性能石英玻璃材料及制品的生产与销售业务，其产品广泛用于半导体、航空航天、光学、光伏、光通讯等多个领域。若未来全球宏观经济波动，导致上述领域的产业周期性波动，势必影响市场对公司产品的需求，进而对公司今后的经营业绩产生影响，公司存在营业收入及盈利能力波动甚至下滑的风险。公司将密切关注市场变化，立足于自主创新，通过加强产品研发提升品质，提升公司产品竞争力。同时加大市场开拓力度，推行品牌战略等诸多措施来稳固市场地位。

（二）主要产品价格波动和毛利率下滑的风险。未来，如果石英玻璃材料行业的竞争激烈程度提高，下游行业加强其对石英玻璃材料采购成本的控制，或公司原材料及动力能源采购价格上涨，存在公司综合毛利率下滑的风险。公司将通过技术进步、工艺改善和装备升级，进一步提高生产效率，预防毛利率下滑的风险。

（三）本公司航空航天及其他领域用石英纤维及制品中部分产品因涉及国家秘密，本报告对相关内容仅在国家有关法律法规许可的范围内进行披露，可能导致投资者不能充分理解和判断本公司该等业务的相关情况，形成投资决策失误的风险。公司组织专人负责学习相关法律法规，结合企业自身特点，完善公司信息披露体系和程序。在合理合规的条件下，完善信息披露，保护投资者利益。

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	全景网“全景	网络平台线上	其他	投资者	讨论内容已在	活动记录已在

13 日	•路演天下” (http://rs.p5w.net)	交流			巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露
2024 年 05 月 16 日	全景网“全景 •路演天下” (http://rs.p5w.net)	网络平台线上 交流	其他	投资者	讨论内容已在 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露	活动记录已在 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露
2024 年 05 月 18 日	荆州市东方大道 68 号湖北 菲利华石英玻璃股份有限公司厂区	实地调研	机构	投资者	讨论内容已在 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露	活动记录已在 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露

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

公司为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及中华人民共和国国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，结合公司发展战略、经营情况及财务情况，为维护公司全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，公司制定“质量回报双提升”行动方案。具体举措如下：一是深耕主营业务，推进全产业链高质量发展；二是持续加强研发投入，加快发展新质生产力；三是以投资者为本，重视投资者回报；四是夯实公司治理结构，推进公司高质量可持续发展；五是严格履行信披责任，坚持以投资者需求为导向。

未来，公司将持续聚焦主营业务，始终牢记“为电子信息产业和航空航天领域提供高性能石英玻璃和石英纤维产品的整体解决方案，实现中国石英的崛起”的企业使命，持续践行“科学管理 快速反应 持续改善 顾客满意”的质量方针和“共创 共享 共赢”的经营理念，以“专注 诚信 创新 进取”的核心价值观服务于半导体、航空航天、光学、光伏以及光通讯等高新技术领域，向着“打造百年菲利华品牌，做国际一流企业”伟大愿景迈进。

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 年度股东大会	年度股东大会	44.81%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	会议决议已在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露

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

1、2021 年 8 月 5 日，公司召开了第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议，相应审议通过了《关于〈湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于制订〈湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 2021 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 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》《关于〈湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》等议案。公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了同意意见，公司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见，律师出具了法律意见书。

2、2021 年 8 月 6 日至 2021 年 8 月 16 日，公司对本次激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无反馈记录。2021 年 8 月 18 日，公司监事会披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2021-78）。

3、2021 年 8 月 23 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于制订〈湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 2021 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 2021 年限制性股票激励计划相关

事宜的议案》并于同日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-80）。

4、2021 年 8 月 27 日，公司召开了第五届董事会第十三次会议与第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会同意限制性股票的首次授予日为 2021 年 8 月 27 日，确定以 26.54 元/股的授予价格向符合条件的 397 名激励对象授予 774.40 万股限制性股票。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。律师出具了法律意见书，监事会认为公司本次激励计划规定的授予条件已经成就。

5、2022 年 8 月 22 日，公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第二十一次会议审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格及数量的议案》《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，监事会发表了同意的意见，公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

6、2022 年 9 月 29 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第二十二次会议审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对议案内容发表了明确同意的独立意见，监事会对归属名单进行核查并发表核查意见，律师出具了法律意见书。

7、2023 年 9 月 27 日，公司召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》及《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见，监事会对本次可归属激励对象名单发表了核查意见，律师出具了法律意见书。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《环境监管重点单位名录管理办法》

《排污许可管理办法》

环境保护行政许可情况

1、公司 2023 年度申请排污许可证延期，有效期为 2023 年 9 月 1 日至 2028 年 8 月 31 日，证书编号：91421000178966806F001U。

2、公司于 2024 年 5 月 6 日获得荆州市生态环境局荆州经济技术开发区分局《关于湖北菲利华石英玻璃股份有限公司半导体用石英玻璃材料数字化机加工车间建设项目环境影响报告表的审批意见》（荆开分环保审文【2024】16 号）。

3、公司于 2024 年 5 月 6 日获得荆州市生态环境局荆州经济技术开发区分局《关于湖北菲利华石英玻璃股份有限公司石英玻璃基板材料生产项目建设环境影响报告表的审批意见》（荆开分环保审文【2024】15 号）。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖北菲利华石英玻璃股份有限公司	废气	颗粒物	尾气吸收处理后排放	33	公司合成车间	10.5mg/m ³	60mg/m ³	2.394t	2.394t	无
湖北菲利华石英玻璃股份有限公司	废水	化学需氧量 (COD)	污水处理站处理后排放	1	公司东面	75.2mg/L	500mg/L	0.16t	0.16t	无
湖北菲利华石英玻璃股份有限公司	废水	氨氮 (NH ₃ -N)	污水处理站处理后排放	1	公司东面	2.16mg/L	35mg/L	0.0046t	0.0046t	无

对污染物的处理

公司建有一套污水处理站和一套尾气处理系统，均正常运行。

环境自行监测方案

公司根据排污许可证自行监测要求，制定了年度监测方案，预计 10 月份委托第三方检测单位进行年度监测。

突发环境事件应急预案

公司编制了《湖北菲利华石英玻璃股份有限公司突发环境事件应急预案》，并在荆州市生态环境局经济技术开发区分局进行了备案，应急预案备案编号为 421002-2023-05-M。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司按期缴纳环境保护税，2024 年半年度共计缴纳环境保护税 1,187.98 元。

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
-	-	-	-	-	-

其他应当公开的环境信息

公司在 2024 年 3 月完成了 2023 年度企业环境信息依法披露系统的填报。

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

积极响应国家节能减排战略，构建公司新的能源管理体系。通过清洁能源尝试和提高能源利用效率，有效降低公司能源消耗，减少碳、污染物的排放，打造公司绿色发展道路。

1、节能降耗方面，公司不断完善内部循环供水网络，通过回收生产用水，有效降低自来水消耗及污水排放；完善能源管理制度，并通过 ISO50001 能源管理认证，使公司能源管理工作更规范、更完善。

2、公司通过外购电厂蒸汽、余热回收减少天然气使用。回收工艺废热用于中央空调系统调温，每年减少天然气使用 5.75 万 m³。

3、公司引入高效设备、推进分布式光伏二期，不断提高绿色能源使用比例。低温季节通过板换与循环水系统换热替代空调主机运行，每年节省电力 73 万 kwh；一期光伏 1.65Mw 已并网，二期光伏 2.05Mw 已完成主体设备安装待并网，全部并网后，预期每年可提供绿色电力 350 万 kwh；电连熔设备升级，采用 10Kv 供电，降低输配电系统线路损耗 5%，折合节省电力 170 万 kwh。全年预计可减少 CO₂ 排放 3,460ton。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司将社会责任和可持续发展视为现在及未来成功的关键。在企业愿景的引领下，公司将社会责任理念融入到管理体系和日常运营中，引领创新、整合资源，以实现企业与社会、环境的共同可持续发展。

战略布局方面，公司围绕十四五战略规划进行业务布局，半导体、航空航天配套领域重大项目投入运行。积极扶持培育本土产业链体系，为企业长远发展夯实基础。市场推广方面，新产品逐步推向市场，半导体设备厂商认证工作稳步推进。生产效率方面，大力推进生产精益化、装备自动化、制造智能化，积极打造数字化工厂、智能化车间，多工序生产效率及产能明显提升，产品质量一致性和可靠性得到有效保障，促进产业制造技术的不断创新升级。

节能降耗方面，公司坚信绿色是高质量发展的底色，始终坚持绿色可持续发展战略。聚焦减碳减排、节能环保，不断探索绿色低碳的可循环发展模式。近年来，公司通过引入高效设备和对现有设备的技术升级改造，不断提高公司绿色能源使用比例；通过外购电厂蒸汽、余热回收减少天然气使用；冷凝水回收利用减少新鲜水的使用；完善能源管理制度，并通过 ISO50001 能源管理认证，使公司能源管理工作更规范、更完善。

劳动就业方面，公司持续响应湖北省政府、荆州市政府稳增长、稳就业的号召，认真履行社会责任，积极吸纳本市及周边劳动力就业，同时积极开展灵活用工方式，提供了更多相关劳务就业岗位。

安全保密方面，公司持续改善安全保密管理模式，坚持以安全生产责任制为核心，落实全员的安全生产责任；为全员实现自主安全管理奠定基础；基于风险管理的理念，持续加强安全风险分级管控和隐患排查机制，以推动作业行为观察法、安全网格化管理、安全生产标准化工作，将事故管理前移，实现预防事故为主；完善集团公司的 EHS 管理体系，通过拉通各经营单位的 EHS 管理水平，持续改善集团公司的 EHS 管理水平。报告期内无一般以上事故，无环境、职业健康投诉事件，未发生失密事件。

公益慈善方面，公司积极响应国家乡村振兴、脱贫攻坚的号召，在不断提升经营业绩的同时，切实践行企业社会责任。公司以支持荆州市教育事业为重点，成立了专项公益基金，用于资助贫困学生及奖励优秀教师，将支持教育、捐资助学常态化、规范化。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及	诉讼(仲裁)判决执行情	披露日期	披露索引

				影响	况		
菲利华公司 诉自然人陈 宜平、武汉 鑫友泰光电 科技有限公司、自然人 肖正发侵害 技术秘密	20,241.97	否	上诉阶段	一审判决被 告陈宜平、 被告武汉鑫 友泰光电科 技有限公司、被告肖 正发赔偿原告湖北菲利 华石英玻璃 股份有限公司人民币 20,241.97 万元和所涉 案件的诉讼 费、保全费 等	二审已受理	2023 年 11 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cnin fo.com.cn)《关于公 司重大诉讼 的进展公 告》公告编 号：2023- 66

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

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	8,419,789	1.62%				137,625	137,625	8,557,414	1.65%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,419,789	1.62%				137,625	137,625	8,557,414	1.65%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	8,419,789	1.62%				137,625	137,625	8,557,414	1.65%
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	511,403,184	98.38%				-137,625	-137,625	511,265,559	98.35%
1、人民币普通股	511,403,184	98.38%				-137,625	-137,625	511,265,559	98.35%
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	519,822,973	100.00%				0	0	519,822,973	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 5 日披露了《关于公司实际控制人、董事、高级管理人员增持股份计划的公告》（公告编号：2024-02），公司实际控制人、董事、高级管理人员基于对公司未来发展前景的信心和对公司长期投资价值的高度认可，拟自增持计划公告披露之日起 6 个月内合计增持不低于人民币 3,000 万元公司股份。公司董事、高级管理人员所持股份有所增加，并按照相关规则锁定。

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

方案披露时间	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	回购最高成交价（元）	回购最低成交价（元）
2024 年 2 月 19 日	不低于人民币 5,000 万元（含本数）且不超过人民币 10,000 万元（含本数）自有资金	2024 年 2 月 19 日-2025 年 2 月 18 日	后期实施员工持股计划或股权激励	1,122,700	33.50	25.99

注：2024 年 5 月 31 日，公司实施完成 2023 年年度权益分派方案。根据公司披露的《回购报告书》（公告编号：2024-10）中的回购股份价格区间相关条款，2023 年年度权益分派方案实施完成后本次回购股份价格上限由不超过人民币 44 元/股（含）调整至不超过 43.79 元/股（含）。具体内容详见公司在巨潮资讯网刊登的《关于 2023 年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》（公告编号：2024-36）。

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

公司回购股份对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，详见本报告“第二节·公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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
商春利	2,529,280	0	82,500	2,611,780	高管锁定	按照高管锁定股有关规定进行解锁
周生高	4,405,950	0	13,125	4,419,075	高管锁定	按照高管锁定股有关规定进行解锁
郑巍	388,222	0	12,375	400,597	高管锁定	按照高管锁定

						股有关规定进行解锁
卢晓辉	182,250	0	13,725	195,975	高管锁定	按照高管锁定股有关规定进行解锁
孙凯	37,125	0	12,375	49,500	高管锁定	按照高管锁定股有关规定进行解锁
魏学兵	185,625	0	3,525	189,150	高管锁定	按照高管锁定股有关规定进行解锁
合计	7,728,452	0	137,625	7,866,077	--	--

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		17,047	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
邓家贵	境内自然人	7.57%	39,331,174	354,600	0	39,331,174	质押	2,699,900
吴学民	境内自然人	6.39%	33,230,589	138,500	0	33,230,589	质押	1,150,000
北京汇宝金源投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.97%	31,050,000	0	0	31,050,000	不适用	0
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	其他	3.00%	15,618,032	3,139,200	0	15,618,032	不适用	0
基本养老保险基金八零二组合	其他	2.83%	14,695,157	1,015,100	0	14,695,157	不适用	0

全国社保基金一一三组合	其他	2.54%	13,195,500	987,543	0	13,195,500	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司一华夏军工安全灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.81%	9,399,282	776,600	0	9,399,282	不适用	0	
中国农业银行股份有限公司一南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.74%	9,066,238	-1,678,497	0	9,066,238	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.65%	8,567,378	2,303,650	0	8,567,378	不适用	0	
胡国华	境内自然人	1.52%	7,911,148	-61,430	0	7,911,148	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	邓家贵和吴学民是公司的实际控制人，上述其他股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用								
前 10 名无限售条件股东持股情况（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						

邓家贵	39,331,174	人民币普通股	39,331,174
吴学民	33,230,589	人民币普通股	33,230,589
北京汇宝金源投资管理中心（有限合伙）	31,050,000	人民币普通股	31,050,000
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	15,618,032	人民币普通股	15,618,032
基本养老保险基金八零二组合	14,695,157	人民币普通股	14,695,157
全国社保基金一一三组合	13,195,500	人民币普通股	13,195,500
中国工商银行股份有限公司—华夏军工安全灵活配置混合型证券投资基金	9,399,282	人民币普通股	9,399,282
中国农业银行股份有限公司—南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	9,066,238	人民币普通股	9,066,238
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	8,567,378	人民币普通股	8,567,378
胡国华	7,911,148	人民币普通股	7,911,148
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	邓家贵和吴学民是公司的实际控制人，上述其他股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

单位：股

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								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	6,263,728	1.20%	37,100	0.01%	8,567,378	1.65%	52,300	0.01%

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
商春利	董事长	现任	3,372,374	110,000		3,482,374			
周生高	董事、副总经理	现任	5,874,600	17,500		5,892,100			
郑巍	董事、董事会秘书	现任	517,630	16,500		534,130			
卢晓辉	董事	现任	243,000	18,300		261,300			
孙凯	董事	现任	49,500	16,500		66,000			
魏学兵	财务总监	现任	247,500	4,700		252,200			
合计	--	--	10,304,604	183,500	0	10,488,104	0	0	0

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：湖北菲利华石英玻璃股份有限公司

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	584,125,887.75	586,414,712.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	342,064,786.01	363,888,678.11
衍生金融资产		
应收票据	182,237,818.96	405,718,756.16
应收账款	654,953,776.07	482,483,063.57
应收款项融资	120,743,292.11	106,200,633.25
预付款项	315,666,241.58	196,884,665.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,415,532.60	2,810,885.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	661,184,228.44	665,834,567.23
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	77,036,395.36	78,955,906.78
流动资产合计	2,941,427,958.88	2,889,191,868.45
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	5,841,421.44	6,158,406.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	477,674,506.83	566,220,561.63
投资性房地产		
固定资产	1,793,943,206.63	1,765,071,740.34
在建工程	166,612,580.34	134,269,506.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,413,243.38	16,680,160.20
无形资产	184,223,863.88	182,497,502.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	122,283,779.67	122,283,779.67
长期待摊费用	24,466,146.86	7,260,975.67
递延所得税资产	54,308,904.93	54,366,343.19
其他非流动资产	176,678,109.70	171,012,195.92
非流动资产合计	3,019,445,763.66	3,025,821,171.56
资产总计	5,960,873,722.54	5,915,013,040.01
流动负债：		
短期借款	213,976,372.21	142,938,214.99
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	256,077,525.56	317,368,693.96
应付账款	316,507,798.44	303,213,164.21
预收款项		
合同负债	25,160,108.60	17,022,329.37
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	34,362,064.28	60,469,335.13
应交税费	21,873,936.48	49,789,620.40
其他应付款	9,848,135.04	30,839,904.75
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	50,446,200.04	38,568,146.30
其他流动负债	54,420,109.85	94,665,813.64
流动负债合计	982,672,250.50	1,054,875,222.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	188,549,984.44	113,519,484.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,227,490.04	8,839,121.87
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	152,182,931.27	158,717,940.49
递延所得税负债	66,115,254.88	67,810,025.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	423,075,660.63	358,886,572.50
负债合计	1,405,747,911.13	1,413,761,795.25
所有者权益：		
股本	519,822,973.00	519,822,973.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,330,185,566.65	1,313,282,536.24
减：库存股	33,666,914.00	0.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	225,074,599.14	225,074,599.14
一般风险准备		
未分配利润	1,925,379,538.12	1,862,169,665.95
归属于母公司所有者权益合计	3,966,795,762.91	3,920,349,774.33
少数股东权益	588,330,048.50	580,901,470.43
所有者权益合计	4,555,125,811.41	4,501,251,244.76
负债和所有者权益总计	5,960,873,722.54	5,915,013,040.01

法定代表人：商春利 主管会计工作负责人：魏学兵 会计机构负责人：余凤丹

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	365,823,609.47	354,198,597.85
交易性金融资产	229,486,602.75	212,925,968.61

衍生金融资产		
应收票据	129,657,637.89	329,826,597.19
应收账款	562,980,183.83	488,447,523.28
应收款项融资	104,126,736.41	77,267,376.19
预付款项	290,963,574.04	175,420,255.84
其他应收款	10,377,958.93	5,710,121.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	329,568,067.98	354,064,097.50
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	7,245,766.39	11,736,353.76
流动资产合计	2,030,230,137.69	2,009,596,892.12
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	871,092,401.54	861,878,922.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	477,674,506.83	566,220,561.63
投资性房地产		
固定资产	839,724,208.55	871,608,222.74
在建工程	74,581,183.50	34,657,608.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,294,628.63	2,790,910.05
无形资产	39,289,073.35	40,092,714.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	680,271.53	30,177.95
递延所得税资产	25,177,382.65	26,064,677.86
其他非流动资产	54,343,634.03	36,606,302.86
非流动资产合计	2,384,857,290.61	2,439,950,097.83
资产总计	4,415,087,428.30	4,449,546,989.95
流动负债：		
短期借款	170,132,638.88	90,081,125.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	169,396,454.74	264,923,841.20
应付账款	299,533,204.42	277,746,201.45
预收款项		
合同负债	20,617,793.81	7,305,829.46
应付职工薪酬	18,169,298.87	36,335,586.00
应交税费	7,698,057.85	39,756,200.45
其他应付款	7,014,029.17	30,483,155.42
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	1,208,071.97	1,147,647.30
其他流动负债	3,632,027.14	40,563,040.74
流动负债合计	697,401,576.85	788,342,627.02
非流动负债：		
长期借款	89,753,984.44	24,953,984.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	382,525.08	758,458.26
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	109,013,028.08	121,037,151.27
递延所得税负债	57,766,468.91	60,345,073.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	266,916,006.51	217,094,667.89
负债合计	964,317,583.36	1,005,437,294.91
所有者权益：		
股本	519,822,973.00	519,822,973.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,273,211,869.77	1,259,111,328.32
减：库存股	33,666,914.00	0.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	225,074,599.14	225,074,599.14
未分配利润	1,466,327,317.03	1,440,100,794.58
所有者权益合计	3,450,769,844.94	3,444,109,695.04
负债和所有者权益总计	4,415,087,428.30	4,449,546,989.95

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	914,911,035.03	1,022,756,994.36

其中：营业收入	914,911,035.03	1,022,756,994.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	753,013,020.33	701,265,450.00
其中：营业成本	522,830,043.67	510,029,064.36
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	8,190,511.84	10,772,019.81
销售费用	14,379,268.28	10,743,302.71
管理费用	77,054,389.58	89,041,412.57
研发费用	130,677,776.75	94,851,526.32
财务费用	-118,969.79	-14,171,875.77
其中：利息费用	6,068,445.30	1,267,536.48
利息收入	4,917,742.08	8,891,654.19
加：其他收益	39,327,766.88	15,171,361.28
投资收益（损失以“—”号填列）	4,555,389.76	967,890.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-316,984.88	-244,527.62
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）	9,748,133.61	4,817,346.97
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,332,489.54	-7,539,632.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,656,360.01	595,515.05
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,189,872.01	8,524.29
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	199,350,583.39	335,512,549.47
加：营业外收入	1,727,538.01	847,670.51
减：营业外支出	562,354.01	362,576.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	200,515,767.39	335,997,643.58

减：所得税费用	18,587,016.61	34,173,007.12
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	181,928,750.78	301,824,636.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	181,928,750.78	301,824,636.46
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）	172,248,775.50	286,773,470.91
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	9,679,975.28	15,051,165.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	181,928,750.78	301,824,636.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	172,248,775.50	286,773,470.91
归属于少数股东的综合收益总额	9,679,975.28	15,051,165.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3315	0.5584
（二）稀释每股收益	0.3301	0.5521

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

法定代表人：商春利 主管会计工作负责人：魏学兵 会计机构负责人：余凤丹

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	608,775,336.69	852,222,423.79
减：营业成本	389,150,220.61	480,907,032.82
税金及附加	3,672,393.41	7,901,969.36
销售费用	7,014,514.53	6,503,081.91
管理费用	39,664,111.41	57,501,252.84
研发费用	77,287,397.24	62,101,945.95
财务费用	710,172.87	-7,666,284.58
其中：利息费用	2,900,602.96	331,615.17
利息收入	3,078,281.21	6,218,786.46
加：其他收益	32,854,601.26	12,078,057.56
投资收益（损失以“—”号填列）	13,239,670.65	1,565,043.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-316,984.88	-244,527.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	8,986,916.10	4,296,662.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,748,903.55	-11,847,215.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	12,332,791.15
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	138,608,811.08	263,398,764.30
加：营业外收入	1,558,569.81	539,419.94
减：营业外支出	391,063.81	155,391.73
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	139,776,317.08	263,782,792.51
减：所得税费用	4,510,891.30	19,568,679.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	135,265,425.78	244,214,113.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	135,265,425.78	244,214,113.24
（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	135,265,425.78	244,214,113.24
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2603	0.4755
(二) 稀释每股收益	0.2592	0.4702

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	697,557,617.95	760,940,297.95
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	26,960,011.06	15,369,439.88
收到其他与经营活动有关的现金	65,275,218.31	110,070,436.95
经营活动现金流入小计	789,792,847.32	886,380,174.78
购买商品、接受劳务支付的现金	399,834,373.26	332,288,960.46
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	201,701,849.78	162,311,379.89
支付的各项税费	95,215,183.41	88,678,417.43
支付其他与经营活动有关的现金	87,179,171.91	49,272,416.52
经营活动现金流出小计	783,930,578.36	632,551,174.30
经营活动产生的现金流量净额	5,862,268.96	253,829,000.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,518,462.25	296,467,760.43

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	1,142,484.03	114,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	301,660,946.28	296,581,800.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,005,846.72	247,422,771.69
投资支付的现金	203,182,408.42	539,161,388.89
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	348,188,255.14	786,584,160.58
投资活动产生的现金流量净额	-46,527,308.86	-490,002,360.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,190,000.00	359,153,868.61
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,190,000.00	3,392,500.00
取得借款收到的现金	184,660,000.00	81,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	191,850,000.00	441,053,868.61
偿还债务支付的现金	23,500,000.00	9,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,836,772.70	99,615,566.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,802,905.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	35,644,605.00	720,446.24
筹资活动现金流出小计	183,981,377.70	110,036,013.06
筹资活动产生的现金流量净额	7,868,622.30	331,017,855.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,311,156.32	4,541,513.10
五、现金及现金等价物净增加额	-30,485,261.28	99,386,008.98
加：期初现金及现金等价物余额	462,257,976.70	783,241,748.18
六、期末现金及现金等价物余额	431,772,715.42	882,627,757.16

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	487,515,310.63	578,207,087.83
收到的税费返还	15,037,225.33	10,015,685.18
收到其他与经营活动有关的现金	49,013,080.03	84,872,170.87
经营活动现金流入小计	551,565,615.99	673,094,943.88
购买商品、接受劳务支付的现金	341,480,715.26	257,626,849.68
支付给职工以及为职工支付的现金	99,748,924.42	91,751,284.87
支付的各项税费	64,560,717.88	59,001,196.82
支付其他与经营活动有关的现金	59,229,092.26	29,251,552.22
经营活动现金流出小计	565,019,449.82	437,630,883.59
经营活动产生的现金流量净额	-13,453,833.83	235,464,060.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	131,974,583.33	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,556,655.53	2,264,913.73

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	145,531,238.86	292,369,913.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,877,278.66	56,457,492.59
投资支付的现金	83,738,208.42	615,381,388.89
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	152,615,487.08	671,838,881.48
投资活动产生的现金流量净额	-7,084,248.22	-379,468,967.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		355,761,368.61
取得借款收到的现金	145,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	145,000,000.00	355,761,368.61
偿还债务支付的现金	200,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,836,033.03	98,393,680.53
支付其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	9,091.21
筹资活动现金流出小计	147,036,033.03	98,602,771.74
筹资活动产生的现金流量净额	-2,036,033.03	257,158,596.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	93,732.67	946,800.89
五、现金及现金等价物净增加额	-22,480,382.41	114,100,490.30
加：期初现金及现金等价物余额	264,800,941.47	514,894,491.16
六、期末现金及现金等价物余额	242,320,559.06	628,994,981.46

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											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	519,822,973.00				1,313,282,536.24				225,074,599.14		1,862,169,665.95		3,920,349,774.33	580,901,470.43	4,501,251,244.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																		
二、本年期初余额	519,822,973.00				1,313,282,536.24					225,074,599.14				1,862,169,665.95	3,920,349,774.33	580,901,470.43	4,501,251,244.76	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,903,030.41	33,666,914.00								63,209,872.17	46,445,988.58	7,428,578.07	53,874,874.65	
（一）综合收益总额														172,248,775.50	172,248,775.50	9,679,975.28	181,928,750.78	
（二）所有者投入和减少资本					12,494,250.15	33,666,914.00									-	21,172,663.85	1,606,291.30	-
1. 所有者投入的普通股						33,666,914.00									-	33,666,914.00		-
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00			0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,494,250.15										12,494,250.15	1,606,291.30		14,100,541.45
4. 其他															0.00			0.00
（三）利润分配																		-
1. 提取盈余公积															0.00			0.00
2. 提取一般风险准备															0.00			0.00
3. 对所有者（或股东）的分配																		-
															109,038,903.33	109,038,903.33	6,802,905.50	115,841,808.83

4. 其他													0.0		0.0
													0		0
(四) 所有者权益内部结转													0.0		0.0
													0		0
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.0		0.0
													0		0
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.0		0.0
													0		0
3. 盈余公积弥补亏损													0.0		0.0
													0		0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.0		0.0
													0		0
5. 其他综合收益结转留存收益													0.0		0.0
													0		0
6. 其他													0.0		0.0
													0		0
(五) 专项储备													0.0		0.0
													0		0
1. 本期提取													0.0		0.0
													0		0
2. 本期使用													0.0		0.0
													0		0
(六) 其他					4,408,780.26								4,408,780.26	2,945,216.99	7,353,997.25
四、本期期末余额	519,822,973.00				1,330,185,566.65	33,666,914.00			225,074,599.14		1,925,379,538.12		3,966,795,762.91	588,330,048.50	4,555,125,811.41

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	506,923,266.				851,832,514.				182,492,949.		1,465,123,76		3,006,372,49	471,820,36.	3,478,192,72

	00				31				90		0.1 4		0.3 5	25	6.6 0
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	506 ,92 3,2 66. 00				851 ,83 2,5 14. 31				182 ,49 2,9 49. 90		1,4 65, 123 ,76 0.1 4		3,0 06, 372 ,49 0.3 5	471 ,82 0,2 36. 25	3,4 78, 192 ,72 6.6 0
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,0 91, 207 .00				387 ,49 2,8 18. 42				0.0 0		188 ,73 0,7 21. 04		585 ,31 4,7 46. 46	20, 203 ,35 7.5 8	605 ,51 8,1 04. 04
（一）综合收益总额											286 ,77 3,4 70. 91		286 ,77 3,4 70. 91	15, 051 ,16 5.5 5	301 ,82 4,6 36. 46
（二）所有者投入和减少资本	9,0 91, 207 .00				385 ,11 8,0 68. 43						0.0 0		394 ,20 9,2 75. 43	3,8 27, 758 .98	398 ,03 7,0 34. 41
1. 所有者投入的普通股	5,6 40, 157 .00				289 ,85 9,7 94. 57								295 ,49 9,9 51. 57		295 ,49 9,9 51. 57
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,4 51, 050 .00				95, 258 ,27 3.8 6								98, 709 ,32 3.8 6	3,8 27, 758 .98	102 ,53 7,0 82. 84
4. 其他													0.0 0		0.0 0
（三）利润分配											- 98, 042 ,74 9.8 7		- 98, 042 ,74 9.8 7	- 400 ,00 0.0 0	- 98, 442 ,74 9.8 7
1. 提取盈余公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一般风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有											-		-	-	-

者（或股东）的分配											98,042,749.87		98,042,749.87	400,000.00	98,442,749.87
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他					2,374,749.99								2,374,749.99	1,724,433.05	4,099,183.04
四、本期期末余额	516,014,473.00				1,239,325,332.73			182,492,949.90			1,653,854,481.88		3,591,687,236.81	492,023,593.83	4,083,710,834.44

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								

											计
一、上年年末余额	519,822,973.00				1,259,111,328.32				225,074,599.14	1,440,100,794.58	3,444,109,695.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	519,822,973.00				1,259,111,328.32				225,074,599.14	1,440,100,794.58	3,444,109,695.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				14,100,541.45	33,666,914.00			0.00	26,226,522.45	6,660,149.90
（一）综合收益总额										135,265,425.78	135,265,425.78
（二）所有者投入和减少资本					14,100,541.45	33,666,914.00					-19,566,372.55
1. 所有者投入的普通股						33,666,914.00					-33,666,914.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,100,541.45						14,100,541.45
4. 其他											0.00
（三）利润分配										-109,038,903.33	-109,038,903.33
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-109,038,903.33	-109,038,903.33
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公											0.00

积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												0.00
3. 盈余公 积弥补亏损												0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项 储备												0.00
1. 本期提 取												0.00
2. 本期使 用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期 末余额	519,8 22,97 3.00				1,273 ,211, 869.7 7	33,66 6,914 .00			225,0 74,59 9.14	1,466 ,327, 317.0 3		3,450 ,769, 844.9 4

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	506,9 23,26 6.00				787,3 02,82 0.51				182,4 92,94 9.90	1,154 ,908, 701.3 3		2,631 ,627, 737.7 4
加：会 计政策变更												0.00
前 期差错更正												0.00
其 他												0.00
二、本年期 初余额	506,9 23,26 6.00				787,3 02,82 0.51				182,4 92,94 9.90	1,154 ,908, 701.3 3		2,631 ,627, 737.7 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填	9,091 ,207. 00				388,0 01,76 7.55				0.00	146,1 71,36 3.37		543,2 64,33 7.92

列)												
(一) 综合收益总额										244,214,113.24		244,214,113.24
(二) 所有者投入和减少资本	9,091,207.00				388,001,767.55							397,092,974.55
1. 所有者投入的普通股	5,640,157.00				289,859,794.57							295,499,951.57
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,451,050.00				98,141,972.98							101,593,022.98
4. 其他												0.00
(三) 利润分配										-98,042,749.87		-98,042,749.87
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-98,042,749.87		-98,042,749.87
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00

2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	516,014,473.00				1,175,304,588.06				182,492,949.90	1,301,080,064.70		3,174,892,075.66

三、公司基本情况

湖北菲利华石英玻璃股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 4 月 28 日，经湖北省工商行政管理局批准，根据公司股东会决议和修改后的章程，由原自然人出资的有限责任公司变更为非上市股份有限公司。2014 年 9 月 10 日，本公司根据相关股东会和中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]834 号）《关于核准湖北菲利华石英玻璃股份有限公司首次公开发行股票的批复》，以公开发售方式发行 A 股，于 2014 年 9 月 10 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码 300395，经过三次股权激励发行 A 股限制性股票，及 2019 年 10 月 14 日和 2023 年 2 月 17 日向特定投资者非公开发行 A 股股票之后，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 519,822,973.00 元，股本为 519,822,973.00 元。现总部位于湖北省荆州市东方大道 68 号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事新材料产品及装备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；石英玻璃材料、石英玻璃制品、石英玻璃纤维材料、复合材料及制品的制造与销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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：

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数

在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、37“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单售价格；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团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进行估价。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备占应收账款期末账户余额的 1%、占其他应收款期末账户余额 5%
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	本年坏账准备收回或转回金额占应收账款期末账户余额的 1%、占其他应收款期末账户余额 5%
本年重要的应收款项核销	本期应收款项核销超过应收账款期末账户余额的 1%、占其他应收款期末账户余额的 5%
重要的在建工程	本期转固金额超过本期整体转固金额的 10%、账户余额超过在建工程余额的 5%
重要的无形资产	单项无形资产账面价值占无形资产账面价值 \geq 5%
重要应付账款	单项账户余额占应付账款余额 \geq 1%
重要的非全资子公司	少数股东权益合计超过少数股东权益余额的 10%
重要的联营及合营企业	投资成本超过 1 亿元，与本公司业务关联程度高

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节中“五、重要会计政策及会计估计”7 相关内容），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节中“五、重要会计政策及会计估计”22 相关内容进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较低的银行。
商业承兑汇票组合 1	承兑人为信用风险较低的国家机关及其下属企事业单位。
商业承兑汇票组合 2	承兑人为信用风险较高的企业。

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

12、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较低的银行。
商业承兑汇票组合 1	承兑人为信用风险较低的国家机关及其下属企事业单位。
商业承兑汇票组合 2	承兑人为信用风险较高的企业。

13、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

14、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行。

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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、13、应收账款。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行

会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

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

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%	9.50%-2.38%
机器设备	年限平均法	04-20	5%	23.75%-4.75%
电子设备	年限平均法	03-05	5%	31.67%-19.00%
运输工具	年限平均法	04-10	5%	23.75%-9.50%
工具器具	年限平均法	04-05	5%	23.75%-19.00%

1、预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

2、固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

3、与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

4、当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

5、本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算固定资产，按照估计价值确认固定资产并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧额。安装类在建工程在安装调试验收合格后，结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

本集团无形资产主要包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按照权证规定年限	直线法
专利及非专利技术	5-10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	5-10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括燃料动力费、人工费、委托外部研发费及技术服务费、折旧费、原料费等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应

的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行

该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

具体方法：

（1）商品销售收入

商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。①国内销售，公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，根据合同规定，客户签收或验收后，相关控制权已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。②出口销售，公

司根据客户订单要求完成产品生产后发货，公司产品经向海关申报后，取得出口报关单申报联。货物报关离开口岸当日，海关打印出口报关单及出口退税联，公司以出口专用发票“记账联”、出口报关单、销售合同作为收入确认的依据，确认销售收入。本集团给予客户的信用期通常为 60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本集团向客户提供服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，根据已发生的成本占预算总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

38、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

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

（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政

资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本集团作为承租人：

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

（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	销售商品（劳务）的增值额	6%、9%、13%

城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育发展费	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北菲利华石英玻璃股份有限公司	15%
潜江菲利华石英玻璃材料有限公司	15%
本颢（上海）国际贸易有限公司	适用小微企业税率
上海菲利华石创科技有限公司	15%
合肥光微光电科技有限公司	25%
湖北菲利华融鉴科技有限公司	15%
中益（泰兴）环保科技有限公司	15%
中志（常熟）环保科技有限公司	适用小微企业税率
湖北石创半导体科技有限公司	15%
上海昭纯材料科技有限公司	适用小微企业税率
湖北瑛泽材料科技有限公司	25%
湖北安懿佳科技投资有限公司	适用小微企业税率
武汉菲利华新材料科技有限公司	25%
湖北嘉殷新材料有限公司	适用小微企业税率
武汉海凌汇智新材料有限公司	适用小微企业税率
济南光微半导体科技有限公司	25%
潜江石创科技有限公司	适用小微企业税率
湖北钰德新材料科技有限公司	适用小微企业税率

2、税收优惠

本公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业认证，被认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日。本公司 2024 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率，按应纳税所得额计缴。

本公司子公司潜江菲利华石英玻璃材料有限公司于 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日。潜江菲利华石英玻璃材料有限公司 2024 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率，按应纳税所得额计缴。

本公司子公司上海菲利华石创科技有限公司于 2021 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，企业所得税暂按 15% 的税率计缴。2024 年度已重新申请认定，本报告期企业所得税暂按 15% 计缴。

本公司子公司中益（泰兴）环保科技有限公司于 2022 年 10 月 18 日被认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。中益（泰兴）环保科技有限公司 2024 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率，按应纳税所得额计缴。

本公司子公司湖北菲利华融鉴科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日。湖北菲利华融鉴科技有限公司 2024 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率，按应纳税所得额计缴。

本公司子公司湖北石创半导体科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日。湖北石创半导体科技有限公司 2024 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率，按应纳税所得额计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司子公司本颢（上海）国际贸易有限公司、中志（常熟）环保科技有限公司、上海昭纯材料科技有限公司、湖北安懿佳科技投资有限公司、湖北嘉殷新材料有限公司、武汉海凌汇智新材料有限公司、潜江石创科技有限公司、湖北钰德新材料科技有限公司适用小型微利企业税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《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）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司与本公司子公司潜江菲利华石英玻璃材料有限公司、中益（泰兴）环保科技有限公司、上海菲利华石创科技有限公司、湖北菲利华融鉴科技有限公司符合先进制造企业认定享受该税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,916.35	117,880.47
银行存款	431,729,799.07	462,140,096.23
其他货币资金	152,353,172.33	124,156,735.42
合计	584,125,887.75	586,414,712.12

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	342,064,786.01	363,888,678.11
其中：		
银行理财产品	342,064,786.01	363,888,678.11
其中：		
合计	342,064,786.01	363,888,678.11

其他说明：

3、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
----	------	------

银行承兑票据	116,613,590.66	133,629,522.27
商业承兑票据	65,624,228.30	272,318,825.42
坏账准备		-229,591.53
合计	182,237,818.96	405,718,756.16

(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	182,237,818.96	100.00%			182,237,818.96	405,948,347.69	100.00%	229,591.53	0.06%	405,718,756.16
其中：										
银行承兑汇票组合	116,613,590.66	68.53%			116,613,590.66	133,629,522.27	32.92%			133,629,522.27
商业承兑汇票组合 1	65,624,228.30	31.47%			65,624,228.30	267,726,994.73	65.95%			267,726,994.73
商业承兑汇票组合 2						4,591,830.69	1.13%	229,591.53	5.00%	4,362,239.16
合计	182,237,818.96	100.00%			182,237,818.96	405,948,347.69	100.00%	229,591.53	0.06%	405,718,756.16

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合 2	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	
按组合计提坏账准备	229,591.53	-229,591.53				0.00
合计	229,591.53	-229,591.53				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
银行承兑票据	21,442,579.51
合计	21,442,579.51

(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
银行承兑票据		51,146,916.70
合计		51,146,916.70

(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：

4、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）	654,017,905.05	490,956,174.57
1 至 2 年	41,568,014.44	19,051,504.79
2 至 3 年	700,806.11	1,666,987.80
3 年以上	632,244.67	293,063.09

3 至 4 年	347,181.58	293,063.09
4 至 5 年	285,063.09	
合计	696,918,970.27	511,967,730.25

(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	696,918,970.27	100.00%	41,965,194.20	6.02%	654,953,776.07	511,967,730.25	100.00%	29,484,666.68	5.76%	482,483,063.57
其中：										
账龄组合	696,918,970.27	100.00%	41,965,194.20	6.02%	654,953,776.07	511,967,730.25	100.00%	29,484,666.68	5.76%	482,483,063.57
合计	696,918,970.27	100.00%	41,965,194.20	6.02%	654,953,776.07	511,967,730.25	100.00%	29,484,666.68	5.76%	482,483,063.57

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	696,918,970.27	41,965,194.20	6.02%
合计	696,918,970.27	41,965,194.20	

确定该组合依据的说明：

注：确定该组合的依据详见本节附注五、13。

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	
账龄组合	29,484,666.68	12,480,527.52				41,965,194.20
合计	29,484,666.68	12,480,527.52				41,965,194.20

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
单位 1	88,306,367.09		88,306,367.09	12.67%	4,415,318.35
单位 2	55,013,619.80		55,013,619.80	7.89%	2,750,680.99
单位 3	29,903,011.37		29,903,011.37	4.29%	1,495,150.57
单位 4	28,000,000.00		28,000,000.00	4.02%	1,400,000.00
单位 5	22,887,404.43		22,887,404.43	3.28%	1,201,295.22
合计	224,110,402.69		224,110,402.69	32.15%	11,262,445.13

5、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	120,743,292.11	106,200,633.25
合计	120,743,292.11	106,200,633.25

(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		金额	比例	金额	计提比	

				例					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
应收票据	42,239,025.19
合计	42,239,025.19

(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
应收票据	104,333,066.45	
合计	104,333,066.45	

(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

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	106,200,633.25		14,542,658.86		120,743,292.11	
合 计	106,200,633.25		14,542,658.86		120,743,292.11	

(8) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,415,532.60	2,810,885.74
合计	3,415,532.60	2,810,885.74

(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
备用金、押金及保证金	2,241,828.21	1,261,222.01
对非关联方的应收款项	2,598,864.54	2,893,648.45
合计	4,840,692.75	4,154,870.46

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）	3,792,196.79	3,669,313.38
1 至 2 年	692,921.27	242,438.07
2 至 3 年	167,255.68	80,119.01
3 年以上	188,319.01	163,000.00
3 至 4 年	32,219.01	13,000.00
4 至 5 年	156,100.00	150,000.00
合计	4,840,692.75	4,154,870.46

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	
按单项计提坏账准备	956,812.56	19.77%	956,812.56	100.00%		956,812.56	23.03%	956,812.56	100.00%	
其中：										
荆州市巨鲸传动机械有限公司	956,812.56	19.77%	956,812.56	100.00%		956,812.56	23.03%	956,812.56	100.00%	
按组合计提坏账准备	3,883,880.19	80.23%	468,347.59	12.06%	3,415,532.60	3,198,057.90	76.97%	387,172.16	12.11%	2,810,885.74
其中：										
账龄组合	3,883,880.19	80.23%	468,347.59	12.06%	3,415,532.60	3,198,057.90	76.97%	387,172.16	12.11%	2,810,885.74
合计	4,840,692.75	100.00%	1,425,160.15	29.44%	3,415,532.60	4,154,870.46	100.00%	1,343,984.72	32.35%	2,810,885.74

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
荆州市巨鲸传动机械有限公司	956,812.56	956,812.56	956,812.56	956,812.56	100.00%	荆州市中级人民法院裁定破产重整
合计	956,812.56	956,812.56	956,812.56	956,812.56		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,883,880.19	468,347.59	12.06%
合计	3,883,880.19	468,347.59	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节中“五、重要会计政策及会计估计”15 相关内容。

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	387,172.16		956,812.56	1,343,984.72
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	81,175.43			81,175.43
2024 年 6 月 30 日余额	468,347.59		956,812.56	1,425,160.15

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	
账龄组合	1,343,984.72	81,175.43				1,425,160.15
合计	1,343,984.72	81,175.43				1,425,160.15

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
荆州市巨鲸传动机械有限公司	对非关联公司的往来款项	956,812.56	1年以内, 1至2年	19.77%	956,812.56
湖北和远气体股份有限公司	对非关联公司的往来款项	527,624.48	1年以内	10.90%	26,381.22
荆州城发保障房运营管理有限责任公司	对非关联公司的往来款项	255,000.00	1年以内	5.27%	12,750.00
山东言赫化工有限公司	备用金、押金及保证金	200,000.00	1年以内	4.13%	10,000.00
中天科技集团有限公司	备用金、押金及保证金	200,000.00	1年以内	4.13%	10,000.00
合计		2,139,437.04		44.20%	1,015,943.78

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	310,729,691.87	98.44%	194,931,710.77	99.01%
1至2年	4,450,391.55	1.41%	1,200,476.45	0.61%
2至3年	415,114.16	0.13%	205,174.70	0.10%
3年以上	71,044.00	0.02%	547,303.57	0.28%
合计	315,666,241.58		196,884,665.49	

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

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 285,702,855.18 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 90.51%。

其他说明：

8、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	385,249,660.02		385,249,660.02	388,544,227.97		388,544,227.97
在产品	60,843,629.86		60,843,629.86	75,342,834.37		75,342,834.37
库存商品	146,147,508.68	10,649,485.48	135,498,023.20	117,327,828.63	7,993,125.47	109,334,703.16
合同履约成本	13,261,895.11		13,261,895.11	5,933,612.61		5,933,612.61
发出商品	65,171,016.48	131,418.18	65,039,598.30	86,381,272.29	131,418.18	86,249,854.11
委托加工物资	1,291,421.95		1,291,421.95	429,335.01		429,335.01
合计	671,965,132.10	10,780,903.66	661,184,228.44	673,959,110.88	8,124,543.65	665,834,567.23

(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	7,993,125.47	2,656,360.01				10,649,485.48
发出商品	131,418.18					131,418.18
合计	8,124,543.65	2,656,360.01				10,780,903.66

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

9、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	23,307,226.45	29,335,536.22
预交企业所得税	4,436,223.41	5,564,065.85
待认证税金	43,255,974.82	39,000,777.79
待摊费用	5,880,513.66	5,040,706.53
预交土地使用税		14,820.39
待处理财产损益	156,457.02	
合计	77,036,395.36	78,955,906.78

其他说明：

10、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	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
北京宇甲新材料科技有限公司	6,158,406.32				-316,984.88							5,841,421.44	
小计	6,158,406.32				-316,984.88							5,841,421.44	

合计	6,158,406.32				-316,984.88						5,841,421.44
----	--------------	--	--	--	-------------	--	--	--	--	--	--------------

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：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	477,674,506.83	566,220,561.63
合计	477,674,506.83	566,220,561.63

其他说明：

注：截止 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为本集团向特定银行购买的期限在一年以上可转让大额存单。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,792,865,511.81	1,765,071,740.34
固定资产清理	1,077,694.82	
合计	1,793,943,206.63	1,765,071,740.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	器具工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	940,229,814.72	1,276,833,844.57	13,258,340.16	39,092,196.96	43,174,659.21	2,312,588,855.62
2. 本期增加金额	15,665,283.84	99,501,125.25	669,026.55	2,234,227.82	2,030,248.27	120,099,911.73
(1) 购置	4,881,215.41	38,953,279.30	596,991.14	1,920,179.54	1,324,102.36	47,675,767.75

(2) 在在建工程转入	10,784,068.43	60,547,845.95	72,035.41	314,048.28	706,145.91	72,424,143.98
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,215,298.89	4,041,692.84	302,626.95	307,446.49	167,893.70	8,034,958.87
(1) 处置或报废	3,215,298.89	4,041,692.84	302,626.95	307,446.49	167,893.70	8,034,958.87
4. 期末余额	952,679,799.67	1,372,293,276.98	13,624,739.76	41,018,978.29	45,037,013.78	2,424,653,808.48
二、累计折旧						
1. 期初余额	144,325,007.01	344,852,237.04	7,660,346.96	19,527,282.45	31,152,241.82	547,517,115.28
2. 本期增加金额	22,736,784.46	59,347,916.32	905,786.12	2,270,684.72	2,553,992.70	87,815,164.32
(1) 计提	22,736,784.46	59,347,916.32	905,786.12	2,270,684.72	2,553,992.70	87,815,164.32
3. 本期减少金额	1,189,652.12	1,645,453.53	302,626.95	254,298.39	151,951.94	3,543,982.93
(1) 处置或报废	1,189,652.12	1,645,453.53	302,626.95	254,298.39	151,951.94	3,543,982.93
4. 期末余额	165,872,139.35	402,554,699.83	8,263,506.13	21,543,668.78	33,554,282.58	631,788,296.67
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	786,807,660.32	969,738,577.15	5,361,233.63	19,475,309.51	11,482,731.20	1,792,865,511.81
2. 期初账面价值	795,904,807.71	931,981,607.53	5,597,993.20	19,564,914.51	12,022,417.39	1,765,071,740.34

(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
房屋及建筑物	13,370,726.02

(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
固定资产清理	1,077,694.82	
合计	1,077,694.82	

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	166,612,580.34	134,269,506.31
合计	166,612,580.34	134,269,506.31

(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
项目 1	49,533,257.75		49,533,257.75	49,497,859.52		49,497,859.52
项目 2	33,199,131.5		33,199,131.5	19,557,068.2		19,557,068.2

	0		0	6		6
项目 3	11,828,695.16		11,828,695.16	6,841,507.02		6,841,507.02
项目 4	11,354,758.64		11,354,758.64	9,178,874.73		9,178,874.73
项目 5	11,040,987.99		11,040,987.99	2,921,043.04		2,921,043.04
项目 6	10,786,858.53		10,786,858.53	620,146.37		620,146.37
项目 7	7,189,984.32		7,189,984.32	10,970,844.43		10,970,844.43
项目 8	6,740,658.53		6,740,658.53	6,079,561.18		6,079,561.18
项目 9	4,339,120.87		4,339,120.87	3,445,284.01		3,445,284.01
项目 10	3,753,412.14		3,753,412.14	3,928,861.70		3,928,861.70
项目 11	3,475,024.66		3,475,024.66	8,461,857.69		8,461,857.69
项目 12	2,241,283.49		2,241,283.49	1,077,038.31		1,077,038.31
项目 13	1,829,871.56		1,829,871.56			
项目 14	1,482,875.96		1,482,875.96	1,175,902.50		1,175,902.50
项目 15	1,276,637.17		1,276,637.17			
项目 16	1,266,055.04		1,266,055.04	1,266,055.04		1,266,055.04
项目 17	952,301.28		952,301.28	425,669.72		425,669.72
项目 18	693,081.90		693,081.90	157,193.54		157,193.54
项目 19	522,123.89		522,123.89			
项目 20	272,424.64		272,424.64			
项目 21	143,362.84		143,362.84			
项目 22	114,928.51		114,928.51	879,765.70		879,765.70
项目 23	38,530.90		38,530.90			
项目 24	2,537,213.07		2,537,213.07	873,578.07		873,578.07
项目 25				2,743,119.27		2,743,119.27
项目 26				2,166,615.90		2,166,615.90
项目 27				2,001,660.31		2,001,660.31
合计	166,612,580.34		166,612,580.34	134,269,506.31		134,269,506.31

(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
项目 1	328,680.00	49,497,859.52	1,654,867.26	1,619,469.03		49,533,257.75	15.07%	30%				其他
项目 2	231,490.00	19,557,068.26	20,780,138.88	7,138,075.64		33,199,131.50	100.00%	90%				募集资金，自有资金
项目 3	120,000.00	6,841,507.02	11,620,388.14	6,633,200.00		11,828,695.16	5.80%	30%				其他
项目 4	148,700.00	9,178,000.00	11,250,000.00	9,081,000.00		11,350,000.00	52.42%	53%				其他

	10,000.00	,874.73	7,342.35	,458.44		4,758.64	%				
项目 7	285,000.00	10,970,844.43	16,957,785.34	20,738,645.45		7,189,984.32	33.13%	34%			其他
项目 11	47,590,000.00	8,461,857.69	6,930,266.17	11,917,099.20		3,475,024.66	100.00%	97%			募集资金, 自有资金
合计	1,161,470,000.00	104,508,011.65	69,200,788.14	57,127,947.76		116,580,852.03					

(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：

14、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	24,905,812.04	24,905,812.04
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	187,596.51	187,596.51
4. 期末余额	24,718,215.53	24,718,215.53
二、累计折旧		

1. 期初余额	8,225,651.84	8,225,651.84
2. 本期增加金额	3,266,916.82	3,266,916.82
(1) 计提	3,266,916.82	3,266,916.82
3. 本期减少金额	187,596.51	187,596.51
(1) 处置	187,596.51	187,596.51
4. 期末余额	11,304,972.15	11,304,972.15
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	13,413,243.38	13,413,243.38
2. 期初账面价值	16,680,160.20	16,680,160.20

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、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	专利及非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	151,911,878.71			7,912,624.61	50,600,000.00	210,424,503.32
2. 本期增加金额	6,633,200.00					6,633,200.00
(1) 购置	6,633,200.00					6,633,200.00
(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	158,545,078.71			7,912,624.61	50,600,000.00	217,057,703.32
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,270,629.06			2,711,927.53	10,944,444.42	27,927,001.01
2. 本期增加金额	1,699,802.99			462,591.02	2,744,444.42	4,906,838.43
(1)	1,699,802.99			462,591.02	2,744,444.42	4,906,838.43
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置						
4. 期末余额	15,970,432.05			3,174,518.55	13,688,888.84	32,833,839.44
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	142,574,646.66			4,738,106.06	36,911,111.16	184,223,863.88
2. 期初账面价值	137,641,249.65			5,200,697.08	39,655,555.58	182,497,502.31

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

(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

16、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		
上海菲利华石英创科技有限公司	100,087,106.59					100,087,106.59
中益（泰兴）环保科技有限公司	22,196,673.08					22,196,673.08
合计	122,283,779.67					122,283,779.67

(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
上海菲利华石英创科技有限公司	非同一控制下合并时形成商誉的对应资产组合	石英玻璃制品生产经营，独立产生现金流	是

中益（泰兴）环保科技有限公司	非同一控制下合并时形成商誉的对应资产组合	玻纤产品生产经营，独立产生现金流	是
----------------	----------------------	------------------	---

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

本集团将上海菲利华石创科技有限公司整体划分为一个资产组，中益（泰兴）环保科技有限公司整体划分为一个资产组。

（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

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
中益（泰兴）环保科技有限公司				13,680,500.00	15,695,195.84	114.73%		

其他说明

注：根据本公司与中益（泰兴）环保科技有限公司（以下简称“中益科技”）原股东上海玺斌商务咨询合伙企业（有限合伙）、江苏斯凯氟复合材料有限公司、浙江豪纳新材料有限公司、胡德兵（以下简称“业绩承诺方”）签订的《支付现金购买资产协议书》，业绩承诺方对本公司作出业绩承诺并承担业绩补偿之义务，业绩承诺期为 2021 年度、2022 年度和 2023 年度，承诺中益科技 2021 年度、2022 年度和 2023 年度三年平均净利润应不低于人民币 1,169.93 万元，（净利润指中益科技按照中国会计准则编制的且经具有证券业务资格的会计师事务所审计的合并报表中净利润扣除非经常性损益前后孰低值）；中益科技 2021 年至 2023 年度净利润分别为：人民币 635.81 万元、1,219.83 万元、1,734.79 万元，三年平均净利润为 1,196.81 万元，扣除非经常性损益后净利润分别为人民币 603.15 万元、1,225.48 万元、1,509.52 万元，扣除非经常性损益后三年平均净利润为 1,112.72 万元，扣除承诺期间原股东投入的无形资产摊销 180.00 万元（三年平均值为 60.00 万元）后平均净利润为 1,172.72 万元；业绩承诺方完成了业绩承诺。该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

17、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	7,230,797.72	20,781,854.09	3,572,659.18		24,439,992.63
35KV 电力管道维护费	30,177.95		4,023.72		26,154.23
合计	7,260,975.67	20,781,854.09	3,576,682.90		24,466,146.86

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,780,903.65	1,607,113.76	8,124,543.65	1,208,659.76
内部交易未实现利润	24,699,281.36	3,704,892.21	25,070,013.33	3,760,502.00
可抵扣亏损	88,470,113.08	12,551,277.98	82,367,016.61	12,117,324.52
信用损失减值准备	43,390,354.35	6,570,468.94	31,058,242.93	4,738,849.26
递延收益	124,131,353.88	18,619,703.08	129,047,340.49	19,357,101.07
限制性股票	59,588,365.29	8,720,586.15	68,563,169.91	10,297,468.73
持股平台股份支付	710,113.09	106,516.97	710,113.09	106,516.97
租赁负债	11,716,792.79	1,271,552.38	14,595,038.50	1,433,143.99
光纤业务合并计税基础差异	7,711,956.41	1,156,793.46	8,728,530.17	1,309,279.53
业绩承诺补偿款			249,982.42	37,497.36
合计	371,199,233.90	54,308,904.93	368,513,991.10	54,366,343.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,760,018.58	414,002.79	3,853,333.53	578,000.02
单项价值 500 万元以下固定资产一次性税前扣除的暂时性差异	404,459,063.85	60,668,859.58	421,172,796.57	63,175,919.49
公允价值变动损益	25,472,217.61	3,820,832.65	16,591,576.77	2,488,736.51
使用权资产	13,413,243.38	1,211,559.86	15,751,652.66	1,567,369.68
合计	446,104,543.42	66,115,254.88	457,369,359.53	67,810,025.70

(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		54,308,904.93		54,366,343.19
递延所得税负债		66,115,254.88		67,810,025.70

(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	66,039.39	43,974.64
合计	66,039.39	43,974.64

(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 年	9,704.19	9,704.19	
2028 年	34,270.45	34,270.45	
2029 年	22,064.75		
合计	66,039.39	43,974.64	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	176,678,109.70		176,678,109.70	171,012,195.92		171,012,195.92
合计	176,678,109.70		176,678,109.70	171,012,195.92		171,012,195.92

其他说明：

20、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	152,353,172.33	152,353,172.33	保证金	附注七、1	124,156,735.42	124,156,735.42	保证金	
应收票据	21,442,579.51	21,442,579.51	质押	附注七、3	118,733,924.07	118,733,924.07	质押	票据池质押
固定资产	36,662,388.09	36,269,372.40	抵押	附注七、30	36,662,388.09	36,400,377.63	抵押	借款抵押
无形资产	35,684,352.07	34,264,117.47	抵押	附注七、30	35,684,352.07	34,620,960.99	抵押	借款抵押

应收款项 融资	42,239,02 5.19	42,239,02 5.19	质押	附注七、5	35,260,87 6.36	35,260,87 6.36	质押	票据池质 押
合计	288,381,5 17.19	286,568,2 66.90			350,498,2 76.01	349,172,8 74.47		

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	69,869,399.99	69,876,340.01
保证借款	3,002,916.67	13,013,291.65
信用借款	141,104,055.55	60,048,583.33
合计	213,976,372.21	142,938,214.99

短期借款分类的说明：

注：本年新增借款系

1、本集团子公司湖北菲利华融鉴科技有限公司与招商银行股份有限公司荆州分行签订了《借款合同》，借款本金为 100.00 万元，利息 1,000.00 元，借款期限：2024 年 6 月 18 日至 2025 年 6 月 17 日。

2、本集团子公司中益（泰兴）环保科技有限公司与中国工商银行股份有限公司泰兴支行签订了《借款合同》、《专利权质押合同》，借款本金为 980.00 万元，利息 8,983.33 元，借款期限：2024 年 3 月 18 日至 2025 年 3 月 17 日，质押物为费用化的专利权：专利 ZL201721850095.1。

3、本集团子公司中志（常熟）环保科技有限公司与中国建设银行股份有限公司常熟海虞支行签订了《人民币流动资金借款合同》及《本金最高额保证合同》，借款本金为 300 万元，利息 2,916.67 元，借款期限：2024 年 3 月 7 日至 2025 年 3 月 6 日，自然人李树新、盛禾（常熟）环保科技有限公司为该笔借款的保证人。

4、本公司与招商银行股份有限公司荆州分行签订了《借款合同》，借款本金为 3,000.00 万元，利息 22,083.33 元，借款期限：2024 年 1 月 17 日至 2024 年 12 月 17 日。

5、本公司与中国银行股份有限公司荆州开发区支行签订了《借款合同》，借款本金为 5,000.00 万元，利息 36,805.56 元，借款期限：2024 年 3 月 21 日至 2025 年 3 月 20 日。

(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

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	256,077,525.56	317,368,693.96
合计	256,077,525.56	317,368,693.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	208,109,195.44	204,647,370.25
应付固定资产采购款	85,625,678.14	82,518,025.30
应付其他款项	22,772,924.86	16,047,768.66
合计	316,507,798.44	303,213,164.21

(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：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,848,135.04	30,839,904.75
合计	9,848,135.04	30,839,904.75

(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
应付股权收购款	1,020.57	27,237,000.00
其他	9,847,114.47	3,352,922.33
业绩承诺补偿款		249,982.42
合计	9,848,135.04	30,839,904.75

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

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品	25,160,108.60	17,022,329.37
合计	25,160,108.60	17,022,329.37

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

26、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	60,431,911.25	159,965,162.42	186,040,188.12	34,356,885.55

二、离职后福利-设定提存计划	37,423.88	9,589,580.07	9,621,825.22	5,178.73
三、辞退福利		47,478.16	47,478.16	
合计	60,469,335.13	169,602,220.65	195,709,491.50	34,362,064.28

(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	60,141,951.39	146,838,465.41	172,960,509.65	34,019,907.15
2、职工福利费	5,300.00	2,813,364.44	2,818,664.44	
3、社会保险费	16,457.91	5,303,883.84	5,318,226.77	2,114.98
其中：医疗保险费	15,082.55	4,966,552.97	4,980,249.17	1,386.35
工伤保险费	1,375.36	337,330.87	337,977.60	728.63
4、住房公积金	18,302.00	3,523,943.00	3,407,842.00	134,403.00
5、工会经费和职工教育经费	249,899.95	1,485,505.73	1,534,945.26	200,460.42
合计	60,431,911.25	159,965,162.42	186,040,188.12	34,356,885.55

(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	35,884.34	9,225,460.72	9,256,337.86	5,007.20
2、失业保险费	1,539.54	364,119.35	365,487.36	171.53
合计	37,423.88	9,589,580.07	9,621,825.22	5,178.73

其他说明：

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,746,875.35	741,815.06
企业所得税	12,834,915.62	44,135,340.85
个人所得税	1,612,069.42	1,206,999.71
城市维护建设税	963,794.19	66,130.40
教育费附加	435,453.52	36,424.03
房产税	1,575,291.54	2,206,374.07
土地使用税	276,989.00	321,567.83
地方教育发展费	290,302.34	24,282.69
印花税	135,169.49	1,047,894.66

环保税	3,076.01	2,791.10
合计	21,873,936.48	49,789,620.40

其他说明

28、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	44,956,897.29	32,812,229.67
一年内到期的租赁负债	5,489,302.75	5,755,916.63
合计	50,446,200.04	38,568,146.30

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税款	1,136,584.89	1,892,221.75
预提费用	2,136,608.26	6,933,249.12
期末已背书未终止确认的应收票据	51,146,916.70	85,840,342.77
合计	54,420,109.85	94,665,813.64

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：

30、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	143,288,892.91	120,958,714.18
信用借款	90,217,988.82	25,372,999.93
一年内到期的长期借款（附注七、28）	-44,956,897.29	-32,812,229.67
合计	188,549,984.44	113,519,484.44

长期借款分类的说明：

注：本年新增借款系：

(1) 本公司与中国建设银行股份有限公司荆州塔桥路支行签订了《流动资金借款合同》，借款期限自 2024 年 2 月 21 日至 2025 年 8 月 20 日，借款本金 4,500 万元，年利率 2.5%。

(2) 本公司与中国建设银行股份有限公司荆州玉桥支行签订了《流动资金借款合同》，借款期限自 2024 年 5 月 24 日至 2025 年 11 月 23 日，借款本金 2,000 万元，年利率 2.5%。

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,333,134.21	15,525,982.16
未确认融资费用	-616,341.42	-930,943.66
一年内到期的租赁负债（附注七、28）	-5,489,302.75	-5,755,916.63
合计	6,227,490.04	8,839,121.87

其他说明

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(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
项目 1	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	

其他说明：

33、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	158,717,940.49		6,535,009.22	152,182,931.27	与资产相关的政府补助
合计	158,717,940.49		6,535,009.22	152,182,931.27	

其他说明：

34、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	519,822,973.00						519,822,973.00

其他说明：

35、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）	1,106,717,797.67			1,106,717,797.67
其他资本公积	206,564,738.57	16,903,030.41		223,467,768.98
合计	1,313,282,536.24	16,903,030.41		1,330,185,566.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积本期增加系（1）本期限制性股票影响金额 12,494,250.15 元（本期摊销成本 15,654,006.37 元扣除少数股东权益部分 1,606,291.30 元、扣除限制性股票所得税影响 1,553,464.92 元）；（2）子公司上海菲利华石创科技有限公司和中益（泰兴）环保科技有限公司收到少数股东注资款，资本公积增加 4,408,780.26 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		33,666,914.00		33,666,914.00
合计	0.00	33,666,914.00		33,666,914.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	225,074,599.14			225,074,599.14
合计	225,074,599.14			225,074,599.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	1,862,169,665.95	1,465,123,760.14
调整后期初未分配利润	1,862,169,665.95	1,465,123,760.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,248,775.50	286,773,470.91
应付普通股股利	109,038,903.33	98,042,749.87
期末未分配利润	1,925,379,538.12	1,653,854,481.18

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

39、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	909,594,333.21	519,615,576.37	983,204,016.31	474,485,630.06
其他业务	5,316,701.82	3,214,467.30	39,552,978.05	35,543,434.30
合计	914,911,035.03	522,830,043.67	1,022,756,994.36	510,029,064.36

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					914,911,035.03	522,830,043.67	914,911,035.03	522,830,043.67
其中：								
非金属矿物制品业					909,594,333.21	519,615,576.37	909,594,333.21	519,615,576.37
其他					5,316,701.82	3,214,467.30	5,316,701.82	3,214,467.30
按经营地区分类					914,911,035.03	522,830,043.67	914,911,035.03	522,830,043.67
其中：								

境内					642,164,260.58	344,744,301.05	642,164,260.58	344,744,301.05
境外					272,746,774.45	178,085,742.62	272,746,774.45	178,085,742.62
市场或客户类型					914,911,035.03	522,830,043.67	914,911,035.03	522,830,043.67
其中：								
石英玻璃制品					379,943,396.40	269,195,841.78	379,943,396.40	269,195,841.78
石英玻璃材料					529,650,936.81	250,419,734.59	529,650,936.81	250,419,734.59
其他					5,316,701.82	3,214,467.30	5,316,701.82	3,214,467.30
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					914,911,035.03	522,830,043.67	914,911,035.03	522,830,043.67
其中：								
直营					914,911,035.03	522,830,043.67	914,911,035.03	522,830,043.67
合计					914,911,035.03	522,830,043.67	914,911,035.03	522,830,043.67

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 113,814,129.31 元，其中，113,814,129.31 元预计将于 2024 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

40、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	2,008,893.57	4,414,709.15
教育费附加	1,566,577.22	3,361,046.48
房产税	3,229,107.51	2,209,351.51
土地使用税	343,896.44	240,560.20
印花税	1,034,887.16	538,358.77
环保税	7,149.94	7,993.70
合计	8,190,511.84	10,772,019.81

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,383,070.70	65,440,696.80
水电及折旧	8,238,440.44	5,910,660.47
办公及电话费	4,833,764.73	6,453,461.39
广告及招待费	2,956,008.11	1,985,795.32
安全及保密费	2,600,381.06	1,888,343.35
行政费	2,230,339.72	3,814,132.74
小车及差旅费	1,270,331.88	1,627,075.61
修缮费	503,965.37	682,374.61
董事会费	3,878.00	30,829.31
其他	1,034,209.57	1,208,042.97
合计	77,054,389.58	89,041,412.57

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,140,393.19	5,303,926.30
招待费	3,223,235.33	2,663,890.13
差旅费	1,175,598.97	1,070,741.71
办公费及电话费	885,130.66	585,231.33
参展费	493,374.46	110,625.42
邮寄费		25,245.20
其他	3,461,535.67	983,642.62

合计	14,379,268.28	10,743,302.71
----	---------------	---------------

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	44,655,302.85	30,475,390.66
原料费	43,515,106.13	35,935,841.07
折旧费	19,956,135.34	13,836,413.08
燃料动力费	16,041,013.05	7,426,172.00
修缮费	2,676,727.65	2,598,359.49
委托外部研发费及技术服务费	43,689.32	144,522.02
其他	3,789,802.41	4,434,828.00
合计	130,677,776.75	94,851,526.32

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,358,252.14	1,267,536.48
利息收入	-4,917,742.08	-8,891,654.19
汇兑净损益	-1,809,803.26	-6,873,276.67
手续费	250,323.41	325,518.61
合计	-118,969.79	-14,171,875.77

其他说明

45、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
个税手续费返还	401,247.44	223,304.05
国家电网需求响应补贴		26,004.04
增值税加计抵减	4,265,499.11	
政府补助	34,661,020.33	14,922,053.19
合计	39,327,766.88	15,171,361.28

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,748,133.61	4,817,346.97
合计	9,748,133.61	4,817,346.97

其他说明：

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-316,984.88	-244,527.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,872,374.64	1,212,417.96
合计	4,555,389.76	967,890.34

其他说明

48、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	229,591.53	65,943.47
应收账款坏账损失	-12,480,905.64	-7,509,455.76
其他应收款坏账损失	-81,175.43	-96,120.53
合计	-12,332,489.54	-7,539,632.82

其他说明

49、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	-2,656,360.01	595,515.05
合计	-2,656,360.01	595,515.05

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-1,189,872.01	8,524.29

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
政府补助	124,747.85		124,747.85
非流动资产毁损报废收益	6,031.85	281,644.26	6,031.85
罚没收入	45,459.00	251,356.03	45,459.00
其他	1,551,299.31	314,670.22	1,551,299.31
合计	1,727,538.01	847,670.51	1,727,538.01

其他说明：

52、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		202,000.00	
固定资产报废损失	366,977.42	155,391.73	366,977.42
滞纳金	106,569.77		106,569.77
其他	88,806.82	5,184.67	88,806.82
合计	562,354.01	362,576.40	562,354.01

其他说明：

53、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	21,768,732.34	41,059,664.54
递延所得税费用	-3,181,715.73	-6,886,657.42
合计	18,587,016.61	34,173,007.12

(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	200,515,767.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,077,365.11
子公司适用不同税率的影响	6,004,703.33
调整以前期间所得税的影响	-275,184.17
非应税收入的影响	-1,425,548.78
研发支出等加计扣除项目影响	-15,294,788.09
限制性股票内在价值与计税基础产生的暂时性差异的影响	-499,530.79
所得税费用	18,587,016.61

其他说明：

54、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
财务费用	4,900,085.76	8,891,654.19
政府补助及营业外收入	33,231,601.66	99,357,513.50
经营性往来	27,143,530.89	1,821,269.26
合计	65,275,218.31	110,070,436.95

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	87,179,171.91	49,272,416.52
合计	87,179,171.91	49,272,416.52

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
股票回购	35,000,000.00	
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	644,605.00	652,199.28
定增费用		68,246.96
合计	35,644,605.00	720,446.24

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**(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**55、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	181,928,750.78	301,824,636.46
加：资产减值准备	14,988,849.55	6,944,117.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,815,164.32	69,361,070.83
使用权资产折旧	3,079,320.31	1,288,107.97
无形资产摊销	4,906,838.43	3,049,227.55
长期待摊费用摊销	3,576,682.90	1,773,391.35
处置固定资产、无形资产和其	1,189,872.01	-8,524.29

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）	360,945.57	-126,252.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,748,133.61	-4,817,346.97
财务费用（收益以“－”号填列）	4,041,936.46	5,809,049.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,555,389.76	-967,890.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	57,438.26	1,963,318.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,694,770.82	-8,849,976.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,993,978.78	-105,576,933.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-99,506,384.54	-34,664,505.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-198,226,836.05	-20,606,842.31
其他	15,654,006.37	37,434,351.14
经营活动产生的现金流量净额	5,862,268.96	253,829,000.48
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	431,772,715.42	882,627,757.16
减：现金的期初余额	462,257,976.70	783,241,748.18
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	-30,485,261.28	99,386,008.98

（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	431,772,715.42	462,257,976.70
其中：库存现金	42,916.35	118,988.47
可随时用于支付的银行存款	431,729,799.07	462,138,988.23
三、期末现金及现金等价物余额	431,772,715.42	462,257,976.70

(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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

56、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：

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,644,770.43	7.126800	140,004,349.90
欧元	36,512.27	7.661700	279,746.06
港币			
日元	4,234,687.00	0.044738	189,451.43
应收账款			
其中：美元	10,401,767.77	7.126800	74,131,318.54
欧元	684.00	7.661700	5,240.60
港币			
日元	412,590,552.00	0.044738	18,458,476.12
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	21,828,857.33	7.126800	155,569,900.42
欧元	13,768.00	7.661700	105,486.29
日元	532,703.00	0.044738	23,832.07
交易性金融资产			
其中：美元	2,500,000.00	7.126800	17,817,000.00
应付账款			
其中：美元	139,564.40	7.126800	994,647.57
欧元	3,936.80	7.661700	30,162.58
合同负债			
其中：美元	2,399,620.74	7.126800	17,101,617.09
欧元	2,500.00	7.661700	19,154.25

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

58、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
其他业务收入	191,149.92	191,149.92
合计	191,149.92	191,149.92

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

59、数据资源

60、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	44,655,302.85	30,475,390.66
原料费	43,515,106.13	35,935,841.07
折旧费	19,956,135.34	13,836,413.08
燃料动力费	16,041,013.05	7,426,172.00
修缮费	2,676,727.65	2,598,359.49
委托外部研发费及技术服务费	43,689.32	144,522.02
其他	3,789,802.41	4,434,828.00

合计	130,677,776.75	94,851,526.32
其中：费用化研发支出	130,677,776.75	94,851,526.32

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

	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：

(1) 2024 年 3 月，本公司设立全资子公司湖北钰德新材料科技有限公司，注册资本为人民币 15,000.00 万元。

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	
潜江菲利华石英玻璃材料有限公司	35,000,000.00	湖北省潜江市	湖北省潜江市	生产销售	100.00%		设立
本颢（上海）国际贸易有限公司	1,250,000.00	上海市	上海市	贸易	60.00%		设立
上海菲利华石创科技有限公司	33,247,098.00	上海市	上海市	生产销售	59.08%		非同一控制企业合并
合肥光微光电科技有限公司	100,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产销售		100.00%	设立
湖北菲利华融鉴科技有限公司	61,851,851.00	湖北省潜江市	湖北省潜江市	生产销售		70.00%	设立
中益(泰兴)环保科技有限公司	58,693,217.00	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	生产销售	60.00%		非同一控制企业合并
中志(常熟)环保科技有限公司	12,000,000.00	江苏省常熟市	江苏省常熟市	生产销售		49.50%	非同一控制企业合并
湖北安懿佳科技投资有限公司	100,000,000.00	湖北省荆州市	湖北省荆州市	商务服务	100.00%		设立
武汉菲利华新材料科技有限公司	109,020,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生产销售	100.00%		设立
湖北石创半导体科技有限公司	100,000,000.00	湖北省荆州市	湖北省荆州市	生产销售		100.00%	设立
上海昭纯材料科技有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	科技推广和应用服务业		55.00%	设立
湖北璞泽材料科技有限公司	70,000,000.00	湖北省荆州市	湖北省荆州市	生产销售		60.00%	设立
济南光微半导体科技有限公司	60,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	生产销售		100.00%	设立
武汉海凌汇智新材料有限公司	3,500,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生产销售		65.14%	设立
潜江石创科技有限公司	5,000,000.00	湖北省潜江市	湖北省潜江市	生产销售		100.00%	设立
湖北嘉殷新材料有限公司	150,000,000.00	湖北省荆州市	湖北省荆州市	生产销售	100.00%		设立

司							
湖北钰德新材料科技有限公司	150,000,000.00	湖北省荆州市	湖北省荆州市	生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：2020 年 12 月，中益(泰兴)环保科技有限公司、盛禾(常熟)环保科技有限公司与自然人李树新投资设立中志(常熟)环保科技有限公司，注册资本为 1,200.00 万元人民币。其中中益(泰兴)环保科技有限公司持股比例 49.5%，盛禾(常熟)环保科技有限公司持股比例 49.5%，自然人李树新持股比例 1.00%，同时中益(泰兴)环保科技有限公司和自然人李树新签订一致行动人协议，自然人李树新系中益(泰兴)环保科技有限公司法定代表人。中志(常熟)环保科技有限公司受中益(泰兴)环保科技有限公司控制，为其非全资子公司。

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
上海菲利华石创科技有限公司	40.92%	6,029,666.92	6,802,905.50	455,089,006.31
中益(泰兴)环保科技有限公司	40.00%	2,472,669.96		55,345,782.48

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
上海菲利华石创科技有限公司	762,260,798.04	851,485,709.10	1,613,746,507.14	445,742,584.86	55,676,843.12	501,419,427.98	798,509,926.85	809,998,106.32	1,608,508,033.17	435,021,986.29	63,541,052.71	498,563,039.00

司												
中益(泰兴)环保科技有限公司	116,025.72 8.73	100,221.66 1.49	216,247.39 0.22	68,141,362.12	5,560,318.23	73,701,680.35	113,690.45 5.23	99,855,933.08	213,546.38 8.31	78,265,391.64	6,777,951.87	85,043,343.51

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
上海菲利华石创科技有限公司	358,672,655.68	14,729,385.04	14,729,385.04	-14,329,397.60	289,551,087.52	24,924,932.53	24,924,932.53	13,371,023.89
中益(泰兴)环保科技有限公司	65,215,839.10	7,513,021.91	7,513,021.91	-4,610,357.58	52,050,674.28	2,820,523.15	2,820,523.15	-7,503,374.49

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：		
投资账面价值合计	5,841,421.44	6,158,406.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-316,984.88	-244,527.62
--综合收益总额	-316,984.88	-244,527.62

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	158,717.94 0.49			6,535,009.22		152,182.93 1.27	与资产相关

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
与资产相关的政府补助	6,535,009.22	5,549,094.98
与收益相关的政府补助	28,126,011.11	9,372,958.21
营业外收入	124,747.85	

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

本集团的主要金融工具包括货币、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风

险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、日元有关，除本公司及下属子公司上海石创以美元、日元、台币、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本集团的资产及负债还有台币、欧元及人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。有关外币项目的余额情况详见本节中“七、合并财务报表项目注释”57 相关内容。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

2024 年 6 月 30 日，对于本集团以外币计价的货币资金、银行借款、其他金融工具等，假设人民币对外币升值或贬值 5%，则会导致本集团税前股东权益及利润均减少或增加约 1,942 万元（2023 年 12 月 31 日：约 1,294 万元）。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

（3）其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。本集团金融资产的投资为银行理财产品，该等理财系保本浮动利率，因此，本集团未面临相关风险，如其他价格风险等。

2、信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计

提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

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

2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 118,924.60 万元（2023 年 12 月 31 日：21,482.38 万元）。

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

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	融资	51,146,916.70	未终止确认	本集团仍承担了与这些银行承兑汇票、商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险
背书转让	融资	104,333,066.45	已终止确认	与这些银行承兑汇票相关的主要风险与报酬已转移
合计		155,479,983.15		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	104,333,066.45	
合计		104,333,066.45	

(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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		342,064,786.01		342,064,786.01
银行理财产品		342,064,786.01		342,064,786.01
（二）应收款项融资			120,743,292.11	120,743,292.11
应收票据			120,743,292.11	120,743,292.11
（三）其他非流动金融资产		477,674,506.83		477,674,506.83
期限在一年以上的大额存单		477,674,506.83		477,674,506.83
持续以公允价值计量的资产总额		819,739,292.84	120,743,292.11	940,482,584.95
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**

银行理财产品期限较短，是以预计利率经调整后，作为其估值技术和主要输入值。

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

对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邓家贵、吴学民。

其他说明：

实际控制人名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
邓家贵	7.57	7.57
吴学民	6.39	6.39

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3. 在合营安排或联营企业中的权益。

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
日本青峦株式会社	本集团子公司股东
湖北永绍科技股份有限公司	本集团子公司股东
东海县华凯石英制品有限公司	本集团子公司股东
盛禾（常熟）环保科技有限公司	本集团子公司股东
江苏斯凯氟复合材料有限公司	本集团子公司股东
北京宇甲新材料科技有限公司	本集团联营企业
荆州市麟锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本集团子公司股东
荆州市钊晟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本集团子公司股东
荆州市丰铎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本集团子公司股东

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
日本青峦株式会社	采购石英材料及技术服务	667,145.00	6,000,000.00	否	610,688.39
湖北永绍科技股份有限公司	水电及加工服务费	714,171.78	2,000,000.00	否	1,132,999.76
东海县华凯石英制品有限公司	采购石英材料及耗材	10,217,950.00	70,000,000.00	否	13,545,328.87
江苏斯凯氟复合材料有限公司	水电费	2,102,966.10	8,000,000.00	否	1,714,635.66

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
日本青峦株式会社	销售石英材料、制品	1,851,525.19	6,814,368.00

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

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
湖北永绍科技股份有限公司						22,017.00	44,034.00	93.32	2,100.96		
江苏斯凯氟复合材料有限公司						1,000,000.00	1,000,000.00	43,948.05	64,295.87		

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
盛禾(常熟)环保科技有限公司	3,000,000.00	2024年03月07日	2025年03月06日	否

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	12,554,630.07	9,546,369.73

(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
应收账款	日本青峦株式会社	33,538.57	1,676.93	286,696.00	14,334.80
应收账款	北京宇甲新材料科技有限公司			70,000.00	3,500.00
预付款项	东海县华凯石英制品有限公司	510,000.00			

(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	日本青峦株式会社	7,526.00	7,526.00

应付账款	湖北永绍科技股份有限公司	502,495.73	1,784,628.89
应付账款	东海县华凯石英制品有限公司	6,741,994.35	7,951,192.28
应付账款	北京宇甲新材料科技有限公司	18,217.82	552,983.48

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
董事、中高层管理人员、核心团队人员								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、中高层管理人员、核心团队人员			限制性股票归属价格为 17.35 元	有效期至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或者回购注销完毕之日止

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价与激励计划授予价格之差作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价与激励计划授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新去的可行权激励对象人数变

	动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划试试完毕后，最终预计课解锁权益工具的数量应当与实际可解锁权益工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	196,337,653.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,654,006.37

其他说明

注 1：2021 年 8 月 23 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，根据湖北菲利华石英玻璃股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 8 月 27 日召开了第五届董事会第十三次会议及第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 8 月 27 日为首次授予日，向符合授予条件的 397 名激励对象授予 774.40 万股第二类限制性股票，授予价格为 26.54 元/股。

根据公司 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会及 2022 年 8 月 22 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配的议案》、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格及数量的议案》，公司以 337,948,844 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后，授予价格调整为 17.54 元/股，首次授予数量由 774.40 万股调整为 1,161.60 万股。

2022 年由于 17 名员工离职，1 名员工因个人原因未达到归属条件，首次授予股份失效 111,250 股，截止 2022 年 12 月 31 日，首次授予数量为 1,150.35 万股，激励对象人数由 397 人调整为 379 人，公司采用 BS 模型计算的摊销成本总额为 171,548,332.00 元，摊销成本总额调整为 169,968,065.51 元，本年由于员工离职，激励对象人数调整为 369 人，摊销成本总额调整为 168,834,688.27 元，2022 年摊销为 73,578,221.08 元，本年摊销为 35,827,405.07 元。

2022 年 8 月 22 日，根据《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的 128 名激励对象予预留第二类限制性股票 113.40 万股，授予价格为 17.54 元/股，公司采用 BS 模型计算的摊销成本总额为 48,049,228.00 元，本年员工离职减少股份 11,000.00 股，截止期末预留第二类限制性股票数量为 112.30 万股，激励对象人数由 128 人调整为 127 人，摊销成本总额调整为 47,583,142.01 元，2022 年摊销为 12,887,100.95 元，本年由于员工离职及考核不合格，激励对象人数调整为 116 人，摊销成本总额调整为 45,914,774.44 元，本年摊销为 19,406,125.47 元。本年失效的各项权益工具总额 123,500 股系员工离职及因员工个人原因未达到归属条件，公司授予的 123,500 股第二类限制性股票失效。

2022 年 9 月 29 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》，本次归属的限制性股票人数为 379 人，本次归属的限制性股票数量为 345.105 万股，占首次授予限制性股票的 30%，于 2023 年 2 月 6 日上市流通。公司已于 2023 年 1 月 16 日收到 379 名股权激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币 60,531,417.00 元，此次限制性股票认购款业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具众环验字（2023）0100002 号验资报告。

2023 年 9 月 27 日，公司召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》和《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司 2022 年年度权益分派方案已实施完毕，根据《管理办法》、公司《激励计划（草案）》的相关规定和 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格由 17.54 元/股调整为 17.35 元/股。公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票的 11 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的第二类限制性股票不得归属并由公司作废，合计为 13.755 万股，首次授予第二类限制性股票激励对象人数由 380 人调整为 369 人；预留授予人员中 20 名激励对象因离职（12 人）及个人考核（8 人）等原因不符合激励及归属条件，其已获授但尚未归属的第二类限制性股票不得归属并由公司作废，合计为 11.4 万股，其中 12 名已离职激励对象全部已授予尚未归属的限制性股票 7.4 万股予以作废，预留授予第二类限制性股票激励对象人数由 128 人调整为 116 人；8 名激励对象因未达本次激励计划个人层面绩效考核要求，其已获授尚未归属的限制性股票 4 万股予以作废。在资金缴纳、股份登记过程中，1 名激励对象自愿放弃 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期的第二类限制性股票，上述人员已获授但尚未归

属的合计 0.135 万股第二类限制性股票不进行归属并由公司作废。本次实际归属人数 476 人，归属第二类限制性股票数量 380.85 万股。此次限制性股票认购款业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具众环验字（2023）0100058 号验资报告。

报告期限制性股票确认费用 15,654,006.37 元，累计确认费用 196,337,653.94 元。

注 2：2021 年限制性股票激励计划的有效期限、授予日、归属安排和禁售期：

1、有效期

本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。

2、授予日

授予日在本激励计划经公司股东大会审议通过后由董事会确定，授予日必须为交易日。公司需在股东大会审议通过后 60 日内按照相关规定召开董事会向激励对象授予限制性股票并完成公告。公司未能在 60 日内完成上述工作的，应当及时披露不能完成的原因，并宣告终止实施本激励计划，未完成授予的限制性股票失效。预留部分须在本激励计划经公司股东大会审议通过后的 12 个月内授出。

3、归属期限和归属安排

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，归属日必须为交易日，且获得的限制性股票不得在下列期间内归属：

- （1）公司定期报告公告前 30 日，因特殊原因推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前 30 日起算，至公告前 1 日；
- （2）公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日；
- （3）自可能对本公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露后 2 个交易日内；
- （4）中国证监会及深圳证券交易所规定的其他期间。

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	20%

若预留部分的限制性股票于 2021 年度授予完成，预留授予的限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%

第三个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	20%

若预留部分的限制性股票于 2023 年度授予完成，预留授予的限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属，作废失效。

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

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
2021 年限制性股票激励计划的激励对象	15,654,006.37	0.00
合计	15,654,006.37	0.00

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

根据湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）的规定，应对限制性股票的回购价格进行相应的调整，调整方法如下：

1、派息 $P=P_0-V$ 其中：P 为调整后的每股限制性股票回购价格， P_0 为每股限制性股票授予价格；V 为每股的派息额；经派息调整后，P 仍须大于 1。

2、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细： $P=P_0 \div (1+n)$ 其中：P 为调整后的每股限制性股票回购价格， P_0 为每股限制性股票授予价格；n 为每股公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率。

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）	549,802,804.41	497,034,071.90
1 至 2 年	48,970,832.87	19,966,524.61
2 至 3 年	515,334.64	583,870.58
3 年以上	382,359.33	69,177.75
3 至 4 年	313,181.58	
4 至 5 年	37,566.00	37,566.00
5 年以上	31,611.75	31,611.75
合计	599,671,331.25	517,653,644.84

(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	599,671,331.25	100.00%	36,691,147.42	6.12%	562,980,183.83	517,653,644.84	100.00%	29,206,121.56	5.64%	488,447,523.28
其中：										
账龄组合	599,671,331.25	100.00%	36,691,147.42	6.12%	562,980,183.83	517,653,644.84	100.00%	29,206,121.56	5.64%	488,447,523.28
合计	599,671,331.25	100.00%	36,691,147.42	6.12%	562,980,183.83	517,653,644.84	100.00%	29,206,121.56	5.64%	488,447,523.28

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	599,671,331.25	36,691,147.42	6.12%
合计	599,671,331.25	36,691,147.42	

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	
账龄组合	29,206,121.56	7,485,025.86				36,691,147.42
合计	29,206,121.56	7,485,025.86				36,691,147.42

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
单位 1	109,413,430.43		109,413,430.43	18.25%	5,470,671.53
单位 2	55,013,619.80		55,013,619.80	9.17%	2,750,680.99
单位 3	43,875,785.10		43,875,785.10	7.32%	2,193,789.26
单位 4	33,466,402.16		33,466,402.16	5.58%	1,673,320.11
单位 5	29,903,011.37		29,903,011.37	4.99%	1,495,150.57
合计	271,672,248.86		271,672,248.86	45.31%	13,583,612.46

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,377,958.93	5,710,121.90
合计	10,377,958.93	5,710,121.90

(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
备用金、押金及保证金	607,285.66	573,540.41
对非关联公司的应收款项	1,020,817.82	923,015.60
合并范围内款项	9,340,788.41	4,540,621.16
合计	10,968,891.89	6,037,177.17

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）	10,863,598.88	5,950,187.16
1 至 2 年	34,800.00	46,497.00
2 至 3 年	59,400.00	40,493.01

3 年以上	11,093.01	
3 至 4 年	11,093.01	
合计	10,968,891.89	6,037,177.17

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	10,968,891.89	100.00%	590,932.96	5.39%	10,377,958.93	6,037,177.17	100.00%	327,055.27	5.42%	5,710,121.90
其中：										
账龄组合	10,968,891.89	100.00%	590,932.96	5.39%	10,377,958.93	6,037,177.17	100.00%	327,055.27	5.42%	5,710,121.90
合计	10,968,891.89	100.00%	590,932.96	5.39%	10,377,958.93	6,037,177.17	100.00%	327,055.27	5.42%	5,710,121.90

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,968,891.89	590,932.96	5.39%
合计	10,968,891.89	590,932.96	

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	327,055.27			327,055.27
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	263,877.69			263,877.69
2024 年 6 月 30 日余额	590,932.96			590,932.96

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	
账龄组合	327,055.27	263,877.69				590,932.96
合计	327,055.27	263,877.69				590,932.96

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
湖北石创半导体科技有限公司	合并范围内款项	6,231,749.14	1 年以内	56.81%	311,587.46
湖北菲利华融鉴科技有限公司	合并范围内款项	1,602,297.09	1 年以内	14.61%	80,114.85
潜江菲利华石英玻璃材料有限公司	合并范围内款项	1,309,448.89	1 年以内	11.94%	65,472.44
湖北和远气体股份有限公司	对非关联公司的往来款项	527,624.48	1 年以内	4.81%	26,381.22
荆州城发保障房运营管理有限责任公司	对非关联公司的往来款项	255,000.00	1 年以内	2.32%	12,750.00

合计		9,926,119.60		90.49%	496,305.97
----	--	--------------	--	--------	------------

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	865,250,980.10		865,250,980.10	855,720,515.81		855,720,515.81
对联营、合营企业投资	5,841,421.44		5,841,421.44	6,158,406.32		6,158,406.32
合计	871,092,401.54		871,092,401.54	861,878,922.13		861,878,922.13

(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		
潜江菲利华石英玻璃材料有限公司	93,880,992.68					545,856.94	94,426,849.62	
上海石创石英玻璃有限公司	525,688,638.09					3,086,248.93	528,774,887.02	
本颢(上海)国际贸易有限公司	925,753.22					29,130.36	954,883.58	
中益(泰兴)环保科技有限公司	89,289,655.65					529,643.16	89,819,298.81	
湖北安懿佳科技投资有限公司	42,165,476.17					47,204.16	42,212,680.33	
武汉菲利华新材料科技有限公司	103,770,000.00		5,250,000.00			42,380.74	109,062,380.74	
合计	855,720,515.81		5,250,000.00			4,280,464.35	865,250,980.16	

	15.81		.00			.29	80.10
--	-------	--	-----	--	--	-----	-------

(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												
北京宇甲新材料科技有限公司	6,158,406.32				-316,984.88						5,841,421.44	
小计	6,158,406.32				-316,984.88						5,841,421.44	
合计	6,158,406.32				-316,984.88						5,841,421.44	

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	576,686,984.02	358,155,231.04	715,510,408.16	347,980,501.17
其他业务	32,088,352.67	30,994,989.57	136,712,015.63	132,926,531.65
合计	608,775,336.69	389,150,220.61	852,222,423.79	480,907,032.82

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				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：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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 51,156,162.47 元，其中，51,156,162.47 元预计将于 2024 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
成本法核算的长期股权投资收益	9,820,643.50	600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-316,984.88	-244,527.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,736,012.03	1,209,571.26
合计	13,239,670.65	1,565,043.64

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	-1,550,575.59	
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）	30,903,748.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,303,523.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,515,530.18	
减：所得税影响额	6,701,330.25	
少数股东权益影响额（税后）	874,642.28	
合计	37,596,254.31	--

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	4.32%	0.3315	0.3301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.2592	0.2580

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