

证券代码：301300

证券简称：远翔新材

公告编号：2025-030

福建远翔新材料股份有限公司

Fujian Yuanxiang New Materials Co., Ltd.



2025 年半年度报告

2025 年 8 月 29 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王承辉、主管会计工作负责人邱棠福及会计机构负责人(会计主管人员)肖水应声明：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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、市场预测等前瞻性表述，均不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险，审慎决策。

公司特别提醒投资者关注公司在经营过程中可能面临的风险与挑战。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司经营中可能面临的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派的股权登记日登记的公司总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），送红股 0 股（含税），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、环境和社会	21
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签字的 2025 年半年度报告及摘要文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、远翔新材	指	福建远翔新材料股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《福建远翔新材料股份有限公司章程》
二氧化硅	指	化学式为 SiO ₂ ，二氧化硅有晶态和无定形两种形态。常温下为固体，不溶于水和酸（氢氟酸除外），能溶于苛性碱和氢氟酸，耐高温、不燃、无味、无嗅、具有很好的电绝缘性
沉淀法二氧化硅	指	学名沉淀水合二氧化硅，俗名沉淀白炭黑、白炭黑，是指采用水玻璃溶液与酸（通常使用硫酸）反应，经沉淀、压滤、干燥和粉碎而成，其组成可用 SiO ₂ ·nH ₂ O 表示，其中 nH ₂ O 是以表面羟基形式存在。因其化学惰性及对化学制剂的稳定性和可明显地提高橡胶产品的力学性能（如拉伸强度、耐磨、抗老化、抗撕裂等），被作为化工填充料广泛用于轮胎、鞋类、硅橡胶、饲料、涂料、口腔护理、日用品、医药等多个领域。其在橡胶领域多用于替代炭黑而称作白炭黑，而用于橡胶工业外的领域多称作二氧化硅
聚硅氧烷	指	以硅氧键（Si-O-Si）为主链、且至少有一个有机基团是直接和硅原子相连的一类化合物，其商品化产品主要包括硅橡胶、硅油、硅树脂等三大类产品
硅橡胶	指	一种直链状的高分子量的聚硅氧烷，构成硅橡胶主链的硅氧键的性质决定了硅橡胶具有天然橡胶及其他橡胶所不具备的优点，它具有最广的工作温度范围（-100~350℃），耐高低温性能优异，此外，还具有优良的热稳定性、电绝缘性、耐候性、耐臭氧性、透气性、很高的透明度、撕裂强度
HTV	指	高温硫化硅橡胶，由高分子量的聚硅氧烷加入补强填料和其他各种添加剂，采用有机过氧化物为硫化剂，经加热加压硫化成型
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	远翔新材	股票代码	301300
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建远翔新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	远翔新材		
公司的外文名称（如有）	Fujian Yuanxiang New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YXNM		
公司的法定代表人	王承辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	聂志明	林毅
联系地址	福建省邵武市经济开发区龙安路 1 号	福建省邵武市经济开发区龙安路 1 号
电话	0599-6301908	0599-6301908
传真	0599-6301889	0599-6301889
电子信箱	zqb@fjyuanxiang.com	zqb@fjyuanxiang.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 2024 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 2024 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 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	235,214,901.38	227,545,697.42	3.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,184,148.15	19,614,013.57	104.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,019,360.56	19,136,852.04	109.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,693,640.76	5,614,741.15	393.23%
基本每股收益（元/股）	0.6417	0.3115	106.00%
稀释每股收益（元/股）	0.6366	0.3090	106.02%
加权平均净资产收益率	4.95%	2.40%	2.55%
	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）	966,716,343.24	961,609,629.34	0.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	815,173,709.81	797,432,533.51	2.22%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	42,788,234.30

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.6193

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）	3,539.82	主要系出售报废资产

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）	172,400.00	主要系企业研发经费补助
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	66,266.02	主要系购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,867.50	
减：所得税影响额	34,550.75	
合计	164,787.59	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）所属行业发展情况

公司一直专注于沉淀法二氧化硅的研发、生产和销售业务。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“制造业”门类中的“化学原料和化学制品制造业”大类（代码：C26）。

沉淀法二氧化硅作为橡胶工业重要的补强材料，在轮胎、制鞋和硅橡胶领域获得广泛应用，同时因其化学惰性和多孔性还被用作动物饲料和医药载体、食品添加剂，牙膏摩擦剂和增稠剂，涂料消光剂以及日化和农化等多个领域，其发展趋势和下游相关行业的发展息息相关。

下游有机硅材料应用领域涉及电子电器、电线电缆、绝缘子、汽车制造、医疗、家居日用品等行业。未来随着经济发展，消费需求的恢复和有机硅产业技术升级迭代，与之相关行业也将随之迅速发展，以上因素都将推动对二氧化硅的需求增长，并对二氧化硅需求构成强劲支撑。

目前，公司生产的沉淀法二氧化硅产品主要应用于硅橡胶中的高温硫化硅橡胶（也称高温胶、HTV）。根据《中国硅产业发展白皮书（2024 版）》数据显示，2023 年中国 HTV 产量及消费量分别为 101.40 万吨、89.00 万吨，同比分别增长 8.30%、10.60%。同时根据《中国有机硅发展白皮书（2025 版）》数据显示，2024 年中国 HTV 产量及消费量分别为 116.32 万吨、99.28 万吨，同比分别增长 16.20%、13.40%。

（二）主营业务和主要产品及用途

公司主营业务是沉淀法二氧化硅的研发、生产和销售。沉淀法二氧化硅又称水合二氧化硅、活性二氧化硅，其组成可用 $\text{SiO}_2 \cdot n\text{H}_2\text{O}$ 表示，其中 $n\text{H}_2\text{O}$ 是以表面羟基形式存在。通过硅酸盐（主要为硅酸钠）与无机酸（主要为硫酸）中和沉淀反应的方法制备，经溶解、反应、压滤、干燥、粉碎而成。沉淀法二氧化硅具有比表面积大、质轻、化学稳定性好、耐高温、阻燃、无毒无味以及电绝缘性好等优异特性，被作为化工填充料广泛应用于轮胎、鞋类、硅橡胶、饲料、涂料、口腔护理、日用品、医药等多个领域。公司主要产品及应用情况如下：

产品种类	产品应用场景
硅橡胶用二氧化硅	作为硅橡胶的补强剂，具有补强、透明、抗黄变等性能，终端应用领域为电子电器、电线电缆、绝缘子、汽车、日用品、医疗等领域
牙膏用二氧化硅	作为牙膏的摩擦剂和增稠剂，目前中高档牙膏品牌通常采用透明和半透明牙膏体，加之二氧化硅成分化学性质稳定，因此二氧化硅是生产质量稳定的牙膏的常用摩擦剂
PE 蓄电池隔板用二氧化硅	作为 PE 隔板的骨架材料，具有吸油值高的特点，生产过程中可以增加 PE 隔板的孔隙，有利于铅酸蓄电池内部正负离子交换，铅酸蓄电池应用领域主要分为启动电池、动力电池、后备与储能电池三大类别
涂料消光用二氧化硅	作为涂料消光剂，具有质量轻、孔容大、粒径均一等性能，能够在涂料表面形成哑光效果，终端应用领域为木器、家具、建筑、汽车等领域
消泡剂用二氧化硅	作为消泡剂的分散剂，经过改性处理后，可以提升活性剂的消泡效率，消泡剂主要用于降低生产过程中产生的泡沫，终端应用领域为制浆与造纸、石油和天然气、泡沫浮选、废水处理以及其他各种化工生产过程
绝热材料用二氧化硅	二氧化硅气凝胶用于制备纳米孔绝热材料，由于其投入高、成本高等原因，主要应用于航空航天、军工等领域，气相法二氧化硅和沉淀法二氧化硅作为芯材用于制备真空绝热板，可以应用于冰箱、冷链、建筑保温领域，沉淀法二氧化硅主要应用于建筑保温领域

（三）主要经营模式

1、研发模式

公司拥有完整的研发组织体系，研发项目的实施涉及多个部门的协调配合。技术研发部专门负责与技术研发有关的工作，进行新产品、新技术的研发过程管理；市场部负责市场调研及顾客需求识别，提出开发建议，并在产品投放市场后跟踪客户意见；生产部负责产品小批量试制及信息反馈；品管部对新产品进行质量检测，反馈检测结果；财务部根据公司年度计划，提出结构性研发预算建议。

2、生产模式

公司生产的二氧化硅主要采用“以销定产，适当库存”的生产模式。公司一般会在每年初制定当年度的总体生产计划，并在每月根据市场需求情况制定当月的具体生产任务，生产信息会根据实际情况进行传递、反馈。

公司生产的沉淀法二氧化硅采用硅酸钠与硫酸中和沉淀反应的方法来制备。根据成品要求，如比表面积、粒径、纯度、电导率等，公司通过 DCS 系统精确控制反应过程中物料的比例、流量及反应的温度、时间、pH 值，生成二氧化硅沉淀物后，在压滤机中经压滤，除去反应副产物和多余的水分，得到二氧化硅滤饼，然后经制浆、喷雾干燥、粉碎，得到公司的产成品。

公司产品的质量与稳定性是公司的核心竞争力之一。公司在多年的生产实践中积累了丰富的生产经验，对生产的每一道工序都严格按照产品的工艺流程、工艺指标操作，并设定相应的考核制度，通过对生产原材料的质量要求及生产设备的标准配备，实现对产品质量的控制。

3、销售模式

公司的产品销售主要由公司的市场部负责，采取直销模式进行销售。公司目前的主要客户为硅橡胶的生产厂商，主要集中在华东、华南、华中等硅橡胶产业较为发达的区域，由专门销售人员与客户进行联系，为客户提供产品销售方面的有关服务。

经过多年的市场培育，公司在行业内形成了良好的口碑，凭借产品的品质与信誉，与多家优质下游客户建立了稳定的产品购销关系。由于化工行业对于产品质量稳定性要求较高，不会轻易更换供应商，因此公司的主要客户忠诚度均较高，公司与主要客户的合作关系稳定。同时，随着公司对绝热材料、PE 蓄电池隔板、消光剂、消泡剂等市场的布局，公司也将通过积极主动的营销方式开发新的市场客户。

公司接受客户订单或签署销售合同后，市场部根据订单与库存情况进行备货准备，并将发货计划发送给物流经理与仓库安排发货，通知品管部根据发货批次出具产品分析报告、开具发货凭证，客户确认收货后，通知财务部门开具发票。

（四）市场地位

公司生产的沉淀法二氧化硅作为补强剂主要应用于硅橡胶领域，下游可广泛应用于电子、电线电缆、绝缘子、汽车、日用品、医疗等领域。公司部分产品也可应用于其他领域，如绝热材料、PE 蓄电池隔板、消光剂、消泡剂、牙膏等。

硅橡胶行业用二氧化硅产品在满足橡胶补强耐撕裂性和机械强度的同时，还需要具备高透明、高抗黄、高分散等特性，相较于鞋类、轮胎类二氧化硅产品有着更严格的工艺制备要求。经过多年的技术积累及市场开拓，国内外主要的 HTV 生产企业均为公司的稳定客户。公司是 HTV 用二氧化硅细分领域龙头企业，产销量均位列行业前茅，被国家工信部认定为“专精特新‘小巨人’企业”和“国家级制造业单项冠军”。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发领先

多年来，公司专注自主研发，积极开展生产实践，成功攻克沉淀法二氧化硅制备的多项关键技术，实现对原材料提纯、合成环节各参数及成品粒径分布的精准调控。硅橡胶用沉淀法二氧化硅技术门槛高，公司凭借过硬的生产技术，不仅保障产品品质，还兼顾性价比。与国外同类产品相比，公司产品成本优势显著。

在创新模式上，公司坚持自主研发与“产学研”深度融合，携手中国科学院福建物质结构研究所、清华大学开展高端技术研发。目前，公司拥有 52 项有效专利，其中发明专利 31 项、实用新型专利 21 项，构建了成熟的产品研发与生产工艺体系，并将持续紧跟市场，强化技术优势。

（二）产品质量稳定

公司凭借丰富的生产经验，全方位提升全员质量意识，优化生产流程，提高自动化控制水平。生产过程严格遵循工艺标准，配套考核机制，同时把控原材料质量与设备标准，确保产品质量稳定可靠。

（三）客户资源优质

公司产品品质高、稳定性强，能够满足下游各类客户的多样化需求，与行业内主要有机硅化工企业搭建了长期稳定的合作关系。由于化工原材料对下游产品影响重大，客户更换供应商的意愿较低，公司由此积累了高质量、稳定的客户资源。

（四）团队专业稳定

经过长期的行业深耕，公司汇聚了研发、生产、管理等多领域的优秀人才，在各关键环节形成专业的人才储备。核心管理与技术团队经验丰富，在其引领下，公司打造了一支经验丰富、结构合理的管理和技术团队，为提升公司行业竞争力筑牢根基。

三、主营业务分析

1、概述

2025 年半年度，公司经营业绩发展态势良好，整体经营指标表现稳健。报告期内，实现营业收入 23,521.49 万元，较上年同期增长 3.37%；利润总额 4,537.80 万元，较上年同期增长 107.63%；归属于上市公司股东的净利润 4,018.41 万元，较上年同期增长 104.87%。

业绩变动的主要原因：公司持续推进技术创新，产能利用率进一步提升使得单位生产成本降低，产品毛利率上升。

公司主营业务详情参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、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	235,214,901.38	227,545,697.42	3.37%	
营业成本	168,809,710.26	181,376,498.83	-6.93%	
销售费用	2,125,408.24	2,470,401.55	-13.97%	
管理费用	13,896,076.21	15,924,586.95	-12.74%	
财务费用	-4,546,675.94	-4,211,705.40	-7.95%	
所得税费用	5,193,849.69	2,241,372.09	131.73%	主要系公司业绩增长，利润总额增加所致
研发投入	8,837,820.45	9,507,208.10	-7.04%	
经营活动产生的现金流量净额	27,693,640.76	5,614,741.15	393.23%	主要系收到的货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-7,972,200.86	49,685,312.09	-116.05%	主要系购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-30,592,650.20	-63,333,082.05	51.70%	主要系上年回购公司股份所致
现金及现金等价物净增加额	-10,865,108.58	-8,025,119.82	-35.39%	主要系上述资金活动因素综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
二氧化硅	232,832,944.96	166,504,266.05	28.49%	3.52%	-6.85%	7.96%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-173,145.13	-0.38%		否
公允价值变动损益	7,809.45	0.02%		否
资产减值损失	363,103.99	0.80%		否
营业外收入	42,932.50	0.09%		否
营业外支出	85,800.00	0.19%		否
其他收益	1,064,930.01	2.35%	政府补助及其他	否
信用减值损失	-107,262.62	-0.24%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	181,323,995.54	18.76%	324,183,258.26	33.71%	-14.95%	
应收账款	151,425,502.23	15.66%	154,283,189.42	16.04%	-0.38%	
存货	32,982,341.03	3.41%	28,753,949.95	2.99%	0.42%	
长期股权投资	10,939,926.41	1.13%	9,971,528.11	1.04%	0.09%	
固定资产	129,640,157.28	13.41%	135,194,124.57	14.06%	-0.65%	
在建工程	13,804,869.21	1.43%	12,830,915.36	1.33%	0.10%	
短期借款	10,007,222.22	1.04%	20,013,138.90	2.08%	-1.04%	
合同负债	283,042.14	0.03%	442,294.80	0.05%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提	本期购买金额	本期出售	其他变动	期末数
----	-----	----------	----------	------	--------	------	------	-----

		损益	允价值变动	的减值		金额		
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	0.00	7,809.45	7,809.45		190,182,000.00		-170,182,000.00	20,007,809.45
金融资产小计	0.00	7,809.45	7,809.45		190,182,000.00		-170,182,000.00	20,007,809.45
上述合计	0.00	7,809.45	7,809.45		190,182,000.00		-170,182,000.00	20,007,809.45
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

交易性金融资产其他变动主要系报告期内购买的理财产品到期赎回。

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

详见本报告中第八节、财务报告/七、合并财务报表项目注释/31、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	首次公开发行	2022 年 08 月 19 日	58,020.75	51,578.22	1,087.52	42,034.73	81.50%	0	25,723.09	49.87%	11,015.68	存放于募集资金专户及进行现金管理	0
合计	--	--	58,020.75	51,578.22	1,087.52	42,034.73	81.50%	0	25,723.09	49.87%	11,015.68	--	0
募集资金总体使用情况说明													
1、募集资金金额及到位情况：经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]815 号文同意注册，公司于 2022 年 8 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,605 万股，每股发行价为 36.15 元，募集资金总额为人民币 58,020.75 万元，扣除保荐承销费用、审计验资费用、律师费用、用于本次发行的信息披露费用、发行上市手续费用及其他费用 6,442.53 万元（不含税）后，实际募集资金净额为 51,578.22 万元。该募集资金已于 2022 年 8 月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所容诚验字[2022]361Z0058 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。 2、募集资金使用情况：截至 2025 年 6 月 30 日，公司 2025 年半年度使用募集资金 1,087.52 万元，累计使用募集资金 42,034.73 万元。 （1）募集资金投资项目已累计使用 4,622.91 万元，其中“年产 4 万吨高性能二氧化硅项目”累计使用 112.15 万元，“研发中心建设项目”累计使用 4,510.76 万元。 （2）超募资金 25,855.13 万元，已累计使用 18,366.71 万元。超募资金具体使用情况如下：①公司于 2022 年 10 月 25 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，并于 2022 年 11 月 10 日召开 2022 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，履行上述审议程序后，将超募资金 7,700 万元永久补充流动资金。②公司于 2023 年 12 月 4 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，分别审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金通过集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购的资金总额不低于人民币 1,500 万元（含），不超过人民币 3,000 万元（含）。上述回购方案已于 2024 年 2 月 22 日实施完毕，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 126.89 万股，回购金额为 2,966.71 万元（含交易费用）。③公司于 2024 年 11 月 26 日召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，于 2024 年 12 月 13 日召开 2024 年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，履行上述审议程序后，将超募资金 7,700 万元永久补充流动资金。 （3）“年产 4 万吨高性能二氧化硅项目”已终止，账户中募集资金 19,718.80 万元（含利息 673.69 万元）已全部转出并永久性补充流动资金。 3、募集资金结存情况：截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 11,015.68 万元（包括扣除银行手续费后的利息收入及未置换的发行费用），其中：募集资金进行现金管理的余额为 7,830.35 万元。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	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															
2022 年首次公开发行	2022 年 08 月 19 日	年产 4 万吨高性能二氧化硅项目	生产建设	是	19,157.26	19,157.26	19,157.26	不适用	112.15	0.59%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
2022 年首次公开发行	2022 年 08 月 19 日	年产 4 万吨高性能二氧化硅项目终止后补流	补流	是	不适用	不适用	不适用	不适用	19,045.11	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2022 年首次公开发行	2022 年 08 月 19 日	研发中心建设项目	研发项目	是	6,565.83	6,565.83	6,565.83	1,087.52	4,510.76	68.70%	2026 年 06 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	25,723.09	25,723.09	25,723.09	1,087.52	23,668.02	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向															
2022 年首次公开发行	2022 年 08 月 19 日	使用超募资金回购公司股份	回购公司股份	否	2,966.71	--	2,966.71	--	2,966.71	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2022 年首次公开发行	2022 年 08 月 19 日	尚未决定用途的超募资金	不适用	否	7,488.42	--	7,488.42	--	--	--	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金（如有）				--	15,400	--	15,400	--	15,400	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	25,855.13	--	25,855.13	--	18,366.71	--	--			--	--
合计				--	51,578.22	25,723.09	51,578.22	1,087.52	42,034.73	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达		①“年产 4 万吨高性能二氧化硅项目”经第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过，该项目已终													

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）	止。 ②“研发中心建设项目”无法直接用效益指标衡量。
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见下文表格“募集资金变更项目情况”中的说明。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行募集资金净额为人民币 51,578.22 万元，其中超募资金 25,855.13 万元，已累计使用 18,366.71 万元。 ①公司于 2022 年 10 月 25 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议,并于 2022 年 11 月 10 日召开 2022 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，履行上述审议程序后，将超募资金 7,700 万元永久补充流动资金。 ②公司于 2023 年 12 月 4 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，分别审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金通过集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购的资金总额不低于人民币 1,500 万元（含），不超过人民币 3,000 万元（含）。上述回购方案已于 2024 年 2 月 22 日实施完毕，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 126.89 万股，回购金额为 2,966.71 万元（含交易费用）。 ③公司于 2024 年 11 月 26 日召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，于 2024 年 12 月 13 日召开 2024 年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，履行上述审议程序后，将超募资金 7,700 万元永久补充流动资金。
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 “研发中心建设项目”的实施地点由“福建省邵武市城郊工业园区”调整为“福建省邵武市城郊工业园区及厦门市思明区高雄路 1 号 2901-2904 单元”，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 3 日披露的《关于调整部分募集资金投资项目实施地点、实施方式、投资规模、内部投资结构并延期的公告》（公告编号：2024-044）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 “研发中心建设项目”的实施方式由“新建研发楼”调整为“购置研发办公场地及使用公司邵武研发中心现有场地”，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 3 日披露的《关于调整部分募集资金投资项目实施地点、实施方式、投资规模、内部投资结构并延期的公告》（公告编号：2024-044）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资	不适用

金情况	
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	截至 2025 年 6 月 30 日，募集资金现金管理余额为 7,830.35 万元，其余募集资金及利息总额 3,185.32 万元均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2022 年首次公开发行	首次公开发行	永久补充流动资金	年产 4 万吨高性能二氧化硅项目	19,157.26	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2022 年首次公开发行	首次公开发行	研发中心建设项目	研发中心建设项目	6,565.83	1,087.52	4,510.76	68.70%	2026 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否
合计	--	--	--	25,723.09	1,087.52	4,510.76	--	--	不适用	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			①“永久补充流动资金”：公司于 2023 年 12 月 28 日召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议，并于 2024 年 1 月 15 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司“年产 4 万吨高性能二氧化硅项目”实施地点是南平市延平区南平工业园区，因位于闽江上游，根据中央生态环境保护督查通报问题整改要求需停止建设，公司基于整改要求及实际情况终止该项目并将剩余募集资金永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 30 日披露的《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-058）。 ②“研发中心建设项目”：公司于 2024 年 8 月 2 日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十六次会议，并于 2024 年 8 月 19 日召开 2024 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施地点、实施方式、投资规模、内部投资结构并延期的议案》，“研发中心建设项目”的实施地点由“福建省邵武市城郊工业园区”调整为“福建省邵武市城郊工业园区及厦门市思明区高雄路 1 号 2901-2904 单元”，实施方式由“新建研发楼”调整为“购置研发办公场地及使用公司邵武研发中心现有场地”，项目投资总额由 6,565.83 万元变更为 9,249.43 万元，募集资金不足部分由公司自有资金投入，同时将达到预定可使用状态日期调整至 2026 年 6 月 30 日。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 3 日披露的《关于调整部分募集资金投资项目实施地点、实施方式、投资规模、内部投资结构并延期的公告》（公告编号：2024-044）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因			不适用								

(分具体项目)	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

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	募集资金	9,830.35	7,830.35	0	0
银行理财产品	自有资金	30,667.11	30,664.28	0	0
合计		40,497.46	38,494.63	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

公司产品主要采用硅酸钠、硫酸等作为原材料，而硅酸钠所需的纯碱、石英砂，硫酸所需的硫磺，均属于大宗原材料。这些原材料价格受国内外市场供需影响而波动，继而会对公司的经营业绩产生一定的影响。为此，公司根据自身订

单情况确定较为合理的原材料采购量和采购渠道，持续不断地强化供应链管理，减小原材料价格波动对公司盈利水平的影响。

2、能源供应及价格波动风险

公司生产过程中多个阶段需要消耗电力、天然气、煤炭等能源。无烟煤主要用于二氧化硅的干燥、天然气主要用于生产蒸汽以及二氧化硅的干燥，上述能源皆为公司生产所必需，如果上述能源供应中断、能源价格出现大幅上涨，而公司不能有效地将原材料和能源价格上涨的压力转移到下游或不能通过技术工艺创新抵消成本上涨的压力，都将会对公司的经营业绩产生不利影响。公司将积极拓展新的能源采购渠道，不断优化供应链管理，努力降低能源采购价格波动对公司利润的影响。

3、产品结构单一风险

当前，公司沉淀法二氧化硅主要用作硅橡胶领域的补强剂。虽然公司已布局其它新的应用领域，并实现少量销售，但尚未大规模量产。单一的产品结构降低了公司抵御宏观经济风险的能力。公司将加大研发力度，优化产品结构，开拓新的应用领域。

4、环保风险

公司所处的化学原料和化学制品制造业，生产过程会产生废气、废水和固体废弃物。随着社会环保意识的提升，国家环保监管愈发严格，若未来环保标准进一步提高，而公司未能及时对生产和环保设备进行升级改造，将给生产经营带来阻碍。公司将严格遵循环保要求，强化环保安全管理，做好设备的升级与维护。

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
2025 年 05 月 14 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	广大投资者	2024 年度网上业绩说明会	公司于 2025 年 5 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《301300 远翔新材投资者关系管理信息 20250514》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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 2024 年年报。

二、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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4
分配预案的股本基数（股）	62,965,645
现金分红金额（元）（含税）	25,186,258.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	25,186,258.00
可分配利润（元）	222,960,061.45
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以实施权益分派的股权登记日登记的公司总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税）。以最新的公司股本数据测算，公司总股本为 64,888,000 股，扣除回购专用证券账户中股份数 1,922,355 股，以 62,965,645 股为基数计算合计拟派发现金股利 25,186,258.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度分配。在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额若发生变化，公司将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。	

三、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

2023 年 5 月 9 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈福建远翔新材料股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈福建远翔新材料股份有限公司 2023 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公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司董事会审议该等议案时，关联董事已根据《公司法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定回避表决。公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

同日，公司召开第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈福建远翔新材料股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈福建远翔新材料股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2023 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

公司对首次授予的激励对象姓名和职务在公司内部通过公告栏方式进行了公示，公示期为自 2023 年 5 月 11 日起至 2023 年 5 月 20 日止。在公示期内，公司监事会未收到关于本次拟激励对象的异议，并于 2023 年 5 月 24 日披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

2023 年 5 月 30 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈福建远翔新材料股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈福建远翔新材料股份有限公司 2023 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公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划获得批准。并于同日披露了《关于公司 2023 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》。

2023 年 5 月 30 日，公司分别召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议，审议并通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，因公司实施 2022 年度每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股的利润分配方案，根据《2023 年限制性股票激励计划（草案）》等有关规定，此次激励计划授予价格由 15.11 元/股调整为 14.71 元/股。会议同意以 2023 年 5 月 30 日为授予日，以 14.71 元/股的价格向符合条件的 37 名激励对象授予 130 万股第二类限制性股票。并于 2023 年 5 月 31 日披露了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的公告》《关于向激励对象授予限制性股票的公告》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，律师出具了法律意见书，财务顾问出具了独立财务顾问报告。

2024 年 6 月 17 日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，激励计划授予价格由 14.71 元/股调整为 14.31 元/股。根据《2023 年限制性股票激励计划（草案）》规定及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为 39 万股，同意公司按照激励计划相关规定为符合条件的 37 名激励对象办理归属相关事宜，其中 1 名激励对象身故，其已获授的限制性股票由其指定的财产继承人或法定继承人继承。监事会出具了核查意见，律师出具了法律意见书，财务顾问出具了独立财务顾问报告。本次归属新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，于 2024 年 7 月 17 日上市流通。本次归属股票的数量为 39 万股，公司总股本由 6,415 万股增加至 6,454 万股。公司于 2024 年 8 月 19 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》。

2025 年 6 月 10 日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2023 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》《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，激励计划授予价格由 14.31 元/股调整为 13.31 元/股，鉴于 1 名激励对象已离职不再具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票共计 2.10 万股不得归属，由公司作废处理。根据《2023 年限制性股票激励计划（草案）》规定及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2023 年限制性股票激励计划第二个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为 38.10 万股，同意按照激励计划相关规定为符合条件的 36 名激励对象办理归属相关事宜，其中 1 名激励对象身故，其已获授的限制性股票由其指定的财产继承人或法定继承人继承。监事会出具了核查意见，律师出具了法律意见书，财务顾问出具了独立财务顾问报告。本次激励计划第二个归属期第一批归属股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，并于 2025 年 7 月 11 日上市流通。因激励对象黄春荣先生为避免触及短线交易行为，暂缓办理本次所获限制性股票 3.30 万股的归属登记事宜，本批次完成归属登记的股票数量为 34.80 万股，公司总股本由 6,454 万股增加至 6,488.80 万股，变更注册资本暨修订《公司章程》的事项尚需股东大会审议通过。

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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	福建远翔新材料股份有限公司	http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/home

五、社会责任情况

公司以“通过技术创新，拉近同国外产品的差距，为民族工业发展做更大贡献”为使命，积极履行社会责任，依法经营、科学管理，为股东、员工、客户、供应商及其他合作伙伴创造价值，同时践行“人本、创新、拼搏、诚信、共赢”的价值观，提升企业的社会价值。

1、股东权益保护

公司不断完善法人治理结构，严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章和规范性文件以及《公司章程》和内控制度规范运作，同时，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，加强投资者关系管理工作，切实保障公司股东，尤其是中小投资者的合法权益。公司将继续坚持高质量可持续发展战略，持续为公司股东创造价值和回报。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

2、职工权益保护

公司坚持“以人为本”的人才理念，视人才为最大财富，重视员工权益，关注员工健康、安全和满意度。公司根据《劳动合同法》等相关法律法规，通过制定一系列内部规章制度来保障每位员工的权益，同时最大限度地激发员工的工作热情、工作效率和敬业精神。公司通过每年为员工安排定期体检，节日发放礼品及相关津贴，举办有益身心的趣味运动会和歌唱比赛等活动关爱员工，丰富员工生活，增强员工的认同感和归属感。

3、供应商与客户权益保护

公司致力于与供应商共同发展，根据采购工作的实际情况，持续改进优化供应商评价体系，坚持公平、公正的原则，定期对供应商进行考核评估，最终确定合作供应商，签订采购合同，保障双方的合法权益。公司高度重视产品质量，高度重视客户提出的宝贵建议，不断完善优化产品质量控制体系，提高客户满意度，致力于与客户建立长期稳定的合作关系，努力为客户提供高质量产品及服务。

4、环境保护与可持续发展

公司认真贯彻执行环境保护方针和政策，严守环境保护法律、法规底线。首先，在污染防治和环境保护方面，公司设立安环部，负责公司日常环境保护方面的工作，确保污染物达标排放。其次，在可持续发展方面，公司在现有土地上不断对生产工艺和生产设施进行优化改进，合理利用自然资源，致力于发展低碳经济和循环经济。坚持生产与环境和谐发展，实现低投入、低消耗、低排放和高效率，努力降低污染物排放水平。在今后的公司发展中，公司将积极履行社会责任，持续推动碳排放工作，促进公司绿色环保、节能高效、低碳可持续发展。

5、社会公益事业

公司积极履行社会责任，以实际行动践行公益，捐赠邵武市育才教育发展基金款项，助力当地教育事业的发展。公司始终坚持企业发展与社会责任相结合的发展理念，致力于倡导公益精神，弘扬公益文化，为社会公益事业贡献自己的力量，共同展望社会公益事业的新未来。

第五节 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、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的各项条 件是否发生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

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

2025 年 6 月 10 日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》等议案。本次激励计划授予价格调整后为 13.31 元/股，本次可归属数量为 38.10 万股，已办理完成归属登记的股票数量为 34.80 万股，于 2025 年 7 月 11 日上市流通，公司总股本由 6,454 万股增加至 6,488.80 万股。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个归属期第一批次归属结果暨股份上市的公告》。

2023 年 10 月，公司与苏州纳微科技股份有限公司(以下简称“纳微科技”)联合作为委托方，与受托方苏州纳微先进微球材料应用技术研究有限公司(以下简称“纳微微球研究所”)签署《技术(委托)开发合同》，委托后者开展“碳硅微球材料应用工艺与产品研发”项目的技术开发工作。2025 年 3 月，经公司、纳微科技及纳微微球研究所三方协商一致，该项目完成结项验收。项目已基本达成主要技术指标，纳微微球研究所的开发任务已顺利完成，相关合同的权利义务亦随之终止。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	33,962,458	52.62%						33,962,458	52.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,937,708	52.58%						33,937,708	52.58%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	33,937,708	52.58%						33,937,708	52.58%
4、外资持股	24,750	0.04%						24,750	0.04%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	24,750	0.04%						24,750	0.04%
二、无限售条件股份	30,577,542	47.38%						30,577,542	47.38%
1、人民币普通股	30,577,542	47.38%						30,577,542	47.38%
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	64,540,000	100.00%						64,540,000	100.00%
--------	------------	---------	--	--	--	--	--	------------	---------

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王承辉	30,328,708			30,328,708	首发前限售股 30,298,333 股； 高管锁定股 30,375 股	首发前限售股 2026 年 2 月 19 日解限； 高管锁定股每年按照上年末持股数量的 25%解除限售
黄春荣	3,534,750			3,534,750	高管锁定股	每年按照上年末持股数量的 25%解除限售
王芳可	24,750			24,750	高管锁定股	每年按照上年末持股数量的 25%解除限售
WANG CHENGRI（王承日）	24,750			24,750	高管锁定股	每年按照上年末持股数量的 25%解除限售
聂志明	24,750			24,750	高管锁定股	每年按照上年末持股数量的 25%解除限售
邱棠福	24,750			24,750	高管锁定股	每年按照上年末持股数量的 25%解除限售
合计	33,962,458	0.00	0.00	33,962,458	--	--

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		8,889		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		
王承辉	境内自 然人	47.01%	30,338,833	0	30,328,708	10,125	不适用		0		
黄春荣	境内自 然人	7.30%	4,713,000	0	3,534,750	1,178,250	不适用		0		
福建华 兴创业 投资有 限公司	国有法 人	7.29%	4,706,667	-1,200,000	0	4,706,667	不适用		0		
李长明	境内自 然人	5.49%	3,543,400	19,300	0	3,543,400	不适用		0		
郑壹利	境内自 然人	0.46%	300,000	300,000	0	300,000	不适用		0		
中国建 设银行 股份有 限公司- 诺安多 策略股 票型证 券投资 基金	其他	0.44%	284,800	284,800	0	284,800	不适用		0		
翁如山	境内自 然人	0.35%	226,800	13,028	0	226,800	不适用		0		
杨永安	境内自 然人	0.31%	199,000	199,000	0	199,000	不适用		0		
BARCLAY S BANK PLC	境外法 人	0.27%	176,110	95,645	0	176,110	不适用		0		
夏之贵	境内自 然人	0.24%	152,200	152,200	0	152,200	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）		无									
上述股东关联关 系或一致行动的 说明		公司控股股东、实际控制人王承辉与其他股东间不存在关联关系，公司未知其他股东间是否存在关 联关系，也未知其是否属于一致行动人。									
上述股东涉及委 托/受托表决权、 放弃表决权情况 的说明		无									
前 10 名股东中存 在回购专户的特 别说明（参见注 11）		福建远翔新材料股份有限公司回购专用证券账户报告期末持有的普通股数量为 1,922,355 股，占公 司报告期末总股本 6,454 万股的 2.98%。									

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
福建华兴创业投资有限公司	4,706,667	人民币普通股	4,706,667
李长明	3,543,400	人民币普通股	3,543,400
黄春荣	1,178,250	人民币普通股	1,178,250
郑壹利	300,000	人民币普通股	300,000
中国建设银行股份有限公司-诺安多策略股票型证券投资基金	284,800	人民币普通股	284,800
翁如山	226,800	人民币普通股	226,800
杨永安	199,000	人民币普通股	199,000
BARCLAYS BANK PLC	176,110	人民币普通股	176,110
夏之贵	152,200	人民币普通股	152,200
陈伟泉	138,600	人民币普通股	138,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人王承辉与其他股东间不存在关联关系，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东翁如山通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 226,800 股，实际合计持有公司股份 226,800 股。 公司股东杨永安通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 199,000 股，实际合计持有公司股份 199,000 股。 公司股东夏之贵通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 152,200 股，实际合计持有公司股份 152,200 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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：福建远翔新材料股份有限公司

2025 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	181,323,995.54	324,183,258.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,007,809.45	
衍生金融资产		
应收票据	109,097,433.62	99,060,143.68
应收账款	151,425,502.23	154,283,189.42
应收款项融资	34,525,784.37	23,509,471.27
预付款项	1,063,024.19	1,930,139.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	81,893.68	5,667,805.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	32,982,341.03	28,753,949.95
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	108,847,484.04	53,316,681.86
其他流动资产	46,401.09	495,393.64
流动资产合计	639,401,669.24	691,200,032.69
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	10,939,926.41	9,971,528.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	129,640,157.28	135,194,124.57
在建工程	13,804,869.21	12,830,915.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,816,173.89	24,614,632.05
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,832,441.97	4,201,469.26
递延所得税资产	5,393,405.88	4,966,488.38
其他非流动资产	139,887,699.36	78,630,438.92
非流动资产合计	327,314,674.00	270,409,596.65
资产总计	966,716,343.24	961,609,629.34
流动负债：		
短期借款	10,007,222.22	20,013,138.90
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		
应付账款	119,104,011.88	126,111,115.14
预收款项		
合同负债	283,042.14	442,294.80
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	4,900,907.84	7,077,487.10
应交税费	5,228,218.06	2,930,551.57
其他应付款	4,953,392.73	377,808.70
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		
其他流动负债	36,795.48	57,498.32
流动负债合计	144,513,590.35	157,009,894.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,029,043.08	7,167,201.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,029,043.08	7,167,201.30
负债合计	151,542,633.43	164,177,095.83
所有者权益：		
股本	64,540,000.00	64,540,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	540,371,519.62	537,767,433.47
减：库存股	44,967,871.26	44,967,871.26
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,270,000.00	32,270,000.00
一般风险准备		
未分配利润	222,960,061.45	207,822,971.30
归属于母公司所有者权益合计	815,173,709.81	797,432,533.51
少数股东权益		
所有者权益合计	815,173,709.81	797,432,533.51
负债和所有者权益总计	966,716,343.24	961,609,629.34

法定代表人：王承辉

主管会计工作负责人：邱棠福

会计机构负责人：肖水应

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	178,895,620.39	320,030,544.65
交易性金融资产	20,007,809.45	
衍生金融资产		

应收票据	107,142,320.91	98,790,883.58
应收账款	151,593,235.48	154,377,227.25
应收款项融资	32,948,819.25	21,098,488.14
预付款项	1,061,904.19	1,930,139.35
其他应收款	115,940.56	44,305.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,582,279.40	28,578,602.83
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	108,847,484.04	53,316,681.86
其他流动资产		448,959.51
流动资产合计	633,195,413.67	678,615,832.43
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	75,939,926.41	74,971,528.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	129,611,040.09	135,163,287.54
在建工程	13,804,869.21	12,830,915.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,370,624.49	17,087,710.53
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,832,441.97	4,201,469.26
递延所得税资产	5,302,949.21	4,886,525.62
其他非流动资产	139,887,699.36	78,630,438.92
非流动资产合计	384,749,550.74	327,771,875.34
资产总计	1,017,944,964.41	1,006,387,707.77
流动负债：		
短期借款	10,007,222.22	20,013,138.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	119,001,990.77	125,882,963.68
预收款项		
合同负债	283,042.14	442,294.80
应付职工薪酬	4,765,347.99	6,864,826.52
应交税费	5,171,080.57	2,861,345.94
其他应付款	55,816,565.83	45,337,108.70
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		
其他流动负债	36,795.48	57,498.32
流动负债合计	195,082,045.00	201,459,176.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,029,043.08	7,167,201.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,029,043.08	7,167,201.30
负债合计	202,111,088.08	208,626,378.16
所有者权益：		
股本	64,540,000.00	64,540,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	540,371,519.62	537,767,433.47
减：库存股	44,967,871.26	44,967,871.26
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,270,000.00	32,270,000.00
未分配利润	223,620,227.97	208,151,767.40
所有者权益合计	815,833,876.33	797,761,329.61
负债和所有者权益总计	1,017,944,964.41	1,006,387,707.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	235,214,901.38	227,545,697.42
其中：营业收入	235,214,901.38	227,545,697.42

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	190,953,011.56	206,412,493.22
其中：营业成本	168,809,710.26	181,376,498.83
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	1,830,672.34	1,345,503.19
销售费用	2,125,408.24	2,470,401.55
管理费用	13,896,076.21	15,924,586.95
研发费用	8,837,820.45	9,507,208.10
财务费用	-4,546,675.94	-4,211,705.40
其中：利息费用	171,555.52	262,250.00
利息收入	4,720,184.30	4,471,883.57
加：其他收益	1,064,930.01	1,691,076.47
投资收益（损失以“—”号填列）	-173,145.13	80,649.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	7,809.45	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-107,262.62	-816,979.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	363,103.99	20,458.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,539.82	1,459.15
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	45,420,865.34	22,109,867.87
加：营业外收入	42,932.50	10,350.44
减：营业外支出	85,800.00	264,832.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	45,377,997.84	21,855,385.66
减：所得税费用	5,193,849.69	2,241,372.09
五、净利润（净亏损以“—”号填	40,184,148.15	19,614,013.57

税金及附加	1,776,185.33	1,316,676.04
销售费用	2,125,408.24	2,470,401.55
管理费用	13,651,020.72	15,494,650.94
研发费用	8,837,820.45	9,507,208.10
财务费用	-4,544,253.15	-4,130,426.16
其中：利息费用	171,555.52	262,250.00
利息收入	4,717,471.51	4,389,770.33
加：其他收益	1,064,348.03	1,690,667.85
投资收益（损失以“—”号填列）	-173,145.13	80,649.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	7,809.45	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-176,502.45	-884,320.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	363,103.99	20,458.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,539.82	1,459.15
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	45,762,729.67	22,692,682.31
加：营业外收入	42,932.50	10,350.44
减：营业外支出	85,800.00	101,010.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	45,719,862.17	22,602,022.00
减：所得税费用	5,204,343.60	2,254,898.32
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	40,515,518.57	20,347,123.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	40,515,518.57	20,347,123.68
（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	40,515,518.57	20,347,123.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	112,852,829.76	92,265,167.98
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		10,333.29
收到其他与经营活动有关的现金	12,167,449.31	5,947,695.49
经营活动现金流入小计	125,020,279.07	98,223,196.76
购买商品、接受劳务支付的现金	49,079,616.26	50,497,139.33
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	22,620,906.33	19,943,404.44
支付的各项税费	14,547,579.38	12,428,295.84
支付其他与经营活动有关的现金	11,078,536.34	9,739,616.00
经营活动现金流出小计	97,326,638.31	92,608,455.61
经营活动产生的现金流量净额	27,693,640.76	5,614,741.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,182,460.19	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	58,927.24	1,162,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	26,000.00
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	310,245,387.43	171,188,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,834,657.43	7,503,287.91
投资支付的现金	311,382,930.86	114,000,000.00
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	318,217,588.29	121,503,287.91
投资活动产生的现金流量净额	-7,972,200.86	49,685,312.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,631,880.00	5,580,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	14,631,880.00	25,580,900.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,224,530.20	23,946,110.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		44,967,871.26
筹资活动现金流出小计	45,224,530.20	88,913,982.05
筹资活动产生的现金流量净额	-30,592,650.20	-63,333,082.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,101.72	7,908.99
五、现金及现金等价物净增加额	-10,865,108.58	-8,025,119.82
加：期初现金及现金等价物余额	90,839,916.95	285,106,945.19
六、期末现金及现金等价物余额	79,974,808.37	277,081,825.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	112,545,698.83	88,933,517.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,672,232.09	45,154,119.90
经营活动现金流入小计	125,217,930.92	134,087,637.50
购买商品、接受劳务支付的现金	48,872,159.34	50,314,798.08
支付给职工以及为职工支付的现金	21,745,150.27	18,856,484.28
支付的各项税费	14,430,285.29	12,334,135.35
支付其他与经营活动有关的现金	10,752,356.80	9,287,659.50
经营活动现金流出小计	95,799,951.70	90,793,077.21
经营活动产生的现金流量净额	29,417,979.22	43,294,560.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,182,460.19	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	58,927.24	1,162,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	26,000.00
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	310,245,387.43	171,188,600.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,834,657.43	7,503,287.91
投资支付的现金	311,382,930.86	114,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	318,217,588.29	121,503,287.91
投资活动产生的现金流量净额	-7,972,200.86	49,685,312.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,631,880.00	5,580,900.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	14,631,880.00	25,580,900.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,224,530.20	23,946,110.79
支付其他与筹资活动有关的现金		44,967,871.26
筹资活动现金流出小计	45,224,530.20	88,913,982.05
筹资活动产生的现金流量净额	-30,592,650.20	-63,333,082.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,101.72	7,908.99
五、现金及现金等价物净增加额	-9,140,770.12	29,654,699.32
加：期初现金及现金等价物余额	86,687,203.34	238,935,997.86
六、期末现金及现金等价物余额	77,546,433.22	268,590,697.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末 余额	64,540,000.00				537,767,433.47	44,967,871.26			32,270,000.00		207,822,971.30		797,432,533.51		797,432,533.51
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	64,540,000.00				537,767,433.47	44,967,871.26			32,270,000.00		207,822,971.30		797,432,533.51		797,432,533.51
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）					2,604,086.15						15,137,090.15		17,741,176.30		17,741,176.30
（一）综合收 益总额											40,184,148.15		40,184,148.15		40,184,148.15
（二）所有者 投入和减少资 本					2,604,086.15								2,604,086.15		2,604,086.15
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入															

资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,604,086.15							2,604,086.15			2,604,086.15
4. 其他															
（三）利润分配										-25,047,058.00		-25,047,058.00			-25,047,058.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,047,058.00		-25,047,058.00			-25,047,058.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末 余额	64,540,000.00				540,371,519.62	44,967,871.26			32,270,000.00		222,960,061.45		815,173,709.81	815,173,709.81

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末 余额	64,150,000.00				524,409,990.62				32,075,000.00		222,257,181.29		842,892,171.91		842,892,171.91
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	64,150,000.00				524,409,990.62				32,075,000.00		222,257,181.29		842,892,171.91		842,892,171.91
三、本期增减 变动金额（减少以“－”号 填列）					5,452,300.00	44,967,871.26					-5,277,044.43		-44,792,615.69		-44,792,615.69
（一）综合收益 总额											19,614,013.57		19,614,013.57		19,614,013.57
（二）所有者 投入和减少资本					5,452,300.00	44,967,871.26							-39,515,571.26		-39,515,571.26

1. 所有者投入的普通股					44,967,871.26							-44,967,871.26		-44,967,871.26
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,452,300.00								5,452,300.00		5,452,300.00
4. 其他														
（三）利润分配									-24,891,058.00		-24,891,058.00			-24,891,058.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-24,891,058.00		-24,891,058.00			-24,891,058.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收														

益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	64,150,000.00				529,862,290.62	44,967,871.26			32,075,000.00		216,980,136.86		798,099,556.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	64,540,000.00				537,767,433.47	44,967,871.26			32,270,000.00	208,151,767.40		797,761,329.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,540,000.00				537,767,433.47	44,967,871.26			32,270,000.00	208,151,767.40		797,761,329.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,604,086.15					15,468,460.57		18,072,546.72
（一）综合收										40,515,518.57		40,515,518.57

益总额												
（二）所有者投入和减少资本					2,604,086.15							2,604,086.15
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,604,086.15							2,604,086.15
4. 其他												
（三）利润分配										-25,047,058.00		-25,047,058.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,047,058.00		-25,047,058.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	64,540,000.00				540,371,519.62	44,967,871.26			32,270,000.00	223,620,227.97		815,833,876.33

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,150,000.00				524,409,990.62				32,075,000.00	221,406,915.29		842,041,905.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,150,000.00				524,409,990.62				32,075,000.00	221,406,915.29		842,041,905.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,452,300.00	44,967,871.26				-4,543,934.32		-44,059,505.58
（一）综合收										20,347,123.68		20,347,123.68

益总额												
（二）所有者投入和减少资本					5,452,300.00	44,967,871.26						-39,515,571.26
1. 所有者投入的普通股						44,967,871.26						-44,967,871.26
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,452,300.00							5,452,300.00
4. 其他												
（三）利润分配										-24,891,058.00		-24,891,058.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,891,058.00		-24,891,058.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	64,150,000.00				529,862,290.62	44,967,871.26			32,075,000.00	216,862,980.97	797,982,400.33

三、公司基本情况

福建远翔新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由福建远翔化工有限公司整体变更设立，并经福建省邵武市工商行政管理局批准成立。经中国证券监督管理委员会《关于同意福建远翔新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]815号）批准，本公司向社会公开发行1,605万股人民币普通股，于2022年8月19日在深圳证券交易所创业板上市。

经历次增资和发行新股后，截至2025年6月30日，本公司注册资本64,540,000.00元，股本总数64,540,000.00股。

本公司统一社会信用代码91350700793779818M，注册地址邵武市城郊工业园区，法定代表人王承辉。

本公司主要从事二氧化硅的研发、生产和销售，所属行业为化工产品制造业。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年8月27日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2025年1月1日起至2025年6月30日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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
----	-------

账龄超过 1 年的重要的预付款项	单笔账龄超过 1 年的预付款项占预付款项余额的 10%以上且金额大于 300 万元。
重要在建工程项目变动情况	预算金额在 350 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单笔账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款余额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要联营/合营企业	来自于联营/合营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上，或者联营/合营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 5%以上
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要的投资活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见五、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- （a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- （b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- （c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值

确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收货物销售款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项、员工备用金及存放其他单位的押金、保证金等信用风险较低的款项

其他应收款组合 2 应收其他往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：对于应收账款组合 2，本公司按照应收客户款项发生日至资产负债表日的时间计算账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款坏账比例
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

应收商业承兑汇票参照上述应收款项计提预计信用损失，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

12、应收票据

详见 11、金融工具

13、应收账款

详见 11、金融工具

14、应收款项融资

详见 11、金融工具

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

详见 11、金融工具

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产**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**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见 30、长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3 年	5%	31.67%

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

25、在建工程

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

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、能源耗用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2、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。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修支出	5 年

32、合同负债

详见 16、合同资产

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

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

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关

不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

境内销售：本公司已根据合同约定将产品发出，于客户签收时确认收入。

出口销售：本公司根据客户合同或订单将出口产品发运到指定港口并报关装船，经报关出口并取得出口货物报关单和货运提单时确认收入。

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

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

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理**①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

- ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
增值税退税率	出口货物离岸价格	13%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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
本公司	15%
福建中科远翔纳米材料研究院有限公司	20%
福建固锐特硅材料有限公司	20%
福建远驰科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税税收优惠

本公司 2023 年复审通过高新技术企业认定，于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202335001574 号的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2025 年半年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

（2）研究开发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）和《国家税务总局关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 28 号）的相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

根据上述规定，本公司 2025 年半年度研究开发费用加计扣除比例为 100%。

（3）小型微利企业所得税优惠

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）及《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司福建固锐特硅材料有限公司、福建中科远翔纳米材料研究院有限公司符合小微企业的认定标准，享受小微企业税收优惠。

（4）增值税加计抵减优惠

根据《财政部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），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% 抵减应纳税增值税额。

本公司是高新技术企业中的制造业一般纳税人，属于先进制造业企业，可以享受按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额优惠。

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	6,008.68	8,122.73
银行存款	59,919,337.44	90,831,794.22
其他货币资金	121,398,649.42	233,343,341.31
合计	181,323,995.54	324,183,258.26

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	20,007,809.45	
其中：		
理财产品本息	20,007,809.45	
其中：		
合计	20,007,809.45	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	108,517,046.58	98,628,732.53
商业承兑票据	580,387.04	431,411.15
合计	109,097,433.62	99,060,143.68

(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	109,127,980.31	100.00%	30,546.69	0.03%	109,097,433.62	99,082,849.53	100.00%	22,705.85	0.02%	99,060,143.68
其中：										
商业承兑汇票	610,933.73	0.56%	30,546.69	5.00%	580,387.04	454,117.00	0.46%	22,705.85	5.00%	431,411.15
银行承兑汇票	108,517,046.58	99.44%			108,517,046.58	98,628,732.53	99.54%			98,628,732.53
合计	109,127,980.31	100.00%	30,546.69	0.03%	109,097,433.62	99,082,849.53	100.00%	22,705.85	0.02%	99,060,143.68

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

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	610,933.73	30,546.69	5.00%
合计	610,933.73	30,546.69	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	108,517,046.58		
合计	108,517,046.58		

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	22,705.85	7,840.84				30,546.69
合计	22,705.85	7,840.84				30,546.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		69,183,198.86
合计		69,183,198.86

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	157,665,224.88	160,656,437.31
1 至 2 年	2,071,147.80	2,720,049.81
2 至 3 年	998,852.73	1,631,936.00
3 年以上	18,898,674.76	17,383,742.46
3 至 4 年	4,303,062.86	8,751,374.93
4 至 5 年	7,409,632.53	4,054,533.16
5 年以上	7,185,979.37	4,577,834.37
合计	179,633,900.17	182,392,165.58

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,760,920.98	9.89%	17,760,920.98	100.00%	0.00	17,760,920.98	9.74%	17,760,920.98	100.00%	0.00
其中：										
客户一	1,748,287.36	0.97%	1,748,287.36	100.00%	0.00	1,748,287.36	0.96%	1,748,287.36	100.00%	0.00
客户二	16,012,633.62	8.91%	16,012,633.62	100.00%	0.00	16,012,633.62	8.78%	16,012,633.62	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	161,872,979.19	90.11%	10,447,476.96	6.45%	151,425,502.23	164,631,244.60	90.26%	10,348,055.18	6.29%	154,283,189.42
其中：										
应收账款组合2-应收货物销售款	161,872,979.19	90.11%	10,447,476.96	6.45%	151,425,502.23	164,631,244.60	90.26%	10,348,055.18	6.29%	154,283,189.42
合计	179,633,900.17	100.00%	28,208,397.94	15.70%	151,425,502.23	182,392,165.58	100.00%	28,108,976.16	15.41%	154,283,189.42

按单项计提坏账准备类别名称：客户一

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
客户一	1,748,287.36	1,748,287.36	1,748,287.36	1,748,287.36	100.00%	预计难以收回
合计	1,748,287.36	1,748,287.36	1,748,287.36	1,748,287.36		

按单项计提坏账准备类别名称：客户二

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
客户二	16,012,633.62	16,012,633.62	16,012,633.62	16,012,633.62	100.00%	预计难以收回
合计	16,012,633.62	16,012,633.62	16,012,633.62	16,012,633.62		

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 2_应收货物销售款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,665,224.88	7,883,261.25	5.00%
1-2 年	1,731,227.80	346,245.56	20.00%
2-3 年	517,112.73	258,556.37	50.00%
3 年以上	1,959,413.78	1,959,413.78	100.00%
合计	161,872,979.19	10,447,476.96	

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	
单项计提	17,760,920.98					17,760,920.98
按组合计提	10,348,055.18	99,421.78				10,447,476.96
合计	28,108,976.16	99,421.78				28,208,397.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	16,012,633.62		16,012,633.62	8.91%	16,012,633.62
第二名	11,864,608.00		11,864,608.00	6.60%	593,230.40
第三名	7,316,590.35		7,316,590.35	4.07%	365,829.52
第四名	6,202,545.17		6,202,545.17	3.45%	310,127.26
第五名	6,193,339.92		6,193,339.92	3.45%	309,667.00
合计	47,589,717.06		47,589,717.06	26.48%	17,591,487.80

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,525,784.37	23,509,471.27
合计	34,525,784.37	23,509,471.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 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
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	33,540,038.15	
合计	33,540,038.15	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	81,893.68	5,667,805.26
合计	81,893.68	5,667,805.26

(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	48,834.20	17,001.00
保证金及其他	30,800.00	5,642,900.00
其他	2,259.48	7,904.26
合计	81,893.68	5,667,805.26

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）	81,893.68	44,305.26
2 至 3 年		5,623,500.00
合计	81,893.68	5,667,805.26

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	81,893.68				81,893.68	5,667,805.26				5,667,805.26
其中：										
按组合1 应收信用风险较低的款项	81,893.68				81,893.68	5,667,805.26				5,667,805.26
合计	81,893.68				81,893.68	5,667,805.26				5,667,805.26

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	48,834.20	1 年以内	59.64%	
第二名	押金	30,800.00	1 年以内	37.61%	
第三名	其他	1,240.00	1 年以内	1.51%	
第四名	其他	821.48	1 年以内	1.00%	
第五名	其他	198.00	1 年以内	0.24%	
合计		81,893.68		100.00%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,046,937.30	98.48%	1,121,126.08	58.08%
1 至 2 年	11,121.00	1.05%	807,304.98	41.83%
2 至 3 年	3,372.89	0.32%	303.29	0.02%
3 年以上	1,593.00	0.15%	1,405.00	0.07%
合计	1,063,024.19		1,930,139.35	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	857,810.00	80.70%
第二名	113,848.04	10.71%
第三名	31,896.02	3.00%
第四名	28,000.00	2.63%
第五名	14,500.00	1.36%

合计	1,046,054.06	98.40%
----	--------------	--------

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	15,867,196.23	1,259,041.87	14,608,154.36	15,977,904.99	1,622,145.86	14,355,759.13
在产品	1,388,810.84		1,388,810.84	1,407,633.22		1,407,633.22
库存商品	16,445,406.67		16,445,406.67	12,519,719.39		12,519,719.39
发出商品	539,969.16		539,969.16	470,838.21		470,838.21
合计	34,241,382.90	1,259,041.87	32,982,341.03	30,376,095.81	1,622,145.86	28,753,949.95

(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	
原材料	1,622,145.86			363,103.99		1,259,041.87
合计	1,622,145.86			363,103.99		1,259,041.87

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款、大额存单	108,847,484.04	53,316,681.86
合计	108,847,484.04	53,316,681.86

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类（待抵扣进项税额）	46,401.09	495,393.64
合计	46,401.09	495,393.64

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合	本期计入其他综合	本期末累计计入其	本期末累计计入其	本期确认的股利收	期末余额	指定为以公允价值
------	------	----------	----------	----------	----------	----------	------	----------

		收益的利 得	收益的损 失	他综合收 益的利得	他综合收 益的损失	入		计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
--	--	-----------	-----------	--------------	--------------	---	--	-----------------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
福建博众新材料有限公司	9,971,528.11		1,200,000.00		-231,601.70						10,939,926.41	
小计	9,971,528.11		1,200,000.00		-231,601.70						10,939,926.41	
合计	9,971,528.11		1,200,000.00		-231,601.70						10,939,926.41	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	129,640,157.28	135,194,124.57
合计	129,640,157.28	135,194,124.57

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	92,746,281.71	133,639,092.82	1,400,754.23	6,802,479.51	234,588,608.27
2. 本期增加金额		1,790,775.16		282,300.88	2,073,076.04
（1）购置				282,300.88	282,300.88
（2）在建工程转入		1,790,775.16			1,790,775.16
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	92,746,281.71	135,429,867.98	1,400,754.23	7,084,780.39	236,661,684.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,942,362.93	65,511,123.94	1,379,183.39	5,561,813.44	99,394,483.70
2. 本期增加金额	2,195,498.30	5,150,693.01		280,852.02	7,627,043.33
（1）计提	2,195,498.30	5,150,693.01		280,852.02	7,627,043.33
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					

4. 期末余额	29,137,861.23	70,661,816.95	1,379,183.39	5,842,665.46	107,021,527.03
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	63,608,420.48	64,768,051.03	21,570.84	1,242,114.93	129,640,157.28
2. 期初账面价值	65,803,918.78	68,127,968.88	21,570.84	1,240,666.07	135,194,124.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,000,767.67	12,123,244.13
工程物资	804,101.54	707,671.23
合计	13,804,869.21	12,830,915.36

(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
设备	5,711,429.88		5,711,429.88	4,547,701.70		4,547,701.70

土建工程	7,289,337.79		7,289,337.79	7,575,542.43		7,575,542.43
合计	13,000,767.67		13,000,767.67	12,123,244.13		12,123,244.13

(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
牙膏用二氧化硅车间	5,630,400.00	281,997.23	0.00	0.00	281,997.23	0.00	112.34%	已完工				其他
研发中心建设项目	23,171,400.00	11,029,896.07	1,403,420.38	579,194.91		11,854,121.54	55.97%	未完工				募集资金、其他
合计	28,801,800.00	11,311,893.30	1,403,420.38	579,194.91	281,997.23	11,854,121.54						

(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
设备工程类物资	804,101.54		804,101.54	707,671.23		707,671.23
合计	804,101.54		804,101.54	707,671.23		707,671.23

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,565,736.93			133,598.59	5,377,972.15	31,077,307.67

2. 本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	25,565,736.93			133,598.59	5,377,972.15	31,077,307.67
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,517,416.47			133,598.59	811,660.56	6,462,675.62
2. 本期增加金额	260,660.94				537,797.22	798,458.16
（1）计提	260,660.94				537,797.22	798,458.16
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	5,778,077.41			133,598.59	1,349,457.78	7,261,133.78
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,787,659.52				4,028,514.37	23,816,173.89
2. 期初账面价值	20,048,320.46				4,566,311.59	24,614,632.05

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
南平工业园区陈坑组团 YP2020-04-01 地块	7,445,549.40	正在办理

其他说明

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,201,469.26	425,696.73	794,724.02		3,832,441.97
合计	4,201,469.26	425,696.73	794,724.02		3,832,441.97

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,259,041.87	188,856.28	1,622,145.86	243,321.88
内部交易未实现利润			13,076.66	653.83
可抵扣亏损	1,595,431.24	79,771.56	1,303,236.55	65,161.83
信用减值准备	28,238,944.63	4,214,471.47	28,131,682.01	4,191,458.10
递延收益	7,029,043.08	1,054,356.46	7,167,201.30	1,075,080.20
股权激励计划	11,679,896.92	1,751,984.54	7,087,300.00	1,063,095.00
合计	49,802,357.74	7,289,440.31	45,324,642.38	6,638,770.84

(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
固定资产加速折旧	7,759,181.28	1,163,877.20	8,205,741.30	1,230,861.20
预提定期存款、大额存单收益	4,881,048.22	732,157.23	2,942,808.37	441,421.26
合计	12,640,229.50	1,896,034.43	11,148,549.67	1,672,282.46

(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	1,896,034.43	5,393,405.88	1,672,282.46	4,966,488.38
递延所得税负债	1,896,034.43		1,672,282.46	

(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	1,381,888.56	1,249,902.43
合计	1,381,888.56	1,249,902.43

(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
2028 年	720,479.62	720,479.62	
2029 年	529,422.81	529,422.81	
2030 年	131,986.13		
合计	1,381,888.56	1,249,902.43	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单本金及利息	139,622,899.36		139,622,899.36	78,505,938.92		78,505,938.92
预付工程及设备款	264,800.00		264,800.00	124,500.00		124,500.00
合计	139,887,699.36		139,887,699.36	78,630,438.92		78,630,438.92

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	101,349,187.17	101,349,187.17	变现周期超过 3 个月	大额存单或定期存款	233,343,341.31	233,343,341.31	变现周期超过 3 个月	大额存单或定期存款
应收票据	69,183,198.86	69,183,198.86	已背书或贴现未终止确认的应收票据	已背书或贴现未终止确认的应收票据	77,408,438.18	77,408,438.18	已背书或贴现未终止确认的应收票据	已背书或贴现未终止确认的应收票据
固定资产					10,473,609.06	6,380,919.27	抵押	贷款
无形资产					2,906,912.93	2,107,666.08	抵押	贷款
一年内到期的非流动资产	108,847,484.04	108,847,484.04	变现周期超过 3 个月	变现周期超过 3 个月	53,316,681.86	53,316,681.86	变现周期超过 3 个月	变现周期超过 3 个月
其他非流动资产	139,622,899.36	139,622,899.36	变现周期超过 1 年	大额存单或定期存款	78,505,938.92	78,505,938.92	变现周期超过 1 年	大额存单或定期存款
合计	419,002,769.43	419,002,769.43			455,954,922.26	451,062,985.62		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,005,041.67
信用借款	10,007,222.22	10,008,097.23
合计	10,007,222.22	20,013,138.90

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及运费	48,220,303.23	44,070,030.95
工程设备款	1,700,509.79	4,632,646.01
已背书未到期未终止确认的应收票据	69,183,198.86	77,408,438.18
合计	119,104,011.88	126,111,115.14

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,953,392.73	377,808.70
合计	4,953,392.73	377,808.70

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金保证金	51,315.00	50,925.00
预提费用	146,340.96	229,804.26
收到员工激励股投资款(预收)	4,631,880.00	
其他	123,856.77	97,079.44
合计	4,953,392.73	377,808.70

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	283,042.14	442,294.80
合计	283,042.14	442,294.80

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,077,487.10	19,020,093.42	21,196,672.68	4,900,907.84
二、离职后福利-设定提存计划		1,406,713.10	1,406,713.10	
合计	7,077,487.10	20,426,806.52	22,603,385.78	4,900,907.84

(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	7,077,487.10	16,034,580.37	18,211,159.63	4,900,907.84

2、职工福利费		1,306,188.34	1,306,188.34	
3、社会保险费		984,160.17	984,160.17	
其中：医疗保险费		834,645.59	834,645.59	
工伤保险费		97,348.22	97,348.22	
生育保险费		52,166.36	52,166.36	
4、住房公积金		590,064.00	590,064.00	
5、工会经费和职工教育经费		105,100.54	105,100.54	
合计	7,077,487.10	19,020,093.42	21,196,672.68	4,900,907.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,364,143.68	1,364,143.68	
2、失业保险费		42,569.42	42,569.42	
合计		1,406,713.10	1,406,713.10	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,368,084.87	16,226.51
企业所得税	2,959,802.53	2,234,456.80
个人所得税	23,353.27	26,520.88
城市维护建设税	69,227.84	951.16
教育费附加	69,097.69	951.19
印花税	64,057.03	63,302.75
房产税	394,181.87	345,476.70
土地使用税	189,310.30	188,747.50
环境保护税	38,690.96	39,063.58
水资源税	52,411.70	14,854.50
合计	5,228,218.06	2,930,551.57

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	36,795.48	57,498.32
合计	36,795.48	57,498.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,167,201.30		138,158.22	7,029,043.08	资产相关政府补助

合计	7,167,201.30		138,158.22	7,029,043.08	
----	--------------	--	------------	--------------	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,540,000.00						64,540,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	528,691,622.70			528,691,622.70
其他资本公积	9,075,810.77	2,604,086.15		11,679,896.92
合计	537,767,433.47	2,604,086.15		540,371,519.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	44,967,871.26			44,967,871.26
合计	44,967,871.26			44,967,871.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
--	--	--	------------	--------------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,270,000.00			32,270,000.00
合计	32,270,000.00			32,270,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	207,822,971.30	222,257,181.29
调整后期初未分配利润	207,822,971.30	222,257,181.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,184,148.15	48,222,435.01
减：提取法定盈余公积		195,000.00
应付普通股股利	25,047,058.00	62,461,645.00
期末未分配利润	222,960,061.45	207,822,971.30

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,999,471.76	168,809,710.26	227,317,032.81	181,363,554.97
其他业务	215,429.62		228,664.61	12,943.86
合计	235,214,901.38	168,809,710.26	227,545,697.42	181,376,498.83

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		2025 年 1-6 月		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：								
硅橡胶用二氧化硅					228,056,764.44	163,305,067.48	228,056,764.44	163,305,067.48
其中：通用型					217,662,916.40	157,282,997.35	217,662,916.40	157,282,997.35
高透明型					10,393,848.04	6,022,070.13	10,393,848.04	6,022,070.13
其他应用二氧化硅					4,776,180.52	3,199,198.57	4,776,180.52	3,199,198.57
混炼胶代加工					2,166,526.80	2,305,444.21	2,166,526.80	2,305,444.21
按经营地区分类								
其中：								
境内					234,492,480.05	168,533,462.78	234,492,480.05	168,533,462.78
境外					506,991.71	276,247.48	506,991.71	276,247.48
市场或客户类型								
其中：								
制造业					234,999,471.76	168,809,710.26	234,999,471.76	168,809,710.26
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入					234,999,471.76	168,809,710.26	234,999,471.76	168,809,710.26
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					234,999,471.76	168,809,710.26	234,999,471.76	168,809,710.26

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	473,058.48	369,431.13
教育费附加	472,710.16	369,431.12
房产税	394,181.87	248,066.34
土地使用税	189,685.50	162,960.95
车船使用税	4,441.88	4,166.88
印花税	122,498.86	120,696.73
水资源税	88,142.70	
环境保护税	71,798.55	59,953.41
水利建设基金	14,154.34	10,796.63
合计	1,830,672.34	1,345,503.19

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,896,468.00	5,691,294.37
股份支付	1,845,415.38	3,774,669.23
资产摊销及折旧	1,328,955.48	986,072.13
业务招待费	1,048,858.13	2,428,182.19
中介服务费	1,028,924.30	1,390,328.02
办公费	461,396.98	256,109.35
交通费	361,590.98	347,491.90
其他	924,466.96	1,050,439.76
合计	13,896,076.21	15,924,586.95

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	838,284.50	946,172.14
业务招待费	559,218.64	474,188.13
股份支付	287,064.61	587,170.77
业务宣传费	161,684.94	227,635.74
差旅费	264,295.89	220,898.22
其他	14,859.66	14,336.55
合计	2,125,408.24	2,470,401.55

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工器具及材料费	3,928,826.08	3,082,451.85

人工费	2,616,512.85	2,717,866.80
水电燃气费	1,234,848.73	1,172,838.06
折旧费	227,726.65	393,591.39
委外研发费用	358,299.98	1,050,000.00
股份支付	471,606.16	1,090,460.00
合计	8,837,820.45	9,507,208.10

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	171,555.52	262,250.00
减：利息收入	4,720,184.30	4,471,883.57
汇兑损益	-4,742.80	-8,009.45
手续费及其他	6,695.64	5,937.62
合计	-4,546,675.94	-4,211,705.40

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	310,558.22	585,998.22
其中：与递延收益相关的政府补助	138,158.22	93,398.22
直接计入当期损益的政府补助	172,400.00	492,600.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	754,371.79	1,105,078.25
其中：个税扣缴税款手续费	90,642.56	55,836.63
进项税加计抵减	654,729.23	1,049,241.62
税收减免	9,000.00	
合计	1,064,930.01	1,691,076.47

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,809.45	
合计	7,809.45	

其他说明：

70、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	-231,601.70	-187,950.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,456.57	268,600.00
合计	-173,145.13	80,649.43

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-7,840.84	69,107.84
应收账款坏账损失	-99,421.78	-886,087.76
合计	-107,262.62	-816,979.92

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	363,103.99	20,458.54
合计	363,103.99	20,458.54

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	3,539.82	1,459.15
其中：固定资产	3,539.82	1,459.15
合计	3,539.82	1,459.15

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤理赔及其他	42,932.50	10,350.44	42,932.50
合计	42,932.50	10,350.44	42,932.50

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失		163,821.90	
对外捐赠	85,800.00	101,010.75	85,800.00
合计	85,800.00	264,832.65	85,800.00

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,620,767.19	3,389,396.93
递延所得税费用	-426,917.50	-1,148,024.84

合计	5,193,849.69	2,241,372.09
----	--------------	--------------

(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	45,377,997.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,806,699.68
子公司适用不同税率的影响	9,095.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-400,012.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,999.18
研发费用加计扣除	-1,254,932.14
所得税费用	5,193,849.69

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助收入	172,400.00	522,600.00
利息收入	2,818,060.35	3,953,953.00
代扣代缴个税	666,686.06	18,726.96
保证金及其他	8,510,302.90	1,452,415.53
合计	12,167,449.31	5,947,695.49

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
期间费用及职工备用金	10,411,850.28	8,310,569.98
代扣代缴个税	666,686.06	18,726.96
往来款及其他		1,410,319.06
合计	11,078,536.34	9,739,616.00

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
回购股份		44,967,871.26
合计		44,967,871.26

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

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,184,148.15	19,614,013.57
加：资产减值准备	-363,103.99	-20,458.54
信用减值损失	107,262.62	816,979.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,627,043.33	7,020,704.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	798,458.16	477,765.72
长期待摊费用摊销	794,724.02	711,672.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,539.82	162,362.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,809.45	
财务费用（收益以“－”号填列）	166,812.72	254,240.55
投资损失（收益以“－”号填列）	173,145.13	-80,649.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-426,917.50	-1,148,024.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,228,391.08	6,162,973.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,637,804.03	-20,268,854.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,490,387.50	-8,087,983.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,693,640.76	5,614,741.15
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	79,974,808.37	277,081,825.37
减：现金的期初余额	90,839,916.95	285,106,945.19
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	-10,865,108.58	-8,025,119.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
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	79,974,808.37	90,839,916.95

其中：库存现金	6,008.68	8,122.73
可随时用于支付的银行存款	59,919,337.44	90,831,794.22
可随时用于支付的其他货币资金	20,049,462.25	
三、期末现金及现金等价物余额	79,974,808.37	90,839,916.95

(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

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,442.75	7.1586	353,940.87
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工器具及材料费	3,928,826.08	3,082,451.85
人工费	2,616,512.85	2,717,866.80
水电燃气费	1,234,848.73	1,172,838.06
折旧费	227,726.65	393,591.39
委外研发费用	358,299.98	1,050,000.00
股份支付	471,606.16	1,090,460.00
合计	8,837,820.45	9,507,208.10
其中：费用化研发支出	8,837,820.45	9,507,208.10

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	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福建中科远翔纳米材料研究院有限公司	15,000,000.00	南平市	南平市	研发、制造	100.00%		设立
福建固锐特硅材料有限公司	10,000,000.00	南平市	南平市	研发、制造	100.00%		设立
福建远驰科技有限公司	40,000,000.00	南平市	南平市	研发、制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业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	10,939,926.41	9,971,528.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-231,601.70	-335,989.00
--综合收益总额	-231,601.70	-335,989.00

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	7,167,201.30			138,158.22		7,029,043.08	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
其他收益	310,558.22	585,998.22

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.48%（比较期：2024 年 12 月 31 日：26.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.99%（比较期：2024 年 12 月 31 日：100%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	10,007,222.22			10,007,222.22
应付账款	119,104,011.88			119,104,011.88
其他应付款	4,953,392.73			4,953,392.73
合计	134,064,626.83			134,064,626.83

（续上表）

项 目	期初余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债				
短期借款	20,013,138.90			20,013,138.90
应付账款	126,111,115.14			126,111,115.14
其他应付款	377,808.70			377,808.70
合计	146,502,062.74			146,502,062.74

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元计价的货币资金有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	期末	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	49,442.75	353,940.87

（续上表）

项 目	期初	
	美元	
	外币	人民币

货币资金	35,731.51	256,852.39
------	-----------	------------

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 3.01 万元。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款等。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资		20,007,809.45		20,007,809.45

产				
（二）应收款项融资			34,525,784.37	34,525,784.37
持续以公允价值计量的资产总额		20,007,809.45	34,525,784.37	54,533,593.82
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人系王承辉，持有本公司 47.01%股权。

本企业最终控制方是王承辉先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,780,043.74	1,343,017.43

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

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

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	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	行权价格、期权期限、股票价格、股价的预计波动率、股份的预计股利、无风险利率等
可行权权益工具数量的确定依据	根据业绩考核指标、激励对象变动情况等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,771,696.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,604,086.15

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	2,604,086.15	
合计	2,604,086.15	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

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

拟分配每 10 股派息数（元）	4
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司拟以实施权益分派的股权登记日登记的公司总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税）。以最新的公司股本数据测算，公司总股本为 64,888,000 股，扣除回购专用证券账户中股份数 1,922,355 股，以此计算合计拟派发现金股利 25,186,258.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度分配。在利润分配预案披露日至实施权益分配股权登记日期

	间，公司股本总额若发生变化，公司将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。
--	---------------------------------------

- 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）	157,359,180.93	160,681,157.81
1 至 2 年	2,529,622.80	2,720,049.81
2 至 3 年	998,852.73	1,631,936.00
3 年以上	18,700,274.76	17,170,117.76
3 至 4 年	4,303,062.86	8,751,374.93
4 至 5 年	7,409,632.53	3,930,908.46
5 年以上	6,987,579.37	4,487,834.37
合计	179,587,931.22	182,203,261.38

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,760,920.98	9.89%	17,760,920.98	100.00%	0.00	17,760,920.98	9.75%	17,760,920.98	100.00%	0.00
其中：										
客户一	1,748,287.36	0.97%	1,748,287.36	100.00%	0.00	1,748,287.36	0.96%	1,748,287.36	100.00%	0.00
客户二	16,012,633.62	8.92%	16,012,633.62	100.00%	0.00	16,012,633.62	8.79%	16,012,633.62	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	161,827,010.24	90.11%	10,233,774.76	6.32%	151,593,235.48	164,442,340.40	90.25%	10,065,113.15	6.12%	154,377,227.25
其中：										
应收账款组合2_应收货物销售款	161,368,535.24	89.85%	10,233,774.76	6.34%	151,134,760.48	163,031,273.40	89.48%	10,065,113.15	6.17%	152,966,160.25
应收账款组合1_应收合并范围内关联方	458,475.00	0.26%			458,475.00	1,411,067.00	0.77%			1,411,067.00
合计	179,587,931.22	100.00%	27,994,695.74	15.59%	151,593,235.48	182,203,261.38	100.00%	27,826,034.13	15.27%	154,377,227.25

按单项计提坏账准备类别名称：客户一

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
客户一	1,748,287.36	1,748,287.36	1,748,287.36	1,748,287.36	100.00%	预计难以收回
合计	1,748,287.36	1,748,287.36	1,748,287.36	1,748,287.36		

按单项计提坏账准备类别名称：客户二

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
客户二	16,012,633.62	16,012,633.62	16,012,633.62	16,012,633.62	100.00%	预计难以收回
合计	16,012,633.62	16,012,633.62	16,012,633.62	16,012,633.62		

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 2_应收货物销售款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,359,180.93	7,867,959.05	5.00%
1-2 年	1,731,227.80	346,245.56	20.00%
2-3 年	517,112.73	258,556.37	50.00%
3 年以上	1,761,013.78	1,761,013.78	100.00%
合计	161,368,535.24	10,233,774.76	

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	
单项计提	17,760,920.98					17,760,920.98
按组合计提	10,065,113.15	168,661.61				10,233,774.76
合计	27,826,034.13	168,661.61				27,994,695.74

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	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	----------	--------	---------	---------	---------

		余额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	16,012,633.62		16,012,633.62	8.92%	16,012,633.62
第二名	11,864,608.00		11,864,608.00	6.61%	593,230.40
第三名	7,316,590.35		7,316,590.35	4.07%	365,829.52
第四名	6,202,545.17		6,202,545.17	3.45%	310,127.26
第五名	6,193,339.92		6,193,339.92	3.45%	309,667.00
合计	47,589,717.06		47,589,717.06	26.50%	17,591,487.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	115,940.56	44,305.26
合计	115,940.56	44,305.26

(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
合并内关联方往来	34,160.00	
备用金	48,834.20	17,001.00
保证金及其他	32,946.36	27,304.26
合计	115,940.56	44,305.26

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）	115,940.56	44,305.26
合计	115,940.56	44,305.26

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	115,940.56				115,940.56	44,305.26				44,305.26
其中：										
组合1 应收信用风险较低的款项	115,940.56				115,940.56	44,305.26				44,305.26
合计	115,940.56				115,940.56	44,305.26				44,305.26

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	

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

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	65,000,000.00		65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
对联营、合营企业投资	10,939,926.41		10,939,926.41	9,971,528.11		9,971,528.11
合计	75,939,926.41		75,939,926.41	74,971,528.11		74,971,528.11

(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		
福建中科远翔纳米材料研究院有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
福建固锐特硅材料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
福建远驰科技有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
合计	65,000,000.00						65,000,000.00	

(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												
福建博众新材料有限公司	9,971,528.11		1,200,000.00		-231,601.70						10,939,926.41	

小计	9,971,528.11	1,200,000.00	-231,601.70							10,939,926.41	
合计	9,971,528.11	1,200,000.00	-231,601.70							10,939,926.41	

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	234,253,466.87	167,844,923.56	226,372,110.34	180,131,504.79
其他业务	331,900.84	220,686.60	471,447.16	269,774.11
合计	234,585,367.71	168,065,610.16	226,843,557.50	180,401,278.90

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 0.00 元。

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
权益法核算的长期股权投资收益	-231,601.70	-187,950.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,456.57	268,600.00
合计	-173,145.13	80,649.43

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	3,539.82	主要系出售报废资产
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）	172,400.00	主要系企业研发经费补助
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	66,266.02	主要系购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,867.50	
减：所得税影响额	34,550.75	
合计	164,787.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	0.6417	0.6366
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.93%	0.6391	0.6339

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