

证券代码：301059

证券简称：金三江

公告编号：2026-055

债券代码：123273

债券简称：三江转债



**金三江（肇庆）硅材料股份有限公司**

**Jinsanjiang（Zhaoqing）Silicon Material Company Limited**

**2026 年半年度报告**

2026 年 8 月 25 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 1  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 31 |
| 第五节 重要事项 .....        | 36 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 41 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 50 |
| 第八节 财务报告 .....        | 54 |

## 备查文件目录

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

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签字的公司 2026 年半年度报告。

四、其他有关文件。

释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                                                               |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------|
| 金三江/公司/本公司  | 指 | 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司                                                   |
| 金三江有限       | 指 | 肇庆金三江硅材料有限公司（曾用名肇庆市金三江化工有限公司），系金三江（肇庆）硅材料股份有限公司改制前的法人主体            |
| 飞雪集团        | 指 | 广州飞雪集团有限公司（曾用名广州市飞雪化工有限公司）                                         |
| 飞雪材料        | 指 | 广州市飞雪材料科技有限公司                                                      |
| 赛纳管理咨询/赛纳   | 指 | 广州赛纳管理咨询合伙企业（有限合伙）                                                 |
| 赛智管理咨询/赛智   | 指 | 广州赛智管理咨询合伙企业（有限合伙）                                                 |
| 金三江（香港）     | 指 | 金三江（香港）有限公司                                                        |
| 金三江（美国）     | 指 | 金三江（美国）科技有限公司                                                      |
| 金三江（墨西哥）    | 指 | 金三江科技墨西哥有限责任公司                                                     |
| 金三江（波兰）     | 指 | 金三江波兰有限责任公司                                                        |
| 金三江（马来西亚）   | 指 | 金三江（马来西亚）有限公司                                                      |
| SAP         | 指 | Systems Applications and Products in Data Processing，企业管理解决方案的软件名称 |
| DCS         | 指 | Distributed Control System，分布式控制系统                                 |
| 深交所/交易所     | 指 | 深圳证券交易所                                                            |
| 可转债/三江转债    | 指 | 向不特定对象发行可转换公司债券                                                    |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                       |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                       |
| 《公司章程》/公司章程 | 指 | 《金三江（肇庆）硅材料股份有限公司章程》                                               |
| 报告期         | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                    |
| 元、万元、亿元     | 指 | 除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元                                        |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

☒适用 ☐不适用

|        |                      |
|--------|----------------------|
| 公司注册地址 | 肇庆高新区迎宾大道 23 号（一照多址） |
|--------|----------------------|

|             |                                                                     |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|
| 公司注册地址的邮政编码 | 526238                                                              |
| 公司办公地址      | 肇庆高新区创业路 15 号                                                       |
| 公司办公地址的邮政编码 | 526238                                                              |
| 公司网址        | <a href="https://cn.jsj-silica.com/">https://cn.jsj-silica.com/</a> |
| 公司电子信箱      | ir@jsjgcl.com                                                       |

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 2025 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 2025 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）                   | 275,755,427.09 | 200,079,697.66 | 37.82%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 44,427,123.75  | 30,835,205.73  | 44.08%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 43,601,125.11  | 30,306,552.10  | 43.87%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 99,133,537.40  | 43,943,356.64  | 125.59%     |

|                  |                  |                |              |
|------------------|------------------|----------------|--------------|
| 基本每股收益（元/股）      | 0.19             | 0.13           | 46.15%       |
| 稀释每股收益（元/股）      | 0.19             | 0.13           | 46.15%       |
| 加权平均净资产收益率       | 6.91%            | 5.19%          | 1.72%        |
|                  | 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）           | 1,089,411,708.30 | 782,065,853.49 | 39.30%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 668,490,410.39   | 631,653,104.13 | 5.83%        |

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

|                  |               |               |              |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 主要会计数据           | 本报告期          | 上年同期          | 本期比上年同期增减（%） |
| 扣除股份支付影响后的净利润（元） | 44,427,123.75 | 33,646,860.89 | 32.04%       |

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 |
| 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） | 813,203.96 |    |

|                                                                      |             |  |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|--|
| 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 | 179,209.01  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -105,424.47 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 83,010.62   |  |
| 减：所得税影响额                                                             | 144,000.48  |  |
| 合计                                                                   | 825,998.64  |  |

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）公司主要产品及其用途

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

#### 1、牙膏领域

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

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

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

#### 2、食品、药品领域

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

#### 3、高端工业领域

PE 蓄电池隔板用二氧化硅产品，主要作为填充剂，是位于正极和负极之间的多孔绝缘材料，其作用是防止短路而同时又允许电荷的自由流动；主要作为隔板的骨架，在隔板中用量占比 60%左右。

硅橡胶是一种非结晶性结构，分子间的引力非常低，故未经补强的硫化制品强度极低，无实用价值，因此必须用填

料补强。在补强剂中最常用最有效的就是二氧化硅。二氧化硅加入硅橡胶后，其拉伸强度可提高 40~50 倍，耐热性和抗电性能也有所改善。硅橡胶用二氧化硅产品，主要作为补强剂应用于硅橡胶行业，具有纯度高、抗黄性强、透明度高等优势；可显著提高橡胶产品拉伸强度、耐磨、抗老化、抗撕裂等性能。二氧化硅在硅橡胶中的用量占比集中在 25%-40% 之间。

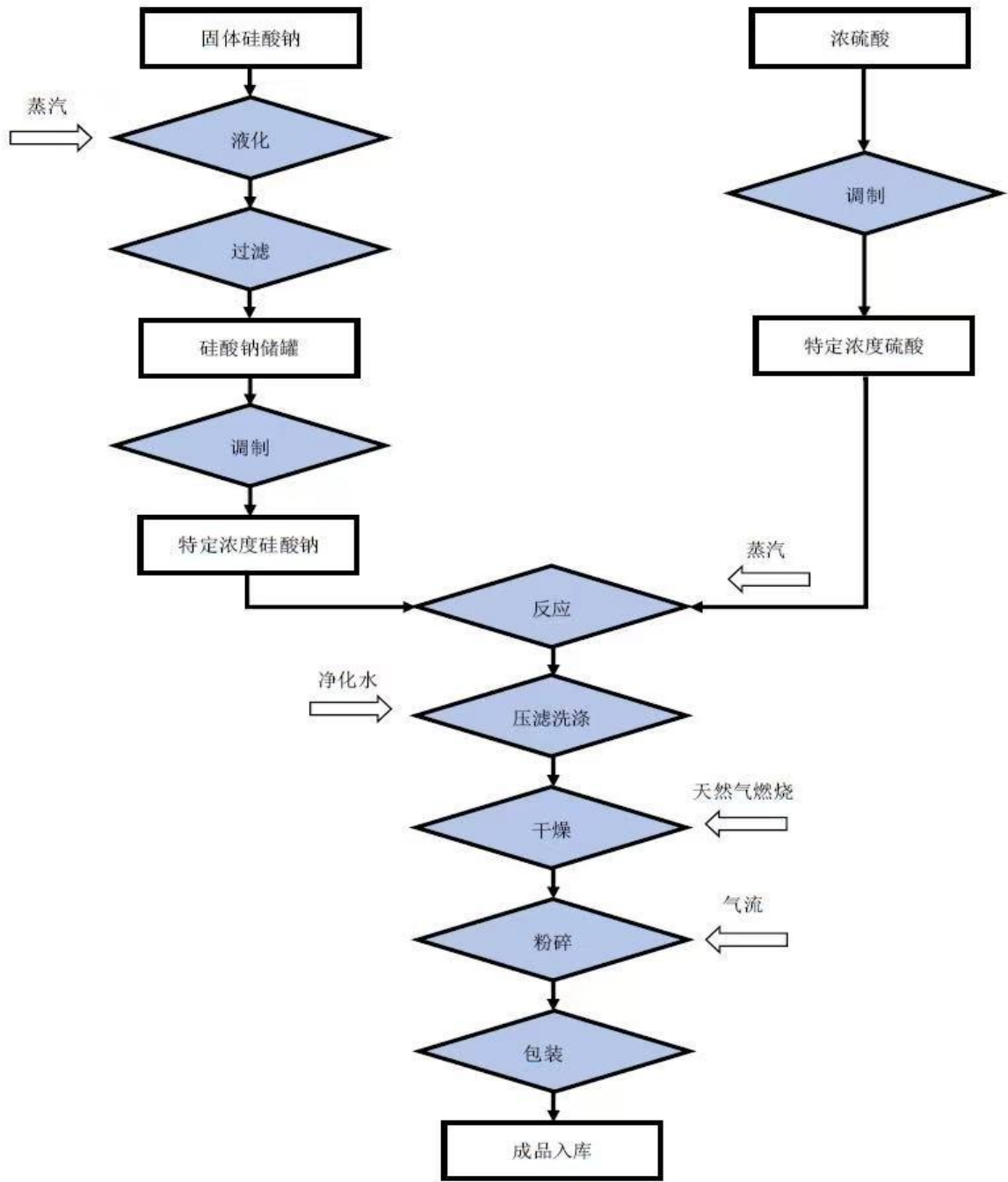
#### 4、绿色低碳高性能轮胎领域

绿色低碳高性能轮胎用二氧化硅产品，主要作为耐磨剂和补强剂，具有补强、抗湿滑、减少滚动阻力耐磨等优势，其作用是凭借纳米级颗粒结构和特殊表面性质，既能改善抓地力、降低滚动阻力，又能增强耐磨耐老化性能，还可调节抗撕裂与抗穿刺性能，在保障行车安全、节能减排及适应复杂工况等方面发挥核心作用，绿色轮胎通过添加功能性二氧化硅材料，可大幅降低滚动阻力，显著减少车辆能耗，同时其原材料中环保助剂的使用比例更高，已成为新能源汽车厂商的核心配套选择。

#### 5、抛光液领域

二氧化硅抛光液，是专为化学机械抛光（CMP）工艺打造的核心耗材，以高纯度硅溶胶为磨料，经特殊工艺制备而成。作用机理是通过“化学反应+机械研磨”协同作用，实现材料表面的纳米级平坦化处理。其核心在于化学软化与物理去除的动态平衡，既能高效去除表面不平，又能避免划伤，是 3C、半导体制造、光学器件加工等领域不可或缺的关键材料。

### （二）主要产品工艺流程



### （三）主要经营模式

#### 1、研发模式

公司目前的研发模式分为以下 3 种不同类型：

（1）需求型：基于公司在二氧化硅行业的优秀口碑和广泛知名度，客户提出产品需求，研发部门先对客户诉求进行研发、工艺技术、生产、法律法规等多方面评估，再进行研发立项，成立专项研发小组，利用研发信息化系统开展研发

工作。

（2）引领型：公司通过深入分析下游行业、洞察市场需求及未来发展的趋势，主动研发具有独特性能的产品，同时提出整体的解决方案。通过对客户工艺、配方及生产条件等方面深入理解，开发创新差异化产品，创造客户新需求。

（3）联合开拓型：企业内部通过整合自身研发和生产技术优势，与知名高校和研究院合作，进行战略合作联合开发新领域产品，打破国外垄断，解决核心技术问题，为企业未来创造更大的市场机会。

公司在研发方面秉持着“以客户为中心，以创新为驱动，为客户创造价值”的理念，通过上述 3 种研发模式，为客户提供更具市场竞争力的产品；未来，公司将继续坚持“高端定制、前沿开拓、引领趋势”的研发模式。

## 2、生产模式

生产工艺过程采用先进的 DCS 中央控制系统和智能化包装设备，确保工艺和产品质量稳定性，提升生产效率。工厂引入精益生产模式，使生产管理效率最大化。

（1）根据销售滚动预测，结合不同生产线最优综合生产效率、产能和库存情况，采用 SAP 系统下达生产计划进行排产。

（2）生产部按照生产计划执行，及时汇总、反馈和分析相关生产数据，严格管控产品质量、交付和成本等指标。

（3）对于新客户的订单，会先经过订单评审；对于新产品，按照立项流程进行。

## 3、销售模式

公司产品主要采取直销模式，由营销中心负责与客户通过商务洽谈的方式获取销售订单；另外公司也会通过展会和行业会议交流等方式来进行产品推广。

# 二、核心竞争力分析

## （一）研发优势

公司始终致力于自主研发投入和研发平台搭建，与多家科研院所建立了紧密的“产学研”合作关系，并设立了广东省省级企业技术中心、广东省功能性二氧化硅工程技术研究中心、广东省级劳模和工匠人才创新工作室等专业化的二氧化硅研发平台。同时，作为“广东省创新方法推广应用示范培养企业”，公司持续推动技术创新与成果转化，取得多项重要成果，并建立了完善的知识产权保护体系。

公司组建了一支高效的科研团队，根据不同应用领域设立专门课题组，团队成员包括多名专业高级工程师、博士、硕士及技术骨干。通过完善研发人才梯队建设和研发管理制度，公司团队的执行力得到了显著提升。为满足国内外知名客户持续变化的需求，公司不断优化和升级产品与技术，推出性能优越、适应市场需求的功效型产品，以满足客户专业化、多元化的需求。研发中心密切关注市场需求，研发未来趋势产品，同时与客户保持深入交流，确保公司能够及时推出具有创新性的差异化产品。

此外，公司已建成 4,700 多平方米的研发实验室，并引入 PLM 系统，实现研发全过程的数字化管理。同时，研发中心配备了多种功能的实验室及国内外先进的试验设备、仪器和进口成套设备，包括可容纳 100 人以上同步进行小试反应的研究实验室、不同领域的应用实验室、中试实验线、理化检测室及各种功能的仪器室。在此基础上，公司建立了小试、中试、大试一体化布局，提高了试验验证效率，缩短了研发到生产的时间。

报告期内，公司及子公司新增发明专利 3 项；截止至报告期末公司及子公司累计获得国家专利 135 项（发明专利和实用新型），其中中国发明专利 111 项、美国发明专利 1 项；其中牙膏用二氧化硅拥有相关的发明专利 61 项。食品、药品、化妆品用二氧化硅发明专利 22 项。工业用二氧化硅（蓄电池、硅橡胶等应用领域）发明专利 26 项。抛光液用二氧化硅发明专利 1 项。制造设备及测试方法发明专利 2 项。此外，在报告期内，公司取得了多项重要成果和荣誉，包括肇庆数字化标杆企业、全国就业与社会保障先进民营企业、肇庆市先进基层党组织。

## （二）独特的生产工艺与技术优势

公司深耕二氧化硅制备技术，形成以沉淀法为核心、凝胶法为补充的多元化工艺体系，关键技术达到国际先进水平，产品适配口腔、食药妆、蓄电池、硅橡胶、轮胎等多场景定制化需求。

响应国家“双碳”战略，构建全流程低碳生产体系，在生产过程中采取天然气干燥余热回收、蒸汽余热回收、硫酸盐废水回收利用、太阳能发电等举措，实现了节能减排、提质增效，获评“国家级绿色工厂”认证，用实际行动践行社会责任和相应国家政策，也是走向全球化市场的重要前提。

持续推进“智能制造”转型，采用 DCS 分布式控制系统与全自动化生产设备，实现生产全流程的集中监控与分散控制。系统自动采集温度、压力、流量、pH 值等关键参数，并根据预设逻辑自动调整设备运行，构建从原料配比、反应控制到成品检测的全流程自动化生产线，24 小时连续自动化运行，通过系统报警提前预警风险，生产效率提升 30%以上，参数控制精度达 $\pm 0.1\%$ - $\pm 1\%$ ，远高于人工，产品质量稳定性显著提升。

搭建 SAP 企业资源计划系统+MES 生产制造执行系统双核心数字化管控平台，实现前端业务规划与后端生产执行的全链路打通、闭环协同，打破传统粗放式生产管理模式，树立沉淀法二氧化硅行业智能制造标杆。其中，SAP 系统作为核心资源统筹中枢，全面覆盖采购管理、财务成本核算、库存管控、销售订单管理全业务模块，实现企业人力、物力、财力、信息等各类资源的集约化统筹，精准匹配订单需求与产能负荷，优化原料采购节奏与成品库存周转，严控生产运营成本，提升整体经营决策效率。MES 生产制造执行系统则深耕车间生产一线，实时对接 DCS 分布式工艺控制系统与高精度检测设备，全程采集生产过程中的工艺参数、设备运行状态、物料消耗、质量检测等核心数据，实现从原料投料、反应合成、洗涤干燥到成品包装的全流程实时监控、动态追溯与异常预警。两大系统深度联动，打破业务端与生产端的数据孤岛，让生产计划精准落地、生产进度实时可控，大幅缩短生产周期、提升设备利用率，杜绝人工操作误差与工艺波动，进一步筑牢产品批次稳定性底线，既能快速响应客户定制化生产需求，又能实现精细化成本管控，形成品质、效率、成本三重核心竞争力，为公司标准化、智能化、规模化生产提供硬核技术支撑。

依托核心工艺技术与数字化生产管控体系，公司打造行业领先的全流程定制化服务模式，打破标准化产品的供应局限，深度适配下游客户差异化、精细化、专属化的产品需求，构建起“需求对接-技术研发-中试验证-规模化生产-售后跟进”的一站式定制服务闭环，针对口腔护理、食品医药、工业新材料等不同下游领域，公司组建专属技术服务团队，提前介入客户产品研发与配方设计环节，精准研判客户对二氧化硅比表面积、吸油值、磨擦值、粒径分布、纯度、微生物指标等核心参数的专属要求，依托自主核心工艺与 MES、SAP 系统联动的柔性生产能力，快速完成定制化产品的小试、中试与批量生产，实现产品性能与客户终端产品功效的完美匹配。尤其在牙膏用二氧化硅核心赛道，针对不同品牌的美白、抗敏感、清洁、护龈等差异化定位，以及高端、中端、性价比等不同产品线需求，定制开发多款专属型号产品，助力客户优化产品配方、提升终端产品竞争力，强化双方深度绑定的合作关系。相较于行业同质化供应模式，公司定制化服务具备响应速度快、参数把控精、批次稳定性高、适配性强的核心优势，既能满足头部大客户的大规模定制化量产需求，也能适配中小客户的小众专属需求，全方位覆盖不同层级客户诉求。同时，配套完善的售后技术支持与质量追溯服务，快速响应客户使用过程中的各类问题，持续优化产品与服务细节，凭借优质定制化服务积累良好市场口碑，进一步巩固客户粘性，筑牢市场领先地位。

### （三）客户优势

公司长期致力于硅材料的研发、生产和销售，有着丰富的研发和生产经验，目前产品主要为牙膏用二氧化硅，并不断地在积极开发各行业、各领域适用的新产品。经过多年的稳步发展，公司凭借先进的生产技术和优质的产品质量与服务，在行业内享有较高的声誉，并与国内外知名牙膏品牌建立了长期稳定的合作关系。

公司根据客户的需求，持续提升产品研发水平、推出创新产品、加强产品质量管控和客户服务水准，形成了高效、稳定的研发和管理团队。未来，公司将与更多优质客户继续深化合作，推动产品质量升级和产品系列多样化，为客户创造价值，满足其多元化需求。

### （四）产品质量优势

公司作为一家研发型、定制化、成长型高新技术企业，始终秉承“坚持质量第一，推进技术创新，实施科学管理，超越客户期望”的质量方针。在质量管理方面，坚持从源头到终端进行全链条管控。在上游环节，建立严格的供应商管理制度和原材料验收标准，从源头进行品质控制；在生产环节，建立完善的质量管理体系，对整个生产过程和成品实施管理和监控。生产过程全程由分布式计算机控制系统（DCS 系统）进行高效的监测和控制，工艺可靠且稳定，确保产品质量的稳定性。检测实验室通过 CNAS 认证，确保检测的准确性。公司坚实运行 ISO 22000:2018 食品安全管理体系和 ISO 9001:2015 等质量管理体系，大力推进产品创新研发、生产工艺技术优化改进，持续关注产品的细节和客户体验，不断研发新功能材料满足不同客户的需求，产品在市场上具有很高的信誉度。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减      | 变动原因                         |
|---------------|----------------|----------------|-----------|------------------------------|
| 营业收入          | 275,755,427.09 | 200,079,697.66 | 37.82%    | 主要系销售订单增加所致。                 |
| 营业成本          | 170,464,369.24 | 123,825,338.32 | 37.67%    | 主要系营收增长导致成本增加所致。             |
| 销售费用          | 6,314,005.04   | 6,274,490.35   | 0.63%     |                              |
| 管理费用          | 28,218,696.70  | 25,202,102.35  | 11.97%    |                              |
| 财务费用          | 5,902,788.45   | -918,719.93    | 742.50%   | 主要系利息费用和汇兑损益增加所致。            |
| 所得税费用         | 8,199,046.34   | 4,226,775.30   | 93.98%    | 主要系利润增加导致所得税增加所致。            |
| 研发投入          | 9,079,100.21   | 9,261,063.24   | -1.96%    |                              |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,133,537.40  | 43,943,356.64  | 125.59%   | 主要系经营回款增加所致。                 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,055,074.00 | -18,653,790.75 | -93.29%   | 主要系理财支出与赎回增加以及支付公司境外项目资产款所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 217,636,555.10 | -47,715,349.09 | 556.11%   | 主要系公司发行可转债所致。                |
| 现金及现金等价物净增加额  | 276,930,765.20 | -21,442,858.29 | 1,391.48% | 主要系公司发行可转债所致。                |

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   | 275,518,170.31 | 170,359,758.05 | 38.17% | 38.36%      | 37.94%      | 0.50%      |

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              | 190,349.23    | 0.36%   | 主要是理财产品和结构性存款收益  | 否        |
| 公允价值变动损益          | 4,319.78      | 0.01%   | 主要是理财产品收益        | 否        |
| 资产减值              | -1,008,195.03 | -1.92%  | 主要是存货计提减值        | 否        |
| 营业外收入             | 43,876.00     | 0.08%   | 主要是其他非日常经营收入     | 否        |
| 营业外支出             | 148,700.47    | 0.28%   | 主要是资产报废及捐赠支出     | 否        |
| 其他收益              | 996,360.14    | 1.89%   | 主要是政府补助及其他       | 否        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -49,061.96    | -0.09%  | 主要是按公司减值政策计提坏账准备 | 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 | 金额  | 占总资产 |      |        |

|         |                | 比例     |                | 比例     |         |                        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|------------------------|
| 货币资金    | 372,878,833.81 | 34.23% | 90,826,823.19  | 11.61% | 22.62%  | 主要系公司发行可转债所致。          |
| 应收账款    | 116,712,702.62 | 10.71% | 117,005,404.18 | 14.96% | -4.25%  |                        |
| 存货      | 87,949,171.53  | 8.07%  | 75,543,698.67  | 9.66%  | -1.59%  |                        |
| 固定资产    | 350,199,520.21 | 32.15% | 367,953,668.83 | 47.05% | -14.90% |                        |
| 在建工程    | 6,201,750.07   | 0.57%  | 3,883,801.05   | 0.50%  | 0.07%   |                        |
| 使用权资产   | 26,869,756.10  | 2.47%  | 13,527,958.63  | 1.73%  | 0.74%   | 主要系墨西哥子公司增加仓库租赁所致。     |
| 合同负债    | 264,862.49     | 0.02%  | 2,256,537.11   | 0.29%  | -0.27%  | 主要系预收货款实现销售所致。         |
| 长期借款    | 40,021,386.90  | 3.67%  | 25,185,961.90  | 3.22%  | 0.45%   | 主要系增加银行贷款所致。           |
| 租赁负债    | 24,281,955.55  | 2.23%  | 12,520,209.98  | 1.60%  | 0.63%   | 主要系墨西哥子公司增加仓库租赁所致。     |
| 交易性金融资产 | 12,526,461.66  | 1.15%  | 33,948,374.33  | 4.34%  | -3.19%  | 主要系理财产品赎回所致。           |
| 应收款项融资  | 3,349,643.45   | 0.31%  | 16,685,911.73  | 2.13%  | -1.82%  | 主要系收到银行承兑汇票用于支付货款所致。   |
| 其他流动资产  | 15,941,580.51  | 1.46%  | 6,912,176.90   | 0.88%  | 0.58%   | 主要系购买理财产品所致。           |
| 其他非流动资产 | 47,898,247.98  | 4.40%  | 8,622,558.12   | 1.10%  | 3.30%   | 主要系支付公司境外项目资产款项所致。     |
| 应付票据    | 37,252,931.54  | 3.42%  | 5,669,320.00   | 0.72%  | 2.70%   | 主要系增加开具银行承兑汇票用于支付货款所致。 |

|        |                |        |               |       |        |                |
|--------|----------------|--------|---------------|-------|--------|----------------|
| 应付账款   | 46,205,490.69  | 4.24%  | 35,048,367.11 | 4.48% | -0.24% | 主要系应付货款增加所致。   |
| 应付债券   | 243,163,648.30 | 22.32% |               | 0.00% | 22.32% | 主要系公司发行可转债所致。  |
| 其他流动负债 | 757,760.18     | 0.07%  | 41,146,260.15 | 5.26% | -5.19% | 主要系归还平安融资贷款所致。 |

## 2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 其他变动      | 期末数           |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| 金融资产                 |               |            |               |         |                |                |           |               |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 33,948,374.33 | 4,319.78   |               |         | 160,790,000.00 | 182,190,000.00 | 26,232.45 | 12,526,461.66 |
| 上述合计                 | 33,948,374.33 | 4,319.78   |               |         | 160,790,000.00 | 182,190,000.00 | 26,232.45 | 12,526,461.66 |
| 金融负债                 | 0.00          |            |               |         |                |                |           | 0.00          |

其他变动的内容

无

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

单位：元

| 项目     | 期末             |                |         |              |
|--------|----------------|----------------|---------|--------------|
|        | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型    | 受限情况         |
| 货币资金   | 6,255,714.73   | 6,255,714.73   | 冻结      | 承兑汇票保证金      |
| 应收款项融资 | 320,955.65     | 320,955.65     | 质押      | 质押开立承兑汇票     |
| 固定资产   | 269,282,725.99 | 216,261,250.66 | 抵押、售后回租 | 授信抵押、融资性售后回租 |
| 无形资产   | 32,643,621.23  | 28,088,520.82  | 抵押      | 授信抵押         |
| 合计     | 308,503,017.60 | 250,926,441.86 | /       | /            |

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

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本        | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累<br>计公允价值变<br>动 | 报告期内购入金<br>额   | 报告期内售出金<br>额   | 累计投资收益     | 其他变动      | 期末金额          | 资金来源 |
|------|---------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|-----------|---------------|------|
| 其他   | 33,948,374.33 | 4,319.78       |                       | 160,790,000.00 | 182,190,000.00 | 190,349.23 | 26,232.45 | 12,526,461.66 | 自有资金 |
| 合计   | 33,948,374.33 | 4,319.78       | 0.00                  | 160,790,000.00 | 182,190,000.00 | 190,349.23 | 26,232.45 | 12,526,461.66 | --   |

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<br>日期 | 募集资金<br>总额 | 募集资金<br>净额（1） | 本期已使<br>用募集资<br>金总额 | 已累计使<br>用募集资<br>金总额<br>（2） | 报告期末<br>募集资金<br>使用比例<br>（3）=<br>（2）/ | 报告期内<br>变更用途<br>的募集资<br>金总额 | 累计变更<br>用途的募<br>集资金总<br>额 | 累计变更<br>用途的募<br>集资金总<br>额比例 | 尚未使用<br>募集资金<br>总额 | 尚未使用<br>募集资金<br>用途及去<br>向 | 闲置两年<br>以上募集<br>资金金额 |
|------|------|------------|------------|---------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|
|------|------|------------|------------|---------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|

|      |                 |                  |        |           |   |   | (1)   |   |   |       |           |           |   |
|------|-----------------|------------------|--------|-----------|---|---|-------|---|---|-------|-----------|-----------|---|
| 2026 | 向不特定对象发行可转换公司债券 | 2026 年 07 月 03 日 | 29,000 | 28,372.71 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 28,575.47 | 存放于募集资金专户 | 0 |
| 合计   | --              | --               | 29,000 | 28,372.71 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | 28,575.47 | --        | 0 |

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意金三江（肇庆）硅材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2026）698 号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券 2,900,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，募集资金总额为人民币 290,000,000.00 元，扣除保荐承销费用（不含增值税）人民币 4,245,283.02 元后，实收募集资金人民币 285,754,716.98 元于 2026 年 6 月 24 日汇入公司开立的募集资金专户。本次向不特定对象发行可转换公司债券各项发行费用合计 6,272,896.25 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 283,727,103.75 元。

上述募集资金已于 2026 年 6 月 24 日划至公司指定账户，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司向不特定对象发行可转换公司债券的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《金三江（肇庆）硅材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金验资报告》（华兴验字[2026]25016210060 号）。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户内，余额为 285,754,716.98 元。

注：尚未使用募集资金总额大于募集资金净额，是因为募集资金到账前已支付的发行费用合计人民币 2,027,613.23 元（不含增值税进项税金额）尚未从募集资金置换出来。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项 | 证券上 | 承诺投资项目 | 项目性 | 是否已变更项 | 募集资金承诺投资 | 调整后投资总额 | 本报告期投入 | 截至期末累计 | 截至期末投资 | 项目达到预定 | 本报告期实现 | 截止报告期末 | 是否达到预计 | 项目可行性是 |
|-----|-----|--------|-----|--------|----------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|-----|-----|--------|-----|--------|----------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|

| 目名称                                            | 市日期                    | 和超募<br>资金投<br>向                                       | 质          | 目（含<br>部分变<br>更） | 总额        | （1）       | 金额 | 投入金<br>额（2） | 进度<br>（3）＝<br>（2）/<br>（1） | 可使用<br>状态日<br>期        | 的效益 | 累计实<br>现的效<br>益 | 效益  | 否发生<br>重大变<br>化 |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|------------|------------------|-----------|-----------|----|-------------|---------------------------|------------------------|-----|-----------------|-----|-----------------|
| 承诺投资项目                                         |                        |                                                       |            |                  |           |           |    |             |                           |                        |     |                 |     |                 |
| 马 来 西<br>亚 二 氧<br>化 硅 生<br>产 基 地<br>建 设 项<br>目 | 2026 年<br>07 月 03<br>日 | 马 来 西<br>亚 二 氧<br>化 硅 生<br>产 基 地<br>建 设 项<br>目        | 生 产 建<br>设 | 否                | 28,372.71 | 28,372.71 | 0  | 0           | 0.00%                     | 2029 年<br>04 月 30<br>日 | 0   | 0               | 不适用 | 否               |
| 承诺投资项目小计                                       |                        |                                                       |            | --               | 28,372.71 | 28,372.71 | 0  | 0           | --                        | --                     | 0   | 0               | --  | --              |
| 超募资金投向                                         |                        |                                                       |            |                  |           |           |    |             |                           |                        |     |                 |     |                 |
| 不适用                                            | 不适用                    | 不适用                                                   | 不适用        | 否                | 0         | 0         | 0  | 0           | 0.00%                     | 不适用                    | 0   | 0               | 不适用 | 否               |
| 合计                                             |                        |                                                       |            | --               | 28,372.71 | 28,372.71 | 0  | 0           | --                        | --                     | 0   | 0               | --  | --              |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |                        | 截至 2026 年 6 月 30 日，马来西亚二氧化硅生产基地建设项目尚处于建设期，未达到预定可使用状态。 |            |                  |           |           |    |             |                           |                        |     |                 |     |                 |

|                          |                                                                                                                                    |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明         | 不适用                                                                                                                                |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况        | 不适用                                                                                                                                |
| 存在擅自变更募集资金用途、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         | 不适用                                                                                                                                |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 不适用                                                                                                                                |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        | 适用                                                                                                                                 |
|                          | 截至报告期末，公司尚未开展募集资金置换先期投入自筹资金的相关工作，后续公司将根据相关规则推进自有资金置换工作。                                                                            |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况        | 不适用                                                                                                                                |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因       | 不适用                                                                                                                                |
| 尚未使用的募集资金用途及去向           | 截至 2026 年 6 月 30 日，公司向不特定对象发行可转换公司债券的募集资金余额为 28,575.47 万元（含累计收到银行存款利息和尚未支付的发行费用），均存放于募集资金专户，尚未使用募集资金未来将用于置换募集资金到账前已支付的发行费用和投入募投项目。 |
| 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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(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

| 产品类别   | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 保本   | 2,332.55    | 0        |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型                                        | 初始投资金额                                                                                                                                                                                                 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|---------------|----------|----------|------|--------------------|
| 外汇期权                                           | 0                                                                                                                                                                                                      | 0    | 1.55       | 0             | 272.39   | 273.94   | 0    | 0.00%              |
| 合计                                             | 0                                                                                                                                                                                                      | 0    | 1.55       | 0             | 272.39   | 273.94   | 0    | 0.00%              |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 公司将根据财政部《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》及《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的核算，与上一报告期相比没有发生重大变化。                                                            |      |            |               |          |          |      |                    |
| 报告期实际损益情况的说明                                   | 报告期内实现收益 1.55 万元                                                                                                                                                                                       |      |            |               |          |          |      |                    |
| 套期保值效果的说明                                      | 有效对冲了美元应收账款的汇率风险                                                                                                                                                                                       |      |            |               |          |          |      |                    |
| 衍生品投资资金来源                                      | 销售收入自有资金                                                                                                                                                                                               |      |            |               |          |          |      |                    |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于                    | 1、市场风险：人民币兑美元汇率双向波动可能导致期权公允价值变动或权利金损失。<br>控制措施：衍生品规模控制在年度授权及美元敞口 80%以内；期限与应收款回收周期匹配；采用“期权+自然对冲”组合，优先以美元收入自然对冲。<br>2、交易对手风险：对手违约可能导致无法按期交割。<br>控制措施：仅与信用等级高的白名单银行交易；单一对手持仓占比不超过 60%；使用银行授信额度，减少现金保证金占用。 |      |            |               |          |          |      |                    |

|                                                             |                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）                                 | 3、操作风险：交易、估值、核算环节存在人员操作失误或越权风险。<br><br>控制措施：交易、审批、结算岗位分离；关键单据双人复核，建立衍生品台账，逐笔记录交易要素及估值变动。<br><br>4、流动性风险：提前平仓价格不利或到期行权资金不足。<br><br>控制措施：衍生品期限与美元应收款回收周期匹配，错配不超过 15 天；按月滚动预测美元收支，预留安全垫；优先选择标准化期权、远期等流动性较好产品。 |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 公司已投资衍生金融产品为卖出外汇（美元）远期合约与买入期权的组合以及外汇掉期、外汇期权，该衍生金融产品公允价值与公开外汇市场中人民币兑美元中间价呈反向变动情况。                                                                                                                           |
| 涉诉情况（如适用）                                                   | 不适用                                                                                                                                                                                                        |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）                                        | 2026 年 04 月 27 日                                                                                                                                                                                           |

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》中化工行业的披露要求

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称        | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本     | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 营业利润          | 净利润           |
|-------------|------|------|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 金三江（香港）有限公司 | 子公司  | 贸易   | 8,549.00 | 172,941,340.20 | 87,574,710.88 | 44,264,200.44 | -1,098,336.16 | -2,390,124.90 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争风险

二氧化硅应用领域广泛，在成熟应用领域，同业竞争持续加剧，跨行业、跨领域的竞争对手屡见不鲜，对公司的市场占有率和毛利率带来一定冲击。因此，公司将持续强化研发能力，深化“解决方案服务”模式，不断创新，深挖护城河，构建竞争壁垒。同时，加快开拓新的应用领域，争取更大的战略纵深，为公司可持续发展奠定坚实基础。

2、原料成本波动风险

公司产品的主要原材料为硅酸钠、硫酸等，其价格变动主要受纯碱、石英砂、硫磺等大宗商品价格波动影响，近两年该等商品波动明显，若波动进一步加剧，将对公司生产成本带来显著影响。因此，公司在原料采购端将采用长期合作协议、多地区多厂商保供等模式，尽可能平抑价格波动对成本的影响。

3、全球化风险

公司在加快业务出海的过程中，不同国家地区在文化、产业环境、财税政策等方面的差异，必定会给公司经营带来新的挑战。因此，公司在研发、生产、仓储、营销等各方面，均需考虑全球化的人才布局、能力建设、政策合规等建设，以确保全球化进程中的各种风险得到有效控制。

4、环保要求风险

随着国家“双碳”战略的持续落地，公司所处行业更加受到环保监管的关注。此外，全球气候变化等因素导致各国政府的环保政策法规也愈发严格，对企业提出了越来越高的生产排放要求。为应对环保政策可能对生产经营环境造成的不利影响，公司将在研发端积极投入环保材料、环保工艺的创新，并持续关注新能源、新材料领域的应用机会，在提升公司绿色低碳能力的同时，开拓新市场，抓住新机遇。

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                                                                                                       |
|----------------|----------------|----------|--------|-------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2026 年 5 月 8 日 | 网络远程           | 网络平台线上交流 | 其他     | 网上投资者 | 公司 2025 年年度业绩交流      | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/301059">http://www.cninfo.com.cn/301059</a> 金三江投资者关系管理信息<br>20260508 |
| 2026 年 6 月 8 日 | 公司会议室、上海、北京、深圳 | 其他       | 机构     | 机构投资者 | 公司经营情况、未来发展战略及行业发展展望 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/301059">http://www.cninfo.com.cn/301059</a> 金三江投资者关系管理信息<br>20260608 |

|                    |      |              |    |       |                                    |                                                                                      |
|--------------------|------|--------------|----|-------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 2026 年 6 月<br>16 日 | 网络远程 | 网络平台线上<br>交流 | 其他 | 网上投资者 | 公司向不特定<br>对象发行可转<br>换公司债券的<br>有关情况 | 巨潮资讯网<br>http://www.c<br>ninfo.com.cn<br>/301059 金三<br>江投资者关系<br>管 理 信 息<br>20260616 |
|--------------------|------|--------------|----|-------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|

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、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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

2024 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于提请股东会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案。同日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于核实〈金三江（肇庆）硅材料股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划授予激励对象名单〉的议案》，公司监事会对本激励计划的相关事项进行了核实并发表了相关核查意见。

2024 年 4 月 23 日，公司披露了《独立董事关于公开征集表决权的公告》，根据公司其他独立董事的委托，独立董事饶品贵先生作为征集人就 2023 年年度股东会审议的公司 2024 年限制性股票激励计划相关议案向公司全体股东公开征集表决权。

2024 年 4 月 23 日至 2024 年 5 月 3 日，公司对拟授予激励对象的姓名和职务进行了内部公示。公示期间，监事会未收到任何对名单内人员的异议。2024 年 5 月 13 日，公司召开了第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明的议案》。同日，于巨潮资讯网披露了《监事会关于公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况的说明》。

2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于提请股东会授权董事会办理

2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。

2024 年 5 月 20 日，公司召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2024 年 5 月 20 日为本激励计划授予日，向符合授予条件的 60 名激励对象授予 199.3998 万股第二类限制性股票。

2025 年 5 月 21 日，公司召开第二届董事会十八次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2024 年限制性股权激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意将限制性股票授予价格由 4.34 元/股调整为 4.07 元/股；同意公司 2024 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就，可归属的限制性股票数量为 62.7618 万股；同时同意作废部分已授予尚未归属的限制性股票 44.0028 万股。

2025 年 9 月 29 日，公司办理完成 2024 年限制性股票激励计划第一个归属期股份归属登记工作，2024 年限制性股权激励计划第一个归属期归属股份成功上市。

2026 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，鉴于公司 2025 年度营业收入未达到 2024 年限制性股票激励计划公司层面的考核目标触发值，同意作废部分授予尚未归属的限制性股票合计 92.6352 万股。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

| 员工的范围                                | 员工人数 | 持有的股票总数<br>(股) | 变更情况                                       | 占上市公司股本<br>总额的比例 | 实施计划的资金<br>来源                                             |
|--------------------------------------|------|----------------|--------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公司（含分公司和控股子公司）董事、监事、高级管理人员、核心经理及主管人员 | 39   | 556,700        | 报告期内，该持股计划减持 465,400 股，截至报告期末持股 556,700 股。 | 0.24%            | 1、员工自有资金（包括合法薪酬及自筹资金）；<br>2、公司计提的专项奖励金；<br>3、法律法规允许的其他方式。 |

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

| 姓名  | 职务     | 报告期初持股数<br>(股) | 报告期末持股数<br>(股) | 占上市公司股本总额<br>的比例 |
|-----|--------|----------------|----------------|------------------|
| 任振雪 | 董事、总经理 | 115,123        | 63,344         | 0.03%            |

|     |           |        |        |       |
|-----|-----------|--------|--------|-------|
| 王宪伟 | 董事、副总经理   | 25,844 | 14,076 | 0.01% |
| 吴建栋 | 副总经理、财务总监 | 62,026 | 33,783 | 0.01% |
| 任志霞 | 董事会秘书     | 34,890 | 19,003 | 0.01% |

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

1、《金三江 2024 年员工持股计划（草案）》规定，本员工持股计划持有人放弃因参与本员工持股计划而间接持有公司股票的表决权。报告期内，2024 年员工持股计划所持份额未参与年度内股东会的表决。

2、报告期内，2024 年员工持股计划获取了 2025 年度分红派息共计 111,340 元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

1、根据管理委员会相关决策，2024 年员工持股计划第一批解锁股票已全部在二级市场售出，并将相关收益发放给员工持股计划各位参与者。

2、2026 年 6 月 6 日，2024 年员工持股计划第二批股票锁定期届满，鉴于公司 2024 年员工持股计划 2025 年度的公司层面业绩考核目标未达到触发值，根据公司《持股计划》《金三江 2024 年员工持股计划管理办法》的相关规定，本员工持股计划第二个解锁期中对应资金来源为公司计提奖励金的标的股票权益不得解锁，不得解锁的部分由本员工持股计划管理委员会收回，择机出售后资金归属于公司，或通过法律法规允许的其他方式处理对应标的股票。对应资金来源为员工自有资金的标的股票权益，将按照《持股计划》《金三江 2024 年员工持股计划管理办法》的相关规定，在锁定期届满后，由管理委员会陆续变现本员工持股计划资产，并按持有人所持份额的比例，分配给持有人。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 8 日在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2024 年员工持股计划第二批股票锁定期届满的提示性公告》（公告编码：2026-025）。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

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                       | 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司 | <a href="https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list">https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list</a> |

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”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

无

五、社会责任情况

安全生产是企业战略落地的底线支撑，是践行“以人为本”发展理念、实现长远可持续发展的核心前提。公司立足全球化、多元化高质量发展战略全局，将安全生产管理提升至企业顶层战略高度，推动安全管理与环境管理深度融合、协同赋能。2026 年上半年，公司坚守安全发展底线，持续夯实“战略引领、体系支撑、全程管控、全员参与”现代化安全生产管理格局，推动安全管理朝着标准化、规范化、精细化全面升级，切实保障员工生命健康安全，稳定生产经营秩序，充分彰显企业可持续发展战略担当。

（一）深化安全标准化体系高效运行

公司始终秉持“安全第一，预防为主，综合治理”方针，牢固树立“以人为本、安全发展”理念。依托 2025 年度安全生产标准化提档升级成果，2026 年持续深化安全生产标准化体系落地运行。推动标准化管理要求嵌入生产经营全流程，强化现场精细化管控、跨部门联动协同治理，构建常态化、长效化安全治理机制。引导各岗位员工严格执行标准化作业规程，推动各项安全管理工作按标落实、闭环管理，为公司安全生产战略落地筑牢体系根基。

（二）落实全覆盖安全风险动态管控

持续推进安全管理由“事后整改”向“事前预防”转型，强化风险源头前置管控。依托《安全风险评估管理制度》，常态化开展全厂区、全岗位、全流程安全风险辨识评估工作，实现风险管控动态更新。依托系统化风险评估机制精准辨识各类危险源，落实风险分级分类管控要求，动态更新风险清单、管控台账，管控责任细化至岗位、落实到人。通过差异化防控措施落地，从源头削减安全隐患，为安全决策提供可靠的数据支撑。

### （三）夯实安全培训体系，强化人才赋能

公司将安全教育培训作为安全管理长效建设的重要抓手。2026 年持续完善“分层分类、精准施教、全程考核、档案留存”安全教育培训体系。严格执行新员工三级安全教育培训，考核合格方可上岗；面向在岗员工、各级管理人员常态化开展安全技能提升、EHS 管理能力专项培训。持续规范培训考核机制与人员安全档案管理，实现培训全过程可追溯、可核查，稳步提升全员安全意识与现场实操能力，为安全生产夯实人才基础。

### （四）推进 ESG 主题实践，抓实安全生产月与应急演练

2026 年上半年，公司紧扣 ESG 可持续发展战略，组织开展多项特色主题实践活动。世界环境日期间，组织开展“为水行走”环保徒步、环境知识竞赛，持续培育全员绿色低碳环保意识。以全国安全生产月为重要契机，常态化组织月度消防演练，针对性开展化学品泄漏应急演练、叉车技能竞赛，坚持以练备战、以赛促学，有效提升员工突发事件应急处置能力与特种设备规范操作水平。

### （五）坚持环保合规运营，维持环境管理体系有效运行

公司对标国际先进 EHS 管理标准，持续保障 ISO 14001 环境管理体系稳定运行，并于 2026 年 7 月顺利完成体系复审换证，保障环境管理合规有效。二厂持续巩固肇庆市清洁生产企业建设成果。持续优化污水处理、废气治理、粉尘管控等环保设施运维管理，严格落实环境自行监测方案，委托具备资质第三方机构定期开展废水、废气、雨水、噪声监测，确保监测频次、污染物排放指标持续达标，严守绿色合规运营底线。

### （六）持续深化国家级绿色工厂建设成果

公司已于 2025 年成功获评国家级绿色工厂，2026 年持续深化绿色制造体系建设，充分发挥国家级绿色工厂示范效应。以绿色工厂建设为载体，将绿色低碳理念融入生产运营各环节，严格落实用地集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化建设要求。搭建覆盖产品研发、生产制造、仓储物流全链条绿色制造体系，持续提升资源综合利用效率，稳步推进低碳转型，匹配公司全球化高质量发展方向。

### （七）积极参与区域安全治理，发挥行业示范引领作用

依托扎实的安全生产与应急管理基础，2026 年 6 月，公司正式当选肇庆高新区应急管理协会副会长单位。该项荣誉既是属地主管部门与行业伙伴对公司 EHS 管理成效的认可，也赋予公司参与区域安全生产协同治理的重要职责。后续公司将持续发挥标杆示范作用，积极联动区域各企业交流安全管理经验，共建区域安全生产共同体，合力筑牢区域安全生产防线。

## 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、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

租赁情况说明

| 序号 | 承租方                            | 出租方                                  | 租赁地点                                                                                     | 租赁面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 用途 | 租赁期限                               | 房产证号                       | 是否办理<br>租赁备案 |
|----|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----|------------------------------------|----------------------------|--------------|
| 1  | 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司               | 广州南方智媒产业园有限公司                        | 广州市黄埔区黄埔大道东 888 号南方智媒大厦 15 层 1501-3 单元及 1502 单元                                          | 1,026.37                  | 办公 | 2024 年 01 月 28 日至 2029 年 12 月 31 日 | 粤（2020）广州市不动产权第 00800019 号 | 是            |
| 2  | 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司               | 肇庆市汇洋物业管理服务有限公司                      | 肇庆市高新区创业路 9 号之三金抡科技园一号综合楼                                                                | 404.53                    | 住宿 | 2025 年 02 月 05 日至 2028 年 02 月 04 日 | 粤（2021）肇庆市不动产权第 0068499 号  | 否            |
| 3  | 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司               | 肇庆市汇洋物业管理服务有限公司                      | 肇庆市高新区创业路 9 号之三金抡科技园一号综合楼                                                                | 485.47                    | 住宿 | 2026 年 03 月 18 日至 2026 年 09 月 18 日 | 粤（2021）肇庆市不动产权第 0068499 号  | 否            |
| 4  | 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司               | 佛山同生共创物业管理有限公司                       | 肇庆高新区沙沥工业园文德四街 10 号同庆 09 店大旺二期 A 栋                                                       | 990                       | 住宿 | 2026 年 6 月 15 日至 2027 年 6 月 14 日   | 粤（2025）肇庆大旺不动产权第 0011447 号 | 否            |
| 5  | JSJ POLAND SP. Z O.O.          | PDC INDUSTRIAL CENTER 242 SP. Z O.O. | PANATTONI PARK WALBRZYCH                                                                 | 4,593                     | 仓库 | 2025 年 01 月 15 日至 2032 年 01 月 15 日 | /                          | 否            |
| 6  | JSJ POLAND SP. Z O.O.          | PDC INDUSTRIAL CENTER 242 SP. Z O.O. | PANATTONI PARK WALBRZYCH                                                                 | 144                       | 办公 | 2025 年 05 月 15 日至 2032 年 05 月 15 日 | /                          | 否            |
| 7  | JIN SANJIANG TECHNOLOGY MEXICO | GO GLOBAL SLC S DE RL DE CV          | Premium Park Querétaro II, Avenida Industria de la transformación 602 kil ó metros 28.5, | 5,710.35                  | 仓库 | 2026 年 01 月 21 日至 2033 年 03 月 31 日 | /                          | 否            |

|  |  |  |                                                                                            |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
|  |  |  | Carretera Quer é<br>taro-San Luis<br>Potosí, Ampliación<br>Parque Industrial<br>Querétaro. |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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 | 24,643,552 | 10.66% | 0           | 0  | 0     | -34,126 | -34,126 | 24,609,426 | 10.65% |
| 1、国家持股    | 0          | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0          | 0.00%  |
| 2、国有法人持股  | 0          | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0          | 0.00%  |
| 3、其他内资持股  | 24,643,552 | 10.66% | 0           | 0  | 0     | -34,126 | -34,126 | 24,609,426 | 10.65% |
| 其中：境内法人持股 | 0          | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0          | 0.00%  |
| 境内自然人持股   | 24,643,552 | 10.66% | 0           | 0  | 0     | -34,126 | -34,126 | 24,609,426 | 10.65% |
| 4、外资持股    | 0          | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0          | 0.00%  |
| 其中：境外法人持股 | 0          | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0          | 0.00%  |
| 境外自然人持股   | 0          | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0          | 0.00%  |

|            |             |         |   |   |   |        |        |             |         |
|------------|-------------|---------|---|---|---|--------|--------|-------------|---------|
| 二、无限售条件股份  | 206,510,448 | 89.34%  | 0 | 0 | 0 | 34,126 | 34,126 | 206,544,574 | 89.35%  |
| 1、人民币普通股   | 206,510,448 | 89.34%  | 0 | 0 | 0 | 34,126 | 34,126 | 206,544,574 | 89.35%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0      | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0      | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       |             |         | 0 | 0 | 0 |        |        |             |         |
| 三、股份总数     | 231,154,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0      | 0      | 231,154,000 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 5 月 21 日，公司 2024 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已成就，向本次符合归属条件的 55 名激励对象办理合计 62.7618 万股第二类限制性股票并完成归属登记工作，于 2025 年 9 月 29 日上市流通。按照相关规定，本次限制性股票激励对象为公司董事、高级管理人员的，其所持股份的 75%予以限售。其中：2025 年 5 月 22 日，吴卓瑜先生因个人原因辞去董事、副总经理职务，其所持有的公司股份在离任后六个月内全部锁定，并在原定任期内和任期届满后六个月内继续遵守股份转让限制性规定。现锁定期届满，吴卓瑜先生持有的股份性质变为无限售条件流通股。

2、2025 年 11 月 17 日，公司召开 2025 年第四次临时股东会，完成了董事会换届选举工作。公司独立董事相建强先生因届满离任，其所持股份在离任后六个月内全部锁定。现锁定期届满，相建强先生持有的股份性质变为无限售条件流通股。

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                                                                                                   |
|------|--------|----------|----------|--------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 相建强  | 3,278  | 3,278    | 0        | 0      | 高管锁定股                      | 公司独立董事相建强先生因届满离任，其所持股份在离任后六个月内全部锁定。现锁定期届满，相建强先生持有的股份性质变为无限售条件流通股。                                         |
| 吴卓瑜  | 30,848 | 30,848   | 0        | 0      | 高 管 锁 定<br>股、股 权 激<br>励限售股 | 吴卓瑜先生因个人原因辞去董事、副总经理职务，其所持有的公司股份在离任后六个月内全部锁定，并在原定任期内和任期届满后六个月内继续遵守股份转让限制性规定。现锁定期届满，吴卓瑜先生持有的股份性质变为无限售条件流通股。 |

|    |        |        |   |   |    |    |
|----|--------|--------|---|---|----|----|
| 合计 | 34,126 | 34,126 | 0 | 0 | -- | -- |
|----|--------|--------|---|---|----|----|

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

| 股票及其衍生<br>证券名称            | 发行日期                | 发行价格<br>(或利率) | 发行数量      | 上市日期                | 获准上市交易<br>数量 | 交易终止日<br>期          | 披露索引                                                                                                                                     | 披露日期                |
|---------------------------|---------------------|---------------|-----------|---------------------|--------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 股票类                       |                     |               |           |                     |              |                     |                                                                                                                                          |                     |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 |                     |               |           |                     |              |                     |                                                                                                                                          |                     |
| 三江转债                      | 2026 年 06 月<br>17 日 | 100           | 2,900,000 | 2026 年 07 月<br>03 日 | 2,900,000    | 2032 年 06<br>月 16 日 | 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a><br>《金三江（肇庆）硅材料股份有限公司向<br>不特定对象发行可转换公司债券上市公告<br>书》（公告编号：2026-034） | 2026 年 06 月<br>30 日 |
| 其他衍生证券类                   |                     |               |           |                     |              |                     |                                                                                                                                          |                     |

报告期内证券发行情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意金三江（肇庆）硅材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2026〕698 号），公司向不特定对象发行可转换公司债券 2,900,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，发行总额为人民币 290,000,000.00 元，期限 6 年，债券票面利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。经深圳证券交易所同意，公司 29,000.00 万元可转换公司债券于 2026 年 7 月 3 日起在深交所挂牌交易，债券简称“三江转债”，债券代码“123273”。

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                          |             | 12,982 |              | 报告期末表决权恢复的优先股<br>股东总数（如有）（参见注<br>8） |                      | 0                    |            | 持有特别表<br>决权股份的<br>股东总数<br>（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<br>股数量 | 报告期内增<br>减变动情况                      | 持有有限售<br>条件的股份<br>数量 | 持有无限售<br>条件的股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情况 |                                |    |   |  |
|                                      |             |        |              |                                     |                      |                      | 股份状态       |                                | 数量 |   |  |
| 广州飞雪集<br>团有限公司                       | 境内非国有<br>法人 | 43.67% | 100,934,135  | 0                                   | 0                    | 100,934,135          | 不适用        |                                | 0  |   |  |
| 广州赛纳管<br>理咨询合伙<br>企业（有限<br>合伙）       | 境内非国有<br>法人 | 12.64% | 29,206,387   | 0                                   | 0                    | 29,206,387           | 不适用        |                                | 0  |   |  |
| 赵国法                                  | 境内自然人       | 7.08%  | 16,354,451   | 0                                   | 12,265,838           | 4,088,613            | 不适用        |                                | 0  |   |  |
| 任振雪                                  | 境内自然人       | 7.08%  | 16,354,451   | 0                                   | 12,265,838           | 4,088,613            | 不适用        |                                | 0  |   |  |
| 邹瀚枢                                  | 境外自然人       | 1.46%  | 3,365,690    | 3,364,690                           | 0                    | 3,365,690            | 不适用        |                                | 0  |   |  |

|                                         |         |                                                                                                                                                               |           |            |   |           |     |   |
|-----------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|---|-----------|-----|---|
| 广州赛智管理咨询合伙企业（有限合伙）                      | 境内非国有法人 | 0.99%                                                                                                                                                         | 2,288,049 | 0          | 0 | 2,288,049 | 不适用 | 0 |
| #许俊华                                    | 境内自然人   | 0.81%                                                                                                                                                         | 1,878,300 | 265,600    | 0 | 1,878,300 | 不适用 | 0 |
| 沈道义                                     | 境内自然人   | 0.53%                                                                                                                                                         | 1,232,000 | -4,200     | 0 | 1,232,000 | 不适用 | 0 |
| #陈俊俊                                    | 境内自然人   | 0.35%                                                                                                                                                         | 800,000   | 192,000    | 0 | 800,000   | 不适用 | 0 |
| 高盛公司有限责任公司                              | 境外法人    | 0.34%                                                                                                                                                         | 788,534   | -1,153,933 | 0 | 788,534   | 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                        |         | 实际控制人任振雪与赵国法系夫妻关系，实际控制人任振雪与赵雅菲系母女关系，实际控制人赵国法与赵雅菲系父女关系，广州飞雪集团有限公司、广州赛纳管理咨询合伙企业（有限合伙）、广州赛智管理咨询合伙企业（有限合伙）系实际控制人任振雪、赵国法控制的企业。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。 |           |            |   |           |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               |         | 无                                                                                                                                                             |           |            |   |           |     |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）            |         | 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 1,081,922 股，占公司总股本 0.47%，公司回购专用证券账户未列示在前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东中。                                                                |           |            |   |           |     |   |
| 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                                                   | 报告期末持有限售条件股份数量                                                                                                                                                | 股份种类   |             |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|
|                                                        |                                                                                                                                                               | 股份种类   | 数量          |
| 广州飞雪集团有限公司                                             | 100,934,135                                                                                                                                                   | 人民币普通股 | 100,934,135 |
| 广州赛纳管理咨询合伙企业（有限合伙）                                     | 29,206,387                                                                                                                                                    | 人民币普通股 | 29,206,387  |
| 赵国法                                                    | 4,088,613                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 4,088,613   |
| 任振雪                                                    | 4,088,613                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 4,088,613   |
| 邹瀚枢                                                    | 3,365,690                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 3,365,690   |
| 广州赛智管理咨询合伙企业（有限合伙）                                     | 2,288,049                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 2,288,049   |
| #许俊华                                                   | 1,878,300                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 1,878,300   |
| 沈道义                                                    | 1,232,000                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 1,232,000   |
| #陈俊俊                                                   | 800,000                                                                                                                                                       | 人民币普通股 | 800,000     |
| 高盛公司有限责任公司                                             | 788,534                                                                                                                                                       | 人民币普通股 | 788,534     |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 实际控制人任振雪与赵国法系夫妻关系，实际控制人任振雪与赵雅菲系母女关系，实际控制人赵国法与赵雅菲系父女关系，广州飞雪集团有限公司、广州赛纳管理咨询合伙企业（有限合伙）、广州赛智管理咨询合伙企业（有限合伙）系实际控制人任振雪、赵国法控制的企业。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。 |        |             |

|                                      |                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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） | 公司股东许俊华通过普通证券账户持有 73,400 股，通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,804,900 股，实际合计持有 1,878,300 股。<br>公司股东陈俊俊通过普通证券账户持有 420,000 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 380,000 股，实际合计持有 800,000 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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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

### 一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

#### 1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意金三江（肇庆）硅材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2026〕698 号）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券 2,900,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，募集资金总额为人民币 290,000,000.00 元，扣除保荐承销费用（不含增值税）人民币 4,245,283.02 元后，实收募集资金人民币 285,754,716.98 元于 2026 年 6 月 24 日汇入公司开立的募集资金专户。本次向不特定对象发行可转换公司债券各项发行费用合计 6,272,896.25 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 283,727,103.75 元。

上述募集资金已于 2026 年 6 月 24 日划至公司指定账户，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司向不特定对象发行可转换公司债券的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《金三江（肇庆）硅材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金验资报告》（华兴验字[2026]25016210060 号）。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

|                         |                                  |                          |                |                |             |
|-------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 可转换公司债券名称               |                                  | 三江转债                     |                |                |             |
| 期末转债持有人数                |                                  | 29,566                   |                |                |             |
| 本公司转债的担保人               |                                  | 本次发行的可转换公司债券不提供担保，不存在担保人 |                |                |             |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 |                                  | 无                        |                |                |             |
| 前十名转债持有人情况如下：           |                                  |                          |                |                |             |
| 序号                      | 可转债持有人名称                         | 可转债持有人性质                 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
| 1                       | 广州飞雪集团有限公司                       | 境内非国有法人                  | 1,272,174      | 127,217,400.00 | 43.87%      |
| 2                       | 广州赛纳管理咨询合伙企业（有限合伙）               | 境内非国有法人                  | 368,117        | 36,811,700.00  | 12.69%      |
| 3                       | 赵国法                              | 境内自然人                    | 206,131        | 20,613,100.00  | 7.11%       |
| 4                       | 任振雪                              | 境内自然人                    | 206,131        | 20,613,100.00  | 7.11%       |
| 5                       | 邹瀚枢                              | 境外自然人                    | 42,421         | 4,242,100.00   | 1.46%       |
| 6                       | 广州赛智管理咨询合伙企业（有限合伙）               | 境内非国有法人                  | 28,839         | 2,883,900.00   | 0.99%       |
| 7                       | #许俊华                             | 境内自然人                    | 23,601         | 2,360,100.00   | 0.81%       |
| 8                       | J. P. Morgan Securities PLC—自有资金 | 境外法人                     | 8,114          | 811,400.00     | 0.28%       |
| 9                       | #陈俊俊                             | 境内自然人                    | 7,663          | 766,300.00     | 0.26%       |
| 10                      | 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司—2024 年员工持股计划    | 其他                       | 7,017          | 701,700.00     | 0.24%       |

3、报告期转债变动情况

☐适用 ☒不适用

4、累计转股情况

☐适用 ☒不适用

5、转股价格历次调整、修正情况

| 可转换公司债券<br>名称 | 转股价格调整日 | 调整后转股价格<br>(元) | 披露时间 | 转股价格调整说<br>明 | 截至本报告期末<br>最新转股价格<br>(元) |
|---------------|---------|----------------|------|--------------|--------------------------|
|---------------|---------|----------------|------|--------------|--------------------------|

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）报告期末公司的负债情况

截至报告期末，公司近两年的资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况详见“第七节债券相关情况”之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

（2）资信变化情况

截至报告期末，根据联合资信评估股份有限公司出具的《金三江（肇庆）硅材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2026 年跟踪评级报告》，公司主体信用等级为“A+”，本次可转债信用等级为“A+”，评级展望维持为稳定。

（3）未来年度还债的现金安排

公司未来偿还可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流，公司目前盈利及偿债能力良好，将合理安排和使用资金，保证债务的及时偿还。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目   | 本报告期末 | 上年末  | 本报告期末比上年末增减 |
|------|-------|------|-------------|
| 流动比率 | 5.74  | 3.26 | 76.07%      |

|               |          |          |             |
|---------------|----------|----------|-------------|
| 资产负债率         | 38.64%   | 19.23%   | 19.41%      |
| 速动比率          | 4.93     | 2.56     | 92.58%      |
|               | 本报告期     | 上年同期     | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 4,360.11 | 3,030.66 | 43.87%      |
| EBITDA 全部债务比  | 22.36%   | 90.03%   | -67.67%     |
| 利息保障倍数        | 21.51    | 47.01    | -54.24%     |
| 现金利息保障倍数      | 42.25    | 67.21    | -37.14%     |
| EBITDA 利息保障倍数 | 29.67    | 73.60    | -59.69%     |
| 贷款偿还率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |

## 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：金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

2026 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    | 372,878,833.81 | 90,826,823.19  |
| 结算备付金   |                |                |
| 拆出资金    |                |                |
| 交易性金融资产 | 12,526,461.66  | 33,948,374.33  |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 0.00           | 0.00           |
| 应收账款    | 116,712,702.62 | 117,005,404.18 |
| 应收款项融资  | 3,349,643.45   | 16,685,911.73  |
| 预付款项    | 4,430,231.33   | 1,584,145.47   |
| 应收保费    |                |                |
| 应收分保账款  |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 6,438,715.29   | 5,848,573.03   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 87,949,171.53  | 75,543,698.67  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 15,941,580.51  | 6,912,176.90   |
| 流动资产合计      | 620,227,340.20 | 348,355,107.50 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放贷款和垫款     |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      |                |                |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 350,199,520.21 | 367,953,668.83 |
| 在建工程        | 6,201,750.07   | 3,883,801.05   |
| 生产性生物资产     |                |                |

|           |                  |                |
|-----------|------------------|----------------|
| 油气资产      |                  |                |
| 使用权资产     | 26,869,756.10    | 13,527,958.63  |
| 无形资产      | 32,793,709.61    | 33,874,341.53  |
| 其中：数据资源   |                  |                |
| 开发支出      |                  |                |
| 其中：数据资源   |                  |                |
| 商誉        |                  |                |
| 长期待摊费用    | 624,111.67       | 713,270.47     |
| 递延所得税资产   | 4,597,272.46     | 5,135,147.36   |
| 其他非流动资产   | 47,898,247.98    | 8,622,558.12   |
| 非流动资产合计   | 469,184,368.10   | 433,710,745.99 |
| 资产总计      | 1,089,411,708.30 | 782,065,853.49 |
| 流动负债：     |                  |                |
| 短期借款      |                  |                |
| 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      | 37,252,931.54    | 5,669,320.00   |
| 应付账款      | 46,205,490.69    | 35,048,367.11  |
| 预收款项      |                  |                |
| 合同负债      | 264,862.49       | 2,256,537.11   |
| 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      | 7,878,750.42   | 8,802,590.11   |
| 应交税费        | 7,352,934.50   | 6,551,763.77   |
| 其他应付款       | 1,026,650.88   | 1,840,164.69   |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,255,491.03   | 5,442,574.09   |
| 其他流动负债      | 757,760.18     | 41,146,260.15  |
| 流动负债合计      | 107,994,871.73 | 106,757,577.03 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        | 40,021,386.90  | 25,185,961.90  |
| 应付债券        | 243,163,648.30 |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        | 24,281,955.55  | 12,520,209.98  |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 5,459,435.43   | 5,947,998.41   |

|               |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|
| 递延所得税负债       |                  | 1,002.04       |
| 其他非流动负债       |                  |                |
| 非流动负债合计       | 312,926,426.18   | 43,655,172.33  |
| 负债合计          | 420,921,297.91   | 150,412,749.36 |
| 所有者权益：        |                  |                |
| 股本            | 231,154,000.00   | 231,154,000.00 |
| 其他权益工具        | 42,684,023.75    |                |
| 其中：优先股        |                  |                |
| 永续债           |                  |                |
| 资本公积          | 175,630,593.86   | 176,914,011.96 |
| 减：库存股         | 10,481,408.46    | 11,308,122.58  |
| 其他综合收益        | -2,040,093.34    | 1,762,628.32   |
| 专项储备          |                  |                |
| 盈余公积          | 38,223,416.49    | 38,223,416.49  |
| 一般风险准备        |                  |                |
| 未分配利润         | 193,319,878.09   | 194,907,169.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 668,490,410.39   | 631,653,104.13 |
| 少数股东权益        |                  |                |
| 所有者权益合计       | 668,490,410.39   | 631,653,104.13 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,089,411,708.30 | 782,065,853.49 |

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

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        | 335,735,976.39 | 64,012,939.44  |
| 交易性金融资产     | 6,004,319.78   | 30,928,333.47  |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 144,434,138.08 | 120,728,781.33 |
| 应收款项融资      | 3,349,643.45   | 16,685,911.73  |
| 预付款项        | 3,083,757.02   | 1,570,282.94   |
| 其他应收款       | 3,193,426.14   | 1,227,261.29   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 67,469,241.74  | 59,234,506.07  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 12,263,784.15  | 1,560,001.48   |
| 流动资产合计      | 575,534,286.75 | 295,948,017.75 |
| 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      | 104,799,547.43 | 70,437,736.43  |
| 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      | 344,163,009.87   | 360,969,138.20 |
| 在建工程      | 6,201,750.07     | 3,883,801.05   |
| 生产性生物资产   |                  |                |
| 油气资产      |                  |                |
| 使用权资产     | 4,563,558.63     | 5,211,001.35   |
| 无形资产      | 32,793,709.61    | 33,874,341.53  |
| 其中：数据资源   |                  |                |
| 开发支出      |                  |                |
| 其中：数据资源   |                  |                |
| 商誉        |                  |                |
| 长期待摊费用    | 624,111.67       | 713,270.47     |
| 递延所得税资产   | 2,341,634.98     | 2,668,783.98   |
| 其他非流动资产   | 1,146,261.18     | 2,028,580.00   |
| 非流动资产合计   | 496,633,583.44   | 479,786,653.01 |
| 资产总计      | 1,072,167,870.19 | 775,734,670.76 |
| 流动负债：     |                  |                |
| 短期借款      |                  |                |
| 交易性金融负债   |                  |                |
| 衍生金融负债    |                  |                |
| 应付票据      | 37,252,931.54    | 5,669,320.00   |
| 应付账款      | 42,549,895.50    | 30,124,308.73  |
| 预收款项      |                  |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 合同负债        | 264,862.49     | 2,256,537.11   |
| 应付职工薪酬      | 7,746,688.64   | 8,427,728.95   |
| 应交税费        | 4,908,695.31   | 5,482,004.08   |
| 其他应付款       | 1,025,752.73   | 1,821,910.69   |
| 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 | 3,638,930.26   | 4,140,318.37   |
| 其他流动负债      | 757,760.18     | 41,146,260.15  |
| 流动负债合计      | 98,145,516.65  | 99,068,388.08  |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        | 40,021,386.90  | 25,185,961.90  |
| 应付债券        | 243,163,648.30 |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        | 3,666,035.45   | 4,524,272.33   |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 5,459,435.43   | 5,947,998.41   |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 292,310,506.08 | 35,658,232.64  |
| 负债合计        | 390,456,022.73 | 134,726,620.72 |

|            |                  |                |
|------------|------------------|----------------|
| 所有者权益：     |                  |                |
| 股本         | 231,154,000.00   | 231,154,000.00 |
| 其他权益工具     | 42,684,023.75    |                |
| 其中：优先股     |                  |                |
| 永续债        |                  |                |
| 资本公积       | 175,630,593.86   | 176,914,011.96 |
| 减：库存股      | 10,481,408.46    | 11,308,122.58  |
| 其他综合收益     |                  |                |
| 专项储备       |                  |                |
| 盈余公积       | 38,223,416.49    | 38,223,416.49  |
| 未分配利润      | 204,501,221.82   | 206,024,744.17 |
| 所有者权益合计    | 681,711,847.46   | 641,008,050.04 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,072,167,870.19 | 775,734,670.76 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 275,755,427.09 | 200,079,697.66 |
| 其中：营业收入  | 275,755,427.09 | 200,079,697.66 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 223,158,204.69 | 166,243,570.86 |
| 其中：营业成本  | 170,464,369.24 | 123,825,338.32 |

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 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               | 3,179,245.05  | 2,599,296.53  |
| 销售费用                | 6,314,005.04  | 6,274,490.35  |
| 管理费用                | 28,218,696.70 | 25,202,102.35 |
| 研发费用                | 9,079,100.21  | 9,261,063.24  |
| 财务费用                | 5,902,788.45  | -918,719.93   |
| 其中：利息费用             | 2,565,453.88  | 762,034.64    |
| 利息收入                | 470,320.20    | 1,228,610.11  |
| 加：其他收益              | 996,360.14    | 1,263,641.48  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 190,349.23    | 24,377.99     |
| 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） | 4,319.78      |               |
| 信用减值损失（损失以“—”       | -49,061.96    | 461,956.80    |

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 号填列)                        |               |               |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列)           | -1,008,195.03 | -401,344.64   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列)           |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列)           | 52,730,994.56 | 35,184,758.43 |
| 加：营业外收入                     | 43,876.00     | 2,402.55      |
| 减：营业外支出                     | 148,700.47    | 125,179.95    |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)         | 52,626,170.09 | 35,061,981.03 |
| 减：所得税费用                     | 8,199,046.34  | 4,226,775.30  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列)           | 44,427,123.75 | 30,835,205.73 |
| （一）按经营持续性分类                 |               |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)      | 44,427,123.75 | 30,835,205.73 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)      |               |               |
| （二）按所有权归属分类                 |               |               |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列) | 44,427,123.75 | 30,835,205.73 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列)       |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额               | -3,802,721.66 | -658,577.33   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | -3,802,721.66 | -658,577.33   |
| （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     | -3,802,721.66 | -658,577.33   |
| 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         | -3,802,721.66 | -658,577.33   |
| 7. 其他                 |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |               |               |
| 七、综合收益总额              | 40,624,402.09 | 30,176,628.40 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 40,624,402.09 | 30,176,628.40 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |               |               |
| 八、每股收益：               |               |               |
| （一）基本每股收益             | 0.19          | 0.13          |

|           |      |      |
|-----------|------|------|
| （二）稀释每股收益 | 0.19 | 0.13 |
|-----------|------|------|

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

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

4、母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入              | 258,607,218.26 | 210,745,730.28 |
| 减：营业成本              | 161,709,277.57 | 130,748,654.61 |
| 税金及附加               | 3,179,213.09   | 2,599,296.53   |
| 销售费用                | 5,993,373.47   | 5,545,928.83   |
| 管理费用                | 23,531,818.72  | 22,401,569.25  |
| 研发费用                | 9,079,100.21   | 9,261,063.24   |
| 财务费用                | 3,641,397.39   | -1,418,789.58  |
| 其中：利息费用             | 2,083,436.36   | 472,998.60     |
| 利息收入                | 401,145.87     | 1,214,409.86   |
| 加：其他收益              | 996,333.51     | 1,262,973.10   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 167,729.37     | 21,001.28      |
| 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） | 4,319.78       |                |
| 信用减值损失（损失以“—”       | -205,751.32    | 612,824.39     |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 号填列)                   |               |               |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列)      | -1,008,195.03 | -401,344.64   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列)      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列)      | 51,427,474.12 | 43,103,461.53 |
| 加：营业外收入                | 43,876.00     | 2,402.55      |
| 减：营业外支出                | 140,197.47    | 125,179.95    |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列)    | 51,331,152.65 | 42,980,684.13 |
| 减：所得税费用                | 6,840,259.40  | 5,133,222.33  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列)      | 44,490,893.25 | 37,847,461.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列) | 44,490,893.25 | 37,847,461.80 |
| （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              | 44,490,893.25 | 37,847,461.80 |
| 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              | 2026 年半年度      | 2025 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  | 274,093,939.80 | 211,927,131.92 |
| 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         | 952,688.60     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,287,318.13   | 3,357,895.80   |
| 经营活动现金流入小计      | 276,333,946.53 | 215,285,027.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 104,958,365.96 | 111,610,757.71 |
| 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 | 40,083,555.47  | 34,025,183.85  |
| 支付的各项税费         | 17,490,140.01  | 11,539,295.38  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 14,668,347.69  | 14,166,434.14  |
| 经营活动现金流出小计      | 177,200,409.13 | 171,341,671.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 99,133,537.40  | 43,943,356.64  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 523,996,000.00 | 45,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金     | 210,204.95     | 24,377.99      |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 524,206,204.95 | 45,024,377.99  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 46,866,278.95  | 14,678,168.74  |
| 投资支付的现金                   | 513,395,000.00 | 49,000,000.00  |
| 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                | 560,261,278.95 | 63,678,168.74  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -36,055,074.00 | -18,653,790.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 15,000,000.00  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 293,129,684.98 |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 308,129,684.98 |                |
| 偿还债务支付的现金                 | 696,525.00     | 3,990,590.54   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 46,409,909.99  | 39,364,558.12  |
| 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     | 43,386,694.89  | 4,360,200.43   |
| 筹资活动现金流出小计         | 90,493,129.88  | 47,715,349.09  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 217,636,555.10 | -47,715,349.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -3,784,253.30  | 982,924.91     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 276,930,765.20 | -21,442,858.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 89,692,353.88  | 105,737,822.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 366,623,119.08 | 84,294,964.10  |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度      | 2025 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  | 226,399,948.84 | 211,401,635.69 |
| 收到的税费返还         | 952,688.60     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,251,207.65   | 2,853,935.29   |
| 经营活动现金流入小计      | 228,603,845.09 | 214,255,570.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 86,711,686.92  | 107,717,401.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 38,033,989.12  | 32,986,936.93  |
| 支付的各项税费         | 17,455,780.03  | 11,533,704.87  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 12,141,470.32  | 11,609,311.14  |
| 经营活动现金流出小计      | 154,342,926.39 | 163,847,354.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 74,260,918.70  | 50,408,216.90  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 520,996,000.00 | 45,000,000.00  |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 190,164.09     | 21,001.28      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 521,186,164.09 | 45,021,001.28  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,520,464.84   | 11,417,103.12  |
| 投资支付的现金                   | 541,256,811.00 | 58,650,010.00  |
| 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                | 547,777,275.84 | 70,067,113.12  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -26,591,111.75 | -25,046,111.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 15,000,000.00  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 293,129,684.98 |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 308,129,684.98 |                |
| 偿还债务支付的现金                 | 696,525.00     | 3,990,590.54   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 46,409,909.99  | 39,364,558.12  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 40,698,717.26  | 378,839.09     |
| 筹资活动现金流出小计                | 87,805,152.25  | 43,733,987.75  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 220,324,532.73 | -43,733,987.75 |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,392,548.15  | 710,644.02     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 266,601,791.53 | -17,661,238.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 62,878,470.13  | 94,461,746.22  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 329,480,261.66 | 76,800,507.55  |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度      |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
|----------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------------|---------------------------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>合<br>计 |                |
|          | 股<br>本         | 其他权益工具      |             |        | 资<br>本<br>公<br>积 | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 |                        |                                 | 小<br>计         |
|          |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
| 一、上年年末余额 | 231,154,000.00 |             |             |        | 176,914,011.96   | 11,308,122.58         | 1,762,628.32               |                  | 38,223,416.49    |                            | 194,907,169.94        |        | 631,653,104.13         |                                 | 631,653,104.13 |
| 加：会计政策变更 |                |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
| 前期差错更正   |                |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
| 其他       |                |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
| 二、本年期初余额 | 231,154,000.00 |             |             |        | 176,914,011.96   | 11,308,122.58         | 1,762,628.32               |                  | 38,223,416.49    |                            | 194,907,169.94        |        | 631,653,104.13         |                                 | 631,653,104.13 |

|                                   |  |  |  |               |               |             |               |  |  |  |                |  |                |  |                |
|-----------------------------------|--|--|--|---------------|---------------|-------------|---------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以<br>“－”号填<br>列） |  |  |  | 42,684,023.75 | -1,283,418.10 | -826,714.12 | -3,802,721.66 |  |  |  | -1,587,291.85  |  | 36,837,306.26  |  | 36,837,306.26  |
| （一）综合收益总额                         |  |  |  |               |               |             | -3,802,721.66 |  |  |  | 44,427,123.75  |  | 40,624,402.09  |  | 40,624,402.09  |
| （二）所有者投入和减少资本                     |  |  |  | 42,684,023.75 | -1,283,418.10 | -826,714.12 |               |  |  |  |                |  | 42,227,319.77  |  | 42,227,319.77  |
| 1．所有者投入的普通股                       |  |  |  |               |               |             |               |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本                   |  |  |  | 42,684,023.75 | -923,284.32   |             |               |  |  |  |                |  | 41,760,739.43  |  | 41,760,739.43  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额                  |  |  |  |               |               |             |               |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 4．其他                              |  |  |  |               | -360,133.78   | -826,714.12 |               |  |  |  |                |  | 466,580.34     |  | 466,580.34     |
| （三）利润分配                           |  |  |  |               |               |             |               |  |  |  | -46,014,415.60 |  | -46,014,415.60 |  | -46,014,415.60 |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| 1. 提取盈<br>余公积                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 2. 提取一<br>般风险准备                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>46,<br>014<br>, 41<br>5. 6<br>0 |  | -<br>46,<br>014<br>, 41<br>5. 6<br>0 |  | -<br>46,<br>014<br>, 41<br>5. 6<br>0 |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 6. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| （五）专项<br>储备                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 1. 本期提<br>取                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 2. 本期使                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |                                      |  |                                      |

|          |                |  |  |               |                |               |               |  |               |  |                |  |                |  |                |
|----------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 用        |                |  |  |               |                |               |               |  |               |  |                |  |                |  |                |
| （六）其他    |                |  |  |               |                |               |               |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额 | 231,154,000.00 |  |  | 42,684,023.75 | 175,630,593.86 | 10,481,408.46 | -2,040,093.34 |  | 38,223,416.49 |  | 193,319,878.09 |  | 668,490,410.39 |  | 668,490,410.39 |

上年金额

单位：元

| 项目         | 2025 年半年度      |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
|------------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------------|---------------------------------|----------------|
|            | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>合<br>计 |                |
|            | 股<br>本         | 其他权益工具      |             |        | 资<br>本<br>公<br>积 | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 |                        |                                 | 小<br>计         |
|            |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
| 一、上年年末余额   | 231,154,000.00 |             |             |        | 180,058,771.57   | 16,976,785.19         | -225,424.92                |                  | 29,302,231.16    |                            | 166,445,038.79        |        | 589,757,831.41         |                                 | 589,757,831.41 |
| 加：会计政策变更   |                |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
| 前期差错更正     |                |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
| 其他         |                |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                        |                                 |                |
| 二、本年期初余额   | 231,154,000.00 |             |             |        | 180,058,771.57   | 16,976,785.19         | -225,424.92                |                  | 29,302,231.16    |                            | 166,445,038.79        |        | 589,757,831.41         |                                 | 589,757,831.41 |
| 三、本期增减变动金额 |                |             |             |        | 3,324,           |                       | -658                       |                  |                  |                            | -8,1                  |        | -5,5                   |                                 | -5,5           |

|                               |  |  |  |  |                          |                             |  |  |  |                                    |  |                                    |  |                                    |
|-------------------------------|--|--|--|--|--------------------------|-----------------------------|--|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|--|------------------------------------|
| （减少以<br>“—”号填<br>列）           |  |  |  |  | 211<br>.02               | ,57<br>7.3<br>3             |  |  |  | 70,<br>352<br>.47                  |  | 04,<br>718<br>.78                  |  | 04,<br>718<br>.78                  |
| （一）综合<br>收益总额                 |  |  |  |  |                          | —<br>658<br>,57<br>7.3<br>3 |  |  |  | 30,<br>835<br>,20<br>5.7<br>3      |  | 30,<br>176<br>,62<br>8.4<br>0      |  | 30,<br>176<br>,62<br>8.4<br>0      |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本         |  |  |  |  | 3,3<br>24,<br>211<br>.02 |                             |  |  |  |                                    |  | 3,3<br>24,<br>211<br>.02           |  | 3,3<br>24,<br>211<br>.02           |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股          |  |  |  |  |                          |                             |  |  |  |                                    |  |                                    |  |                                    |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本      |  |  |  |  |                          |                             |  |  |  |                                    |  |                                    |  |                                    |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额 |  |  |  |  | 3,3<br>24,<br>211<br>.02 |                             |  |  |  |                                    |  | 3,3<br>24,<br>211<br>.02           |  | 3,3<br>24,<br>211<br>.02           |
| 4. 其他                         |  |  |  |  |                          |                             |  |  |  |                                    |  |                                    |  |                                    |
| （三）利润<br>分配                   |  |  |  |  |                          |                             |  |  |  | —<br>39,<br>005<br>,55<br>8.2<br>0 |  | —<br>39,<br>005<br>,55<br>8.2<br>0 |  | —<br>39,<br>005<br>,55<br>8.2<br>0 |
| 1. 提取盈<br>余公积                 |  |  |  |  |                          |                             |  |  |  |                                    |  |                                    |  |                                    |
| 2. 提取一<br>般风险准备               |  |  |  |  |                          |                             |  |  |  |                                    |  |                                    |  |                                    |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配       |  |  |  |  |                          |                             |  |  |  | —<br>39,<br>005<br>,55             |  | —<br>39,<br>005<br>,55             |  | —<br>39,<br>005<br>,55             |

|                    |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
|--------------------|----------------------------------|--|--|--|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|
|                    |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  | 8.2<br>0                         |  | 8.2<br>0                         |  | 8.2<br>0                         |
| 4. 其他              |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| 6. 其他              |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| （五）专项储备            |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| 1. 本期提取            |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| 2. 本期使用            |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| （六）其他              |                                  |  |  |  |                                  |                                 |                               |  |                                 |  |                                  |  |                                  |  |                                  |
| 四、本期期末余额           | 231<br>, 15<br>4, 0<br>00.<br>00 |  |  |  | 183<br>, 38<br>2, 9<br>82.<br>59 | 16,<br>976<br>, 78<br>5. 1<br>9 | -<br>884<br>, 00<br>2. 2<br>5 |  | 29,<br>302<br>, 23<br>1. 1<br>6 |  | 158<br>, 27<br>4, 6<br>86.<br>32 |  | 584<br>, 25<br>3, 1<br>12.<br>63 |  | 584<br>, 25<br>3, 1<br>12.<br>63 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |      |               |                |               |        |      |               |                |      |                |
|-----------------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |      |               | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他   | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债  | 其他            |                |               |        |      |               |                |      |                |
| 一、上年年末余额              | 231,154,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00          | 176,914,011.96 | 11,308,122.58 | 0.00   | 0.00 | 38,223,416.49 | 206,024,744.17 | 0.00 | 641,008,050.04 |
|                       |                |        |      |               |                |               |        |      |               |                |      |                |
|                       |                |        |      |               |                |               |        |      |               |                |      |                |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |               |                |               |        |      |               |                |      |                |
| 前期差错更正                |                |        |      |               |                |               |        |      |               |                |      |                |
| 其他                    |                |        |      |               |                |               |        |      |               |                |      |                |
| 二、本年期初余额              | 231,154,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00          | 176,914,011.96 | 11,308,122.58 | 0.00   | 0.00 | 38,223,416.49 | 206,024,744.17 | 0.00 | 641,008,050.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 42,684,023.75 | -1,283,418.10  | -826,714.12   | 0.00   | 0.00 | 0.00          | -1,523,522.35  | 0.00 | 40,703,797.42  |
| （一）综合收益总额             |                |        |      |               |                |               |        |      |               | 44,490,893.25  |      | 44,490,893.25  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 42,684,023.75 | -1,283,418.10  | -826,714.12   | 0.00   | 0.00 | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 42,227,319.77  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |      |               |                |               |        |      |               |                |      | 0.00           |

|                    |      |      |      |               |             |             |      |      |      |                |      |                |
|--------------------|------|------|------|---------------|-------------|-------------|------|------|------|----------------|------|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |      |      |      | 42,684,023.75 | -923,284.32 |             |      |      |      |                |      | 41,760,739.43  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |      |      |      |               |             |             |      |      |      |                |      | 0.00           |
| 4. 其他              |      |      |      |               | -360,133.78 | -826,714.12 |      |      |      |                |      | 466,580.34     |
| （三）利润分配            | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -46,014,415.60 | 0.00 | -46,014,415.60 |
| 1. 提取盈余公积          |      |      |      |               |             |             |      |      | 0.00 | 0.00           |      | 0.00           |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |      |      |      |               |             |             |      |      |      | -46,014,415.60 |      | -46,014,415.60 |
| 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        | 231,154,000.00 | 0.00 | 0.00 | 42,684,023.75 | 175,630,593.86 | 10,481,408.46 | 0.00 | 0.00 | 38,223,416.49 | 204,501,221.82 | 0.00 | 681,711,847.46 |

上期金额

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   | 231,154,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 180,058,771.57 | 16,976,785.19 | 0.00   | 0.00 | 29,302,231.16 | 164,739,634.45 | 0.00 | 588,277,851.99 |
| 加：会计政策变更   |                |        |      |      |                |               |        |      |               |                |      |                |
| 前期差错更正     |                |        |      |      |                |               |        |      |               |                |      |                |
| 其他         |                |        |      |      |                |               |        |      |               |                |      |                |
| 二、本年期初余额   | 231,154,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 180,058,771.57 | 16,976,785.19 | 0.00   | 0.00 | 29,302,231.16 | 164,739,634.45 | 0.00 | 588,277,851.99 |
| 三、本期增减变动金额 | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 3,324,211.     | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00          | -1,158         | 0.00 | 2,166,114.     |

|                               |       |       |       |       |                        |       |       |       |       |                               |       |                               |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------------------------------|-------|-------------------------------|
| （减少以<br>“－”号填<br>列）           |       |       |       |       | 02                     |       |       |       |       | , 096.<br>40                  |       | 62                            |
| （一）综合<br>收益总额                 |       |       |       |       |                        |       |       |       |       | 37, 84<br>7, 461<br>. 80      |       | 37, 84<br>7, 461<br>. 80      |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本         | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00 | 3, 324<br>, 211.<br>02 | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00                         | 0. 00 | 3, 324<br>, 211.<br>02        |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股          |       |       |       |       |                        |       |       |       |       |                               |       | 0. 00                         |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本      |       |       |       |       |                        |       |       |       |       |                               |       | 0. 00                         |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额 |       |       |       |       |                        |       |       |       |       |                               |       | 0. 00                         |
| 4. 其他                         |       |       |       |       | 3, 324<br>, 211.<br>02 |       |       |       |       |                               |       | 3, 324<br>, 211.<br>02        |
| （三）利润<br>分配                   | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00                  | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00 | 0. 00 | －<br>39, 00<br>5, 558<br>. 20 | 0. 00 | －<br>39, 00<br>5, 558<br>. 20 |
| 1. 提取盈<br>余公积                 |       |       |       |       |                        |       |       |       |       |                               |       |                               |
| 2. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配       |       |       |       |       |                        |       |       |       |       | －<br>39, 00<br>5, 558<br>. 20 |       | －<br>39, 00<br>5, 558<br>. 20 |
| 3. 其他                         |       |       |       |       |                        |       |       |       |       |                               |       |                               |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转          |       |       |       |       |                        |       |       |       |       |                               |       |                               |

|                                |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
|--------------------------------|------------------------|------|------|------|------------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|------------------------|------|------------------------|
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)       |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)       |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| 6. 其他                          |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| (五) 专项<br>储备                   |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| (六) 其他                         |                        |      |      |      |                        |                       |      |      |                       |                        |      |                        |
| 四、本期期<br>末余额                   | 231,1<br>54,00<br>0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 183,3<br>82,98<br>2.59 | 16,97<br>6,785<br>.19 | 0.00 | 0.00 | 29,30<br>2,231<br>.16 | 163,5<br>81,53<br>8.05 | 0.00 | 590,4<br>43,96<br>6.61 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

2019 年 12 月，根据肇庆金三江硅材料有限公司股东会决议、金三江（肇庆）硅材料股份有限公司发起人协议，肇庆金三江硅材料有限公司原股东广州飞雪集团有限公司、广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）、任振雪、赵国法、广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）、广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，依法将肇庆

金三江硅材料有限公司整体变更为金三江（肇庆）硅材料股份有限公司，于 2019 年 12 月 19 日在肇庆市工商行政管理局办理完成工商登记。

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

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

截至 2026 年 06 月 30 日，公司的注册资本为人民币 231,154,000.00 元，股本为人民币 231,154,000.00 元。

统一社会信用代码：91441200756484885Y

（二）公司法定代表人

赵国法。

（三）公司注册地址及总部地址

肇庆高新区迎宾大道 23 号。

（四）公司主要经营活动

二氧化硅的研发、生产与销售。

（五）财务报告批准报出日

2026 年 08 月 25 日。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营情况特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收账款坏账准备的确认和计量、固定资产折旧方法、无形资产摊销、收入确认政策等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                    | 重要性标准                                                 |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回      | 单项转回或收回金额占各类应收款项的 10%以上且金额大于 300 万元                   |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项    | 单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 300 万元             |
| 重要的在建工程               | 单项在建工程金额大于 500 万元                                     |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债       | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 300 万元             |
| 重要的投资活动               | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元      |
| 重要的承诺事项               | 单个承诺事项涉及金额超过资产总额 5%                                   |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

（1）持有被投资方半数以上的表决权的；

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

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

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

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

（3）其他合同安排产生的权利；

（4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

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

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

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

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

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

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

## （3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

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

## 2. 外币财务报表的折算

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

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

## 6. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

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

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

### （2）已发生减值的金融资产

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

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

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

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

### （6）金融资产减值的会计处理方法

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

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

## 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 金融资产和金融负债的抵销

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

- （1） 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2） 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 9. 权益工具

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

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

### 12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票  |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票  |

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

### 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据  |
|----------|----------|
| 应收账款组合 1 | 合并范围内关联方 |
| 应收账款组合 2 | 应收其他客户   |

对于划分为其他客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

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

#### 14、应收款项融资

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

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合的依据  |
|-----------|----------|
| 其他应收款组合 1 | 合并范围内关联方 |
| 其他应收款组合 2 | 押金及保证金   |
| 其他应收款组合 3 | 员工备用金及借款 |
| 其他应收款组合 4 | 其他往来款    |
| 其他应收款组合 5 | 应收利息     |
| 其他应收款组合 6 | 应收股利     |

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司按照其他应收款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

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

## 16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产坏账准备的确认标准和计提方法详见本会计政策之第（十三）项应收账款。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（2）可收回金额。

### 3. 终止经营的认定标准和列报方法

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 19、债权投资

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

## 20、其他债权投资

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

## 21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

## 22、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### 2. 初始投资成本确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

本报告期内，公司产能为 8.6 万吨/年。

## 25、在建工程

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

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

| 类别         | 结转为固定资产时点                                                                               |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物     | 主体建设工程及配套工程已实质上完工，并经过相关部门的验收，建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | 已完成安装，经调试可在一段时间内保持正常稳定运行，经过资产管理人员和使用人员验收。                                               |

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

### 2. 借款费用资本化的期间

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

定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

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

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### 30、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 32、合同负债

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

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

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

##### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

- （1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

- （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。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

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

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

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

## 2. 各业务类型收入具体确认方法

公司销售商品收入分为内销收入与外销收入。

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

A. 一般模式销售：将货物运送到约定的交货地点，经客户签收后，确认销售收入。

B. 寄售模式销售：由公司发货至客户指定地点，取得客户耗用资料后，确认销售收入；

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

### （三十五）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

#### 4. 政府补助的会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### 1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

##### 2. 递延所得税负债的确认

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

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

### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

#### （1）使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（三十）项长期资产减值。

## （2）租赁负债

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十七）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

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）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                 | 税率                                             |
|---------|----------------------|------------------------------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 6%、9%、13%、16%、23%                              |
| 城市维护建设税 | 应交流转税                | 7%                                             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 9%、15%、16.5%、25%、30%联邦税率：21%，新泽西州税率：6.5%-11.5% |
| 教育费附加   | 应交流转税                | 3%                                             |
| 地方教育费附加 | 应交流转税                | 2%                                             |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率                      |
|------------------|----------------------------|
| 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司 | 15%                        |
| 广州市飞雪材料科技有限公司    | 20%                        |
| 金三江（香港）有限公司      | 8.25%-16.5%                |
| 金三江（美国）科技有限公司    | 联邦税率：21%，新泽西州税率：6.5%-11.5% |
| 金三江波兰有限责任公司      | 9%                         |
| 金三江科技墨西哥有限责任公司   | 30%                        |
| 金三江（马来西亚）有限公司    | 24%                        |

## 2、税收优惠

### 1、企业所得税

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司于 2025 年 12 月 19 日通过高新复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的 GR202544006612 号高新技术企业证书，有效期为三年，2025 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司广州市飞雪材料科技有限公司享受此优惠。

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

金三江波兰有限责任公司依波兰《企业所得税法》，年度营业额（含增值税）不超过 200 万欧元的小企业及初创企业（第一年从事商业活动的企业），享受 9% 的优惠税率。

### 2、增值税

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），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% 抵减应纳税增值税税额。公司在报告期内按规定享受相关增值税加计抵减优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 银行存款          | 360,406,125.36 | 89,691,293.18 |
| 其他货币资金        | 12,472,708.45  | 1,135,530.01  |
| 合计            | 372,878,833.81 | 90,826,823.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 36,616,679.78  | 22,784,214.37 |

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 | 12,526,461.66 | 33,948,374.33 |
| 其中：                    |               |               |
| 理财产品                   | 12,526,461.66 | 33,948,374.33 |
| 其中：                    |               |               |
| 合计                     | 12,526,461.66 | 33,948,374.33 |

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 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00 | 0.00 |
| 合计     | 0.00 | 0.00 |

（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<br>值 | 账面余额 |       | 坏账准备 |          | 账面价<br>值 |
|                                | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比<br>例 |          | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比<br>例 |          |
| 其中：                            |      |       |      |          |          |      |       |      |          |          |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备<br>的应收<br>票据 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00%    | 0.00     | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00%    | 0.00     |
| 其中：                            |      |       |      |          |          |      |       |      |          |          |
| 合计                             | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00%    | 0.00     | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00%    | 0.00     |

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 |      |
|    | 0.00 |        |       |    |    | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |        |       |    |    | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 122,855,476.44 | 123,163,583.35 |
| 合计           | 122,855,476.44 | 123,163,583.35 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 122,855,476.44 | 100.00% | 6,142,773.82 | 5.00% | 116,712,702.62 | 123,163,583.35 | 100.00% | 6,158,179.17 | 5.00% | 117,005,404.18 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 应收其他客户         | 122,855,476.44 | 100.00% | 6,142,773.82 | 5.00% | 116,712,702.62 | 123,163,583.35 | 100.00% | 6,158,179.17 | 5.00% | 117,005,404.18 |
| 合计             | 122,855,476.44 | 100.00% | 6,142,773.82 | 5.00% | 116,712,702.62 | 123,163,583.35 | 100.00% | 6,158,179.17 | 5.00% | 117,005,404.18 |

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

|              |                |              |       |
|--------------|----------------|--------------|-------|
| 1 年以内（含 1 年） | 122,855,476.44 | 6,142,773.82 | 5.00% |
| 合计           | 122,855,476.44 | 6,142,773.82 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额     |            |    |            | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------------|----|------------|--------------|
|        |              | 计提         | 收回或转回      | 核销 | 其他         |              |
| 应收其他客户 | 6,158,179.17 | 326,586.82 | 322,951.05 |    | -19,041.12 | 6,142,773.82 |
| 合计     | 6,158,179.17 | 326,586.82 | 322,951.05 |    | -19,041.12 | 6,142,773.82 |

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 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位：元 |               |          |               |                      |                       |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
| 第一名  | 14,238,223.67 |          | 14,238,223.67 | 11.59%               | 711,911.18            |
| 第二名  | 12,236,128.91 |          | 12,236,128.91 | 9.96%                | 611,806.45            |
| 第三名  | 11,112,111.03 |          | 11,112,111.03 | 9.04%                | 555,605.55            |
| 第四名  | 9,117,635.75  |          | 9,117,635.75  | 7.42%                | 455,881.79            |
| 第五名  | 8,280,789.48  |          | 8,280,789.48  | 6.74%                | 414,039.47            |
| 合计   | 54,984,888.84 |          | 54,984,888.84 | 44.75%               | 2,749,244.44          |

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 |
|      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计   | 0.00 | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |      |

(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<br>值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |          | 账面价<br>值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比<br>例 |          | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比<br>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 | 3,349,643.45 | 16,685,911.73 |
| 合计   | 3,349,643.45 | 16,685,911.73 |

(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<br>值     | 账面余额          |         | 坏账准备 |          | 账面价<br>值      |
|                   | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比<br>例 |              | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比<br>例 |               |
| 其中：               |              |         |      |          |              |               |         |      |          |               |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备 | 3,349,643.45 | 100.00% | 0.00 | 0.00%    | 3,349,643.45 | 16,685,911.73 | 100.00% | 0.00 | 0.00%    | 16,685,911.73 |
| 其中：               |              |         |      |          |              |               |         |      |          |               |
| 银行承<br>兑汇票        | 3,349,643.45 | 100.00% | 0.00 | 0.00%    | 3,349,643.45 | 16,685,911.73 | 100.00% | 0.00 | 0.00%    | 16,685,911.73 |
| 合计                | 3,349,643.45 | 100.00% | 0.00 | 0.00%    | 3,349,643.45 | 16,685,911.73 | 100.00% | 0.00 | 0.00%    | 16,685,911.73 |

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） |    |

|                         |  |  |  |  |
|-------------------------|--|--|--|--|
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>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<br>比例的依据及其合理<br>性 |
|------|---------|------|------|-----------------------------|
|------|---------|------|------|-----------------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末已质押金额    |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 320,955.65 |
| 合计     | 320,955.65 |

(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 | 20,693,986.51 |           |
| 合计     | 20,693,986.51 |           |

(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 | 6,438,715.29 | 5,848,573.03 |
| 合计    | 6,438,715.29 | 5,848,573.03 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 员工备用金及借款 | 265,002.03   | 145,061.04   |
| 押金及保证金   | 6,139,361.49 | 5,670,732.38 |
| 其他往来款    | 373,282.43   | 340,599.21   |
| 合计       | 6,777,645.95 | 6,156,392.63 |

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） | 6,231,752.22 | 5,560,498.90 |
| 1 至 2 年      | 86,215.44    | 136,215.44   |
| 2 至 3 年      | 357,178.29   | 357,178.29   |
| 3 年以上        | 102,500.00   | 102,500.00   |
| 5 年以上        | 102,500.00   | 102,500.00   |
| 合计           | 6,777,645.95 | 6,156,392.63 |

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<br>值     | 账面余额         |         | 坏账准备       |          | 账面价<br>值     |
|                         | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比<br>例 |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比<br>例 |              |
| 其中：                     |              |         |            |          |              |              |         |            |          |              |
| 按 组 合<br>计 提 坏<br>账 准 备 | 6,777,645.95 | 100.00% | 338,930.66 | 5.00%    | 6,438,715.29 | 6,156,392.63 | 100.00% | 307,819.60 | 5.00%    | 5,848,573.03 |
| 其中：                     |              |         |            |          |              |              |         |            |          |              |
| 员 工 备<br>用 金 及<br>借 款   | 265,002.03   | 3.91%   | 13,250.10  | 5.00%    | 251,751.93   | 145,061.04   | 2.36%   | 7,253.05   | 5.00%    | 137,807.99   |
| 押 金 及<br>保 证 金          | 6,139,361.49 | 90.58%  | 307,016.44 | 5.00%    | 5,832,345.05 | 5,670,732.38 | 92.11%  | 283,536.59 | 5.00%    | 5,387,195.79 |
| 其 他 往<br>来 款            | 373,282.43   | 5.51%   | 18,664.12  | 5.00%    | 354,618.31   | 340,599.21   | 5.53%   | 17,029.96  | 5.00%    | 323,569.25   |
| 合计                      | 6,777,645.95 | 100.00% | 338,930.66 | 5.00%    | 6,438,715.29 | 6,156,392.63 | 100.00% | 307,819.60 | 5.00%    | 5,848,573.03 |

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款坏账计提

单位：元

| 名称       | 期末余额         |            |       |
|----------|--------------|------------|-------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 员工备用金及借款 | 265,002.03   | 13,250.10  | 5.00% |
| 押金及保证金   | 6,139,361.49 | 307,016.44 | 5.00% |
| 其他往来款    | 373,282.43   | 18,664.12  | 5.00% |
| 合计       | 6,777,645.95 | 338,930.66 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计          |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |             |
| 2026 年 1 月 1 日余额        | 307,819.60     |                      |                      | 307,819.60  |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |             |
| 本期计提                    | 210,917.90     |                      |                      | 210,917.90  |
| 本期转回                    | 43,266.42      |                      |                      | 43,266.42   |
| 其他变动                    | -136,541.07    |                      |                      | -136,541.07 |

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   |
|-------------------------------------|--------|--------------|--------------|------------------|------------|
| PDCINDUSTRIAL CENTER 242 SP. Z O.O. | 押金及保证金 | 3,287,017.99 | 2 年以内        | 48.50%           | 164,350.90 |
| Banco Ve por Más. S. A.             | 押金及保证金 | 1,338,743.45 | 1 年以内（含 1 年） | 19.75%           | 66,937.17  |
| MCKILP Development Sdn Bhd          | 押金及保证金 | 714,945.81   | 1 年以内（含 1 年） | 12.17%           | 35,747.29  |
| 广州南方智媒产业园有限公司                       | 押金及保证金 | 426,778.29   | 1 年以内、2-3 年  | 6.30%            | 21,338.91  |
| 广州越秀南方智媒商业运营有限公司                    | 押金及保证金 | 109,015.44   | 2 年以内        | 1.61%            | 5,450.77   |
| 合计                                  |        | 5,876,500.98 |              | 88.33%           | 293,825.04 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

|                     |      |
|---------------------|------|
| 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额 | 0.00 |
|---------------------|------|

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   | 4,421,011.33 | 99.79% | 1,558,529.47 | 98.38% |
| 1 至 2 年 | 5,000.00     | 0.11%  | 21,396.00    | 1.35%  |
| 2 至 3 年 | 4,220.00     | 0.10%  | 4,220.00     | 0.27%  |
| 合计      | 4,430,231.33 |        | 1,584,145.47 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 1,033,087.54 | 23.32%             |
| 第二名  | 677,846.10   | 15.30%             |
| 第三名  | 634,172.68   | 14.31%             |
| 第四名  | 264,268.48   | 5.97%              |
| 第五名  | 234,434.25   | 5.29%              |
| 合计   | 2,843,809.05 | 64.19%             |

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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料   | 11,311,980.53 | 147,616.71                | 11,164,363.82 | 10,535,211.80 | 41,819.18                 | 10,493,392.62 |
| 在产品   | 1,337,012.74  | 0.00                      | 1,337,012.74  | 1,509,750.06  | 0.00                      | 1,509,750.06  |
| 库存商品  | 54,881,457.19 | 1,412,741.85              | 53,468,715.34 | 45,780,005.87 | 1,697,329.87              | 44,082,676.00 |
| 发出商品  | 6,404,739.01  | 92,952.76                 | 6,311,786.25  | 8,430,335.81  | 156.75                    | 8,430,179.06  |
| 低值易耗品 | 9,370,598.68  | 1,573,050.76              | 7,797,547.92  | 9,566,485.10  | 2,062,324.00              | 7,504,161.10  |
| 在途物资  | 7,869,745.46  | 0.00                      | 7,869,745.46  | 3,523,539.83  |                           | 3,523,539.83  |
| 合计    | 91,175,533.61 | 3,226,362.08              | 87,949,171.53 | 79,345,328.47 | 3,801,629.80              | 75,543,698.67 |

(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<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>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   | 41,819.18    | 108,924.74   |      | 3,127.21     |      | 147,616.71   |
| 在产品   | 0.00         |              |      |              |      | 0.00         |
| 库存商品  | 1,697,329.87 | 775,632.52   | 0.00 | 1,060,220.54 |      | 1,412,741.85 |
| 低值易耗品 | 2,062,324.00 | 30,685.01    | 0.00 | 519,958.25   |      | 1,573,050.76 |
| 发出商品  | 156.75       | 92,952.76    | 0.00 | 156.75       |      | 92,952.76    |
| 合计    | 3,801,629.80 | 1,008,195.03 | 0.00 | 1,583,462.75 | 0.00 | 3,226,362.08 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 购买银行理财产品 | 10,799,000.00 |              |
| 发行费用     |               | 1,481,132.09 |
| 待抵扣进项税额  | 5,142,580.51  | 5,431,044.81 |
| 合计       | 15,941,580.51 | 6,912,176.90 |

补偿性资产相关信息

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） |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>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） |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>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<br>其他综合<br>收益的利<br>得 | 本期计入<br>其他综合<br>收益的损<br>失 | 本期末累<br>计计入其<br>他综合收<br>益的利得 | 本期末累<br>计计入其<br>他综合收<br>益的损失 | 本期确认<br>的股利收<br>入 | 期末余额 | 指定为以<br>公允价值<br>计量且其<br>变动计入<br>其他综合<br>收益的原<br>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<br>入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>的金额 | 指定为以公允<br>价值计量且其<br>变动计入其他<br>综合收益的原<br>因 | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>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<br>值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |          | 账面价<br>值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比<br>例 |          | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比<br>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） |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>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<br>资单<br>位 | 期初<br>余额<br>（账<br>面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                                 |                      |                |                                 |                |    | 期末<br>余额<br>（账<br>面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|---------------|----------------------------|----------------------|----------|----------|---------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----|----------------------------|----------------------|
|               |                            |                      | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益<br>法下<br>确认<br>的投<br>资损<br>益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                            |                      |
| 一、合营企业        |                            |                      |          |          |                                 |                      |                |                                 |                |    |                            |                      |
| 二、联营企业        |                            |                      |          |          |                                 |                      |                |                                 |                |    |                            |                      |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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 | 350,199,520.21 | 367,953,668.83 |
| 合计   | 350,199,520.21 | 367,953,668.83 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电器及办公用具       | 运输工具         | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：      |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额      | 244,169,068.83 | 262,051,023.39 | 16,014,756.89 | 4,711,693.53 | 526,946,542.64 |
| 2. 本期增加金额    | 867,783.10     | 636,450.84     | 801,024.38    | 244,738.06   | 2,549,996.38   |
| (1) 购置       |                | 636,450.84     | 801,024.38    | 244,738.06   | 1,682,213.28   |
| (2) 在建工程转入   |                |                |               |              |                |
| (3) 企业合并增加   |                |                |               |              |                |
| (4) 其他增加     | 867,783.10     |                |               |              | 867,783.10     |
| 3. 本期减少金额    | 0.00           | 1,978,407.88   | 88,685.81     | 38,190.33    | 2,105,284.02   |
| (1) 处置或报废    | 0.00           | 1,502,243.21   | 82,223.40     | 0.00         | 1,584,466.61   |
| (2) 外币报表折算差异 | 0.00           | 476,164.67     | 6,462.41      | 38,190.33    | 520,817.41     |
| 4. 期末余额      | 245,036,851.93 | 260,709,066.35 | 16,727,095.46 | 4,918,241.26 | 527,391,255.00 |
| 二、累计折旧       |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额      | 42,294,645.42  | 101,572,594.93 | 12,390,681.51 | 2,734,951.95 | 158,992,873.81 |
| 2. 本期增加金额    | 5,813,898.03   | 12,334,434.26  | 943,645.66    | 296,968.01   | 19,388,945.97  |
| (1) 计提       | 5,813,898.03   | 12,377,024.47  | 974,446.30    | 302,357.54   | 19,467,726.35  |

|            |                |                |               |              |                |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| (2) 外币折算差异 |                | -42,590.21     | -30,800.64    | -5,389.53    | -78,780.38     |
| 3. 本期减少金额  | 0.00           | 1,110,708.00   | 79,376.99     | 0.00         | 1,190,084.99   |
| (1) 处置或报废  | 0.00           | 1,110,708.00   | 79,376.99     | 0.00         | 1,190,084.99   |
|            |                |                |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 48,108,543.45  | 112,796,321.19 | 13,254,950.18 | 3,031,919.96 | 177,191,734.79 |
| 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  | 196,928,308.48 | 147,912,745.16 | 3,472,145.28  | 1,886,321.30 | 350,199,520.21 |
| 2. 期初账面价值  | 201,874,423.41 | 160,478,428.46 | 3,624,075.38  | 1,976,741.58 | 367,953,668.83 |

## (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 | 6,201,750.07 | 3,883,801.05 |
| 合计   | 6,201,750.07 | 3,883,801.05 |

(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 |

|                 |              |  |              |              |  |              |
|-----------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 二厂新建粒子线工程       | 3,244,491.20 |  | 3,244,491.20 | 3,191,828.01 |  | 3,191,828.01 |
| 智能制造 MOM 项目（海外） | 211,137.09   |  | 211,137.09   |              |  |              |
| 北森人力系统          |              |  |              |              |  |              |
| 厂区生产线改造工程       | 2,085,878.01 |  | 2,085,878.01 | 78,899.08    |  | 78,899.08    |
| PLM 项目          | 660,243.77   |  | 660,243.77   | 613,073.96   |  | 613,073.96   |
| 合计              | 6,201,750.07 |  | 6,201,750.07 | 3,883,801.05 |  | 3,883,801.05 |

(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 |
|-------------------|---------------|--------------|-----------|------------|----------|--------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 二 厂 新 建 粒 子 线 工 程 | 21,591,103.48 | 3,191,828.01 | 52,663.19 |            |          | 3,244,491.20 | 79.07%      | 79.07% | 0.00      | 0.00         |          | 其他   |
| 合计                | 21,591,103.48 | 3,191,828.01 | 52,663.19 |            |          | 3,244,491.20 |             |        | 0.00      | 0.00         |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目      | 房屋及建筑物        | 合计            |
|---------|---------------|---------------|
| 一、账面原值  |               |               |
| 1. 期初余额 | 17,124,590.26 | 17,124,590.26 |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 2. 本期增加金额   | 15,647,799.92 | 15,647,799.92 |
| （1）租入       | 16,327,460.78 | 16,327,460.78 |
| （2）外币报表折算差异 | -679,660.86   | -679,660.86   |
| 3. 本期减少金额   |               |               |
|             |               |               |
| 4. 期末余额     | 32,772,390.18 | 32,772,390.18 |
| 二、累计折旧      |               |               |
| 1. 期初余额     | 3,596,631.63  | 3,596,631.63  |
| 2. 本期增加金额   | 2,306,002.45  | 2,306,002.45  |
| （1）计提       | 2,422,572.15  | 2,422,572.15  |
| （2）外币报表折算差异 | -116,569.70   | -116,569.70   |
|             |               |               |
| 3. 本期减少金额   |               |               |
| （1）处置       |               |               |
|             |               |               |
| 4. 期末余额     | 5,902,634.08  | 5,902,634.08  |
| 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 | 26,869,756.10 | 26,869,756.10 |
| 2. 期初账面价值 | 13,527,958.63 | 13,527,958.63 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目             | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|----------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值         |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额        | 34,931,285.46 |     |       | 8,903,392.26 | 43,834,677.72 |
| 2. 本期增加<br>金额  |               |     |       | 442,520.85   | 442,520.85    |
| (1) 购<br>置     |               |     |       | 442,520.85   | 442,520.85    |
| (2) 内<br>部研发   |               |     |       |              |               |
| (3) 企<br>业合并增加 |               |     |       |              |               |
|                |               |     |       |              |               |
| 3. 本期减少<br>金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 处<br>置     |               |     |       |              |               |

|               |               |  |  |              |               |
|---------------|---------------|--|--|--------------|---------------|
|               |               |  |  |              |               |
| 4. 期末余额       | 34,931,285.46 |  |  | 9,345,913.11 | 44,277,198.57 |
| 二、累计摊销        |               |  |  |              |               |
| 1. 期初余额       | 5,131,597.26  |  |  | 4,828,738.93 | 9,960,336.19  |
| 2. 本期增加<br>金额 | 350,241.13    |  |  | 1,172,911.64 | 1,523,152.77  |
| (1) 计<br>提    | 350,241.13    |  |  | 1,172,911.64 | 1,523,152.77  |
|               |               |  |  |              |               |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 处<br>置    |               |  |  |              |               |
|               |               |  |  |              |               |
| 4. 期末余额       | 5,481,838.39  |  |  | 6,001,650.57 | 11,483,488.96 |
| 三、减值准备        |               |  |  |              |               |
| 1. 期初余额       |               |  |  |              |               |
| 2. 本期增加<br>金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 计<br>提    |               |  |  |              |               |
|               |               |  |  |              |               |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 处<br>置    |               |  |  |              |               |
|               |               |  |  |              |               |
| 4. 期末余额       |               |  |  |              |               |
| 四、账面价值        |               |  |  |              |               |

|           |               |  |  |              |               |
|-----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 29,449,447.07 |  |  | 3,344,262.54 | 32,793,709.61 |
| 2. 期初账面价值 | 29,799,688.20 |  |  | 4,074,653.33 | 33,874,341.53 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目          | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 广州办公室装修改造工程 | 713,270.47 | 0.00   | 89,158.80 | 0.00   | 624,111.67 |
| 合计          | 713,270.47 |        | 89,158.80 |        | 624,111.67 |

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      |
| 内部交易未实现利润   | 6,670,423.49  | 1,689,119.44  | 9,778,725.74  | 1,925,618.89 |
| 因计提坏账准备形成   | 6,246,654.82  | 1,065,712.08  | 6,465,998.77  | 1,153,409.97 |
| 因计提存货跌价准备形成 | 3,226,362.08  | 483,954.31    | 3,801,629.80  | 570,244.47   |
| 因政府补助形成     | 5,459,435.43  | 818,915.31    | 6,547,998.41  | 982,199.76   |
| 因租赁负债形成     | 29,609,957.64 | 6,218,474.61  | 15,267,159.60 | 1,732,182.33 |
| 因履约相关支出形成   | 734,475.00    | 110,171.25    | 1,468,950.00  | 220,342.50   |
| 因计提股份支付形成   | 570,880.53    | 85,632.08     | 570,880.53    | 85,632.08    |
| 合计          | 52,518,188.99 | 10,471,979.08 | 43,901,342.85 | 6,669,630.00 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

|                  |               |              |               |              |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 因使用权资产形成         | 26,869,756.10 | 5,874,058.65 | 13,527,958.56 | 1,530,176.35 |
| 因交易性金融工具公允价值变动形成 | 4,319.80      | 647.97       | 48,749.46     | 5,308.33     |
| 合计               | 26,874,075.90 | 5,874,706.62 | 13,576,708.02 | 1,535,484.68 |

## (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 | 5,874,706.62     | 4,597,272.46      |                  | 5,135,147.36      |
| 递延所得税负债 | 5,874,706.62     |                   |                  | 1,002.04          |

## (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 | 12,229,114.90 | 11,380,658.13 |
| 合计    | 12,229,114.90 | 11,380,658.13 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2029 年 | 463,818.93    | 463,818.93    |    |
| 2030 年 | 5,604,247.24  | 5,604,247.24  |    |
| 2031 年 | 555,644.50    |               |    |
| 2035 年 | 721,075.72    | 428,263.45    |    |
| 无抵扣期限  | 4,884,328.51  | 4,884,328.51  |    |
| 合计     | 12,229,114.90 | 11,380,658.13 |    |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额              |      |                   | 期初余额         |      |              |
|--------------|-------------------|------|-------------------|--------------|------|--------------|
|              | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产<br>款项 | 47,898,247.9<br>8 |      | 47,898,247.9<br>8 | 8,622,558.12 | 0.00 | 8,622,558.12 |
| 合计           | 47,898,247.9<br>8 |      | 47,898,247.9<br>8 | 8,622,558.12 |      | 8,622,558.12 |

补偿性资产相关信息

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           | 6,255,714<br>.73   | 6,255,714<br>.73   | 冻结          | 承兑汇票<br>保证金                    | 1,134,469<br>.31   | 1,134,469<br>.31   | 冻结          | 承兑汇票<br>保证金                    |
| 固定资产           | 269,282,7<br>25.99 | 216,261,2<br>50.66 | 抵押、售<br>后回租 | 授 信 抵<br>押、融 资<br>性 售 后 回<br>租 | 268,414,9<br>42.89 | 248,642,0<br>97.67 | 抵押、售<br>后回租 | 授 信 抵<br>押、融 资<br>性 售 后 回<br>租 |
| 无形资产           | 32,643,62<br>1.23  | 28,088,52<br>0.82  | 抵押          | 授信抵押                           | 32,643,62<br>1.23  | 28,415,23<br>0.08  | 抵押          | 授信抵押                           |
| 应 收 款 项<br>融 资 | 320,955.6<br>5     | 320,955.6<br>5     | 质押          | 质 押 开 立<br>承 兑 汇 票             |                    |                    |             |                                |
| 合计             | 308,503,0<br>17.60 | 250,926,4<br>41.86 |             |                                | 302,193,0<br>33.43 | 278,191,7<br>97.06 |             |                                |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 37,252,931.54 | 5,669,320.00 |
| 合计     | 37,252,931.54 | 5,669,320.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应付货款     | 40,598,522.25 | 27,745,964.54 |
| 应付工程及设备款 | 2,830,271.98  | 5,670,126.13  |
| 应付其他     | 2,776,696.46  | 1,632,276.44  |
| 合计       | 46,205,490.69 | 35,048,367.11 |

## (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 | 1,026,650.88 | 1,840,164.69 |
| 合计    | 1,026,650.88 | 1,840,164.69 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金     | 355,000.00   | 872,319.17   |
| 与政府补助相关的收款 | 600,000.00   | 600,000.00   |
| 其他         | 71,650.88    | 367,845.52   |
| 合计         | 1,026,650.88 | 1,840,164.69 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 264,862.49 | 2,256,537.11 |
| 合计   | 264,862.49 | 2,256,537.11 |

## 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     | 8,699,316.07 | 36,754,682.86 | 37,654,142.57 | 7,799,856.37 |
| 二、离职后福利-设定 | 42,404.39    | 2,445,300.16  | 2,439,233.29  | 48,471.26    |

|        |              |               |               |              |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 提存计划   |              |               |               |              |
| 三、辞退福利 | 60,869.65    |               | 30,446.86     | 30,422.79    |
| 合计     | 8,802,590.11 | 39,199,983.02 | 40,123,822.72 | 7,878,750.42 |

(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 | 8,610,700.47 | 33,846,718.53 | 34,759,955.40 | 7,697,463.61 |
| 2、职工福利费       |              | 848,419.93    | 848,419.93    |              |
| 3、社会保险费       |              | 919,211.76    | 919,211.76    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 819,929.26    | 819,929.26    |              |
| 工伤保险费         |              | 97,550.82     | 97,550.82     |              |
| 生育保险费         |              | 1,731.68      | 1,731.68      |              |
| 4、住房公积金       |              | 491,813.70    | 491,813.70    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 88,615.60    | 648,518.94    | 634,741.78    | 102,392.76   |
| 合计            | 8,699,316.07 | 36,754,682.86 | 37,654,142.57 | 7,799,856.37 |

(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 | 42,404.39 | 2,351,634.92 | 2,345,568.05 | 48,471.26 |
| 2、失业保险费  |           | 93,665.24    | 93,665.24    |           |
| 合计       | 42,404.39 | 2,445,300.16 | 2,439,233.29 | 48,471.26 |

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     | 1,411,783.84 | 1,558,193.48 |
| 企业所得税   | 4,210,620.77 | 4,588,213.30 |
| 个人所得税   | 78,669.83    | 184,509.63   |
| 城市维护建设税 | 220,500.00   | 88,201.61    |
| 教育费附加   | 94,500.00    | 37,800.69    |
| 地方教育附加  | 63,000.00    | 25,200.46    |
| 房产税     | 1,109,055.34 | 0.00         |
| 土地使用税   | 102,148.67   | 0.00         |
| 环境保护税   | 8,500.00     | 6,710.68     |
| 印花税     | 54,156.05    | 62,933.92    |
| 合计      | 7,352,934.50 | 6,551,763.77 |

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,143,050.00 | 2,695,624.47 |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的应付债券 | 48,333.33    | 0.00         |
| 一年内到期的租赁负债 | 5,043,483.23 | 2,746,949.62 |
| 其他         | 20,624.47    | 0.00         |
| 合计         | 7,255,491.03 | 5,442,574.09 |

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        | 15,637.73  | 83,103.91     |
| 履约相关支出        | 734,475.00 | 1,468,950.00  |
| 售后回租形成的短期融资负债 | 7,647.45   | 39,594,206.24 |
| 合计            | 757,760.18 | 41,146,260.15 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 12,487,500.00 | 12,825,000.00 |
| 保证借款 | 27,533,886.90 | 12,360,961.90 |
| 合计   | 40,021,386.90 | 25,185,961.90 |

长期借款分类的说明：

| 借款类型 | 借款银行                                | 借款本金          | 其中：一年<br>内到期金额 | 开始日        | 到期日        | 借款利<br>率 | 其他说明                                                                                                                   |
|------|-------------------------------------|---------------|----------------|------------|------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 抵押借款 | 招商银行<br>股份有限<br>公司佛山<br>分行          | 1,950,000.00  | 100,000.00     | 2025-08-19 | 2028-08-19 | 2.50%    | 公司以粤（2022）肇<br>庆大旺不动产权第<br>0017618、0017619<br>0017620、0017621、<br>0017622 号不动产提<br>供抵押担保。                              |
|      |                                     | 2,925,000.00  | 150,000.00     | 2025-08-26 | 2028-08-26 | 2.50%    |                                                                                                                        |
|      |                                     | 3,900,000.00  | 200,000.00     | 2025-08-28 | 2028-08-28 | 2.50%    |                                                                                                                        |
|      |                                     | 975,000.00    | 50,000.00      | 2025-09-12 | 2028-09-12 | 2.50%    |                                                                                                                        |
|      |                                     | 3,412,500.00  | 175,000.00     | 2025-09-12 | 2028-09-12 | 2.50%    |                                                                                                                        |
| 保证借款 | 中国工商<br>银行股份<br>有限公司<br>肇庆高新<br>区支行 | 14,001,936.90 | 718,050.00     | 2025-09-26 | 2028-09-26 | 2.35%    | 公司与中国工商银行<br>股份有限公司肇庆高<br>新区支行签订《账户<br>监管协议》，将账户<br>2017023819022108164<br>纳入监管范围，以账<br>户内销售收入所得资<br>金为相关债务提供还<br>款保障。 |
|      |                                     | 10,000,000.00 | 500,000.00     | 2026-05-20 | 2028-09-25 | 2.35%    |                                                                                                                        |
|      |                                     | 5,000,000.00  | 250,000.00     | 2026-04-17 | 2028-09-25 | 2.35%    |                                                                                                                        |

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 |
|--------------|----------------|------|
| 可转换公司债券      | 243,211,981.63 | 0.00 |
| 减：一年内到期的应付债券 | -48,333.33     | 0.00 |
| 合计           | 243,163,648.30 |      |

(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 |
|------|----------------|-------------|-------------|------|----------------|------|----------------|-----------|---------------|------|--|----------------|------|
| 三江转债 | 290,000,000.00 | 0.20%<br>01 | 2026年07月03日 | 6年   | 290,000,000.00 | 0.00 | 290,000,000.00 | 48,333.37 | 46,836,351.74 | 0.00 |  | 243,211,981.63 | 否    |
| 合计   |                |             |             |      | 290,000,000.00 | 0.00 | 290,000,000.00 | 48,333.37 | 46,836,351.74 | 0.00 |  | 243,211,981.63 |      |

注：01 第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意金三江（肇庆）硅材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2026〕698号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券 2,900,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 290,000,000.00 元，自发行之日起六年，即 2026 年 6 月 17 日至 2032 年 6 月 16 日，期限 6 年，每年付息一次，债券票面利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 114%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 34,284,072.88 | 17,101,828.27 |
| 减：未确认融资费用    | -4,958,634.10 | -1,834,668.67 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -5,043,483.23 | -2,746,949.62 |
| 合计           | 24,281,955.55 | 12,520,209.98 |

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 | 5,947,998.41 | 302,040.98 | 790,603.96 | 5,459,435.43 | 与资产相关 |
| 合计   | 5,947,998.41 | 302,040.98 | 790,603.96 | 5,459,435.43 |       |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加      |               | 本期减少 |      | 期末        |               |
|-----------|----|------|-----------|---------------|------|------|-----------|---------------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量        | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量        | 账面价值          |
| 可转债公司债券   | 0  | 0.00 | 2,900,000 | 42,684,023.75 | 0    | 0.00 | 2,900,000 | 42,684,023.75 |
| 合计        | 0  |      | 2,900,000 | 42,684,023.75 | 0    | 0.00 | 2,900,000 | 42,684,023.75 |

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：

本期其他权益工具变动系可转换公司债券发行所致。

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） | 176,320,006.72 | 233,871.46 | 923,284.32   | 175,630,593.86 |
| 其他资本公积     | 594,005.24     |            | 594,005.24   | 0.00           |
| 合计         | 176,914,011.96 | 233,871.46 | 1,517,289.56 | 175,630,593.86 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意金三江（肇庆）硅材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2026）698 号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券 2,900,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 290,000,000.00 元，自发行之日起六年，即 2026 年 6 月 17 日至 2032 年 6 月 16 日，期限 6 年。本期公司发行可转换公司债券，权益成分分摊的发行费用减少资本公积（股本溢价）923,284.32 元。

2、2025 年 6 月，公司 2024 年员工持股计划第一批股票锁定期届满，本次可解锁的标的股票权益对应股份数量为 556,650 股。2025 年 12 月，第一批股票陆续出售 91,200 股，剩余部分今年卖出，本年增加资本公积-股本溢价 233,871.46 元，减少资本公积-其他资本公积 594,005.24 元。

56、库存股

单位：元

| 项目           | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          |
|--------------|---------------|------|------------|---------------|
| 限制性股票激励计划    | 9,492,708.46  |      |            | 9,492,708.46  |
| 2024 年员工持股计划 | 1,815,414.12  |      | 826,714.12 | 988,700.00    |
| 合计           | 11,308,122.58 |      | 826,714.12 | 10,481,408.46 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2025 年 6 月，公司 2024 年员工持股计划第一批股票锁定期届满，本次可解锁的标的股票权益对应股份数量为 556,650 股。2025 年 12 月，第一批股票陆续出售 91,200 股，剩余部分今年卖出，转销库存股成本 826,714.12 元。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目                           | 期初余额             | 本期发生额                 |                                    |                                      |             |                       |                   | 期末余额                  |
|------------------------------|------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|                              |                  | 本期所得<br>税前发生<br>额     | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司          | 税后归属<br>于少数股<br>东 |                       |
| 二、将重<br>分类进损<br>益的其他<br>综合收益 | 1,762,628<br>.32 | -<br>3,802,721<br>.66 |                                    |                                      |             | -<br>3,802,721<br>.66 |                   | -<br>2,040,093<br>.34 |
| 外币<br>财务报表<br>折算差额           | 1,762,628<br>.32 | -<br>3,802,721<br>.66 |                                    |                                      |             | -<br>3,802,721<br>.66 |                   | -<br>2,040,093<br>.34 |
| 其他综合<br>收益合计                 | 1,762,628<br>.32 | -<br>3,802,721<br>.66 |                                    |                                      |             | -<br>3,802,721<br>.66 |                   | -<br>2,040,093<br>.34 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 38,223,416.49 |      |      | 38,223,416.49 |
| 合计     | 38,223,416.49 |      |      | 38,223,416.49 |

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       | 194,907,169.94 | 166,445,038.79 |
| 调整后期初未分配利润        | 194,907,169.94 | 166,445,038.79 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 44,427,123.75  | 30,835,205.73  |
| 应付普通股股利           | 46,014,415.60  | 39,005,558.20  |
| 期末未分配利润           | 193,319,878.09 | 158,274,686.32 |

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

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 | 275,518,170.31 | 170,359,758.05 | 199,133,384.03 | 123,498,784.06 |
| 其他业务 | 237,256.78     | 104,611.19     | 946,313.63     | 326,554.26     |
| 合计   | 275,755,427.09 | 170,464,369.24 | 200,079,697.66 | 123,825,338.32 |

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：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 二氧化硅    | 275,518,170.31 | 170,359,758.05 |      |      |      |      | 275,518,170.31 | 170,359,758.05 |
| 其他      | 237,256.78     | 104,611.19     |      |      |      |      | 237,256.78     | 104,611.19     |
| 按经营地区分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 内销      | 171,239,397.13 | 111,388,742.60 |      |      |      |      | 171,239,397.13 | 111,388,742.60 |
| 外销      | 104,516,029.96 | 59,075,626.64  |      |      |      |      | 104,516,029.96 | 59,075,626.64  |
| 市场或客户类型 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |

|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 合同类型               |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按合同期<br>限分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按销售渠<br>道分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 合计                 | 275,755,4<br>27.09 | 170,464,3<br>69.24 |  |  |  |  | 275,755,4<br>27.09 | 170,464,3<br>69.24 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,079,857.39 | 770,186.69   |
| 教育费附加   | 462,796.02   | 330,080.01   |
| 房产税     | 1,109,055.34 | 1,069,565.62 |
| 土地使用税   | 102,148.67   | 102,148.67   |
| 印花税     | 101,992.49   | 101,120.34   |
| 地方教育附加  | 308,530.68   | 220,053.35   |
| 环境保护税   | 14,864.46    | 6,141.85     |
| 合计      | 3,179,245.05 | 2,599,296.53 |

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     | 14,980,933.43 | 11,948,270.40 |
| 折旧与摊销    | 4,230,036.73  | 3,356,053.60  |
| 房租及物业水电费 | 2,122,318.97  | 1,420,977.04  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 312,352.65    | 383,853.29    |
| 差旅费   | 1,216,151.66  | 847,763.65    |
| 办公费   | 1,516,045.50  | 1,123,424.03  |
| 中介服务费 | 3,136,420.23  | 2,371,463.16  |
| 股份支付  | 0.00          | 1,768,340.90  |
| 其他费用  | 704,437.53    | 1,981,956.28  |
| 合计    | 28,218,696.70 | 25,202,102.35 |

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  | 4,465,007.24 | 3,946,697.20 |
| 业务招待费 | 332,667.86   | 292,854.35   |
| 差旅费   | 707,286.79   | 746,904.32   |
| 广告宣传费 | 275,908.37   | 240,368.53   |
| 折旧与摊销 | 352,140.91   | 324,568.44   |
| 股份支付  | 0.00         | 619,350.27   |
| 中介服务费 | 0.00         | 38,108.26    |
| 其他费用  | 180,993.87   | 65,638.98    |
| 合计    | 6,314,005.04 | 6,274,490.35 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,506,945.41 | 4,560,406.75 |
| 直接投入  | 908,210.71   | 894,299.28   |
| 折旧与摊销 | 1,384,668.40 | 1,596,815.10 |
| 委托开发费 | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 股份支付  |              | 611,149.36   |
| 其他费用  | 1,179,275.69 | 1,498,392.75 |
| 合计    | 9,079,100.21 | 9,261,063.24 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 2,565,453.88 | 762,150.66   |
| 减：利息收入 | 470,320.20   | 1,228,610.11 |
| 汇兑损益   | 3,661,271.84 | -542,247.09  |
| 手续费及其他 | 146,382.93   | 89,986.61    |
| 合计     | 5,902,788.45 | -918,719.93  |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助      | 812,603.96 | 647,220.15 |
| 进项加计抵减    | 100,745.56 | 543,772.52 |

|    |            |              |
|----|------------|--------------|
| 其他 | 83,010.62  | 72,648.81    |
| 合计 | 996,360.14 | 1,263,641.48 |

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       | 4,319.78 |       |
| 合计            | 4,319.78 |       |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------|------------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 190,349.23 | 24,377.99 |
| 合计       | 190,349.23 | 24,377.99 |

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      |
|----------|-----------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -3,635.77 | 629,608.28 |

|           |            |             |
|-----------|------------|-------------|
| 其他应收款坏账损失 | -45,426.19 | -167,651.48 |
| 合计        | -49,061.96 | 461,956.80  |

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 | -1,008,195.03 | -401,344.64 |
| 合计                  | -1,008,195.03 | -401,344.64 |

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 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

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<br>额 |
|----|-----------|----------|-------------------|
| 其他 | 43,876.00 | 2,402.55 | 43,876.00         |
| 合计 | 43,876.00 | 2,402.55 | 43,876.00         |

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<br>额 |
|----|-------|-------|-------------------|
|----|-------|-------|-------------------|

|          |            |            |            |
|----------|------------|------------|------------|
| 对外捐赠     | 52,103.00  | 113,600.00 | 52,103.00  |
| 固定资产报废损失 | 59,454.31  | 3,103.69   | 59,454.31  |
| 滞纳金      | 37,143.16  | 8,476.26   | 37,143.16  |
| 合计       | 148,700.47 | 125,179.95 | 148,700.47 |

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 | 7,662,173.48 | 5,620,260.68  |
| 递延所得税费用 | 536,872.86   | -1,393,485.38 |
| 合计      | 8,199,046.34 | 4,226,775.30  |

（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                           | 52,626,170.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 7,821,280.35  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 43,486.97     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -97,208.17    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 229,882.44    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 546,999.57    |
| 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 | 940,658.21    |
| 研发费用加计扣除的税额影响                  | -1,286,053.03 |

|       |              |
|-------|--------------|
| 所得税费用 | 8,199,046.34 |
|-------|--------------|

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注本节 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 412,632.24   | 1,677,007.74 |
| 押金保证金、往来款 | 100,000.00   | 189,962.86   |
| 利息收入      | 470,320.20   | 1,228,610.11 |
| 其他        | 304,365.69   | 262,315.09   |
| 合计        | 1,287,318.13 | 3,357,895.80 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 付现费用      | 13,776,806.26 | 13,132,671.86 |
| 押金保证金、往来款 | 655,912.34    | 821,583.39    |
| 银行手续费及其他  | 235,629.09    | 212,178.89    |
| 合计        | 14,668,347.69 | 14,166,434.14 |

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         |
|--------|----------------|---------------|
| 理财产品赎回 | 523,996,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合计     | 523,996,000.00 | 45,000,000.00 |

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         |
|-----------|----------------|---------------|
| 支付固定资产等款项 | 46,866,278.95  | 14,678,168.74 |
| 购买理财产品    | 513,395,000.00 | 49,000,000.00 |
| 合计        | 560,261,278.95 | 63,678,168.74 |

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 |
|-------|----------------|-------|
| 可转债资金 | 285,754,716.98 |       |

|                |                |  |
|----------------|----------------|--|
| 收员工持股计划激励基金及收益 | 7,374,968.00   |  |
| 合计             | 293,129,684.98 |  |

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        |
|-----------------|---------------|--------------|
| 支付融资性售后回租款      | 32,443,222.45 |              |
| 支付员工持股计划激励基金及收益 | 6,781,204.21  |              |
| 偿还租赁负债支付的金额     | 2,198,179.55  | 1,207,623.78 |
| 支付发行费用          | 589,216.98    |              |
| 支付租赁保证金         | 1,374,871.70  | 3,152,576.65 |
| 合计              | 43,386,694.89 | 4,360,200.43 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                   | 期初余额          | 本期增加          |               | 本期减少          |              | 期末余额          |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                      |               | 现金变动          | 非现金变动         | 现金变动          | 非现金变动        |               |
| 其他应付款－应付股利           |               |               | 46,014,415.60 | 46,014,415.60 |              |               |
| 其他流动负债－售后回租形成的短期融资负债 | 39,594,206.24 |               | 354,814.86    | 32,443,222.45 | 7,498,151.20 | 7,647.45      |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债）   | 27,881,586.37 | 15,000,000.00 | 358,102.98    | 1,075,252.45  |              | 42,164,436.90 |

|                            |                   |                    |                   |                   |                   |                    |
|----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 租赁负债（含<br>一年内到期的<br>非流动负债） | 15,267,159.6<br>0 |                    | 21,215,092.8<br>3 | 2,198,179.55      |                   | 34,284,072.8<br>8  |
| 应付债券（含<br>一年内到期的<br>非流动负债） |                   | 285,754,716.<br>98 | 48,333.33         |                   | 42,591,068.6<br>8 | 243,211,981.<br>63 |
| 合计                         | 82,742,952.2<br>1 | 300,754,716.<br>98 | 67,990,759.6<br>0 | 81,731,070.0<br>5 | 50,089,219.8<br>8 | 319,668,138.<br>86 |

（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                           | 44,427,123.75 | 30,835,205.73 |
| 加：资产减值准备                      | 1,057,256.99  | -60,612.16    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧       | 19,467,726.35 | 18,591,769.96 |
| 使用权资产折旧                       | 2,422,572.15  | 1,122,526.50  |
| 无形资产摊销                        | 1,523,152.77  | 1,218,674.86  |
| 长期待摊费用摊销                      | 89,158.80     | 89,158.80     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号 |               | 0.00          |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 填列)                   |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）   | 59,347.90      | 0.00           |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   | -4,319.78      | 0.00           |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 2,442,221.40   | 48,004.53      |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -190,349.23    |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | 537,874.90     | -1,393,485.38  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | -1,002.04      | 0.00           |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -12,405,472.86 | -9,469,731.81  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -1,800,065.56  | 23,393,558.02  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 41,508,311.86  | -23,739,542.01 |
| 其他                    | 0.00           | 3,307,829.60   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 99,133,537.40  | 43,943,356.64  |
| 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               | 366,623,119.08 | 84,294,964.10  |
| 减：现金的期初余额             | 89,692,353.88  | 105,737,822.39 |
| 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 | 276,930,765.20 | -21,442,858.29 |

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 366,623,119.08 | 89,692,353.88 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 360,406,125.36 | 89,691,293.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,216,993.72   | 1,060.70      |

|                |                |               |
|----------------|----------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 366,623,119.08 | 89,692,353.88 |
|----------------|----------------|---------------|

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 其他货币资金 | 6,255,888.44 | 1,134,469.31 | 银行承兑汇票保证金      |
| 合计     | 6,255,888.44 | 1,134,469.31 |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 52,789,452.69 |
| 其中：美元 | 7,476,922.64 | 6.8109 | 50,924,572.41 |
| 欧元    | 46,024.41    | 7.7671 | 357,476.19    |

|         |              |        |               |
|---------|--------------|--------|---------------|
| 港币      | 1,314.56     | 0.8686 | 1,141.83      |
| 兹罗提     | 262,976.20   | 1.8121 | 476,539.17    |
| 墨西哥比索   | 1,931,347.68 | 0.3897 | 752,646.19    |
| 马来西亚林吉特 | 165,577.21   | 1.6734 | 277,076.90    |
| 应收账款    |              |        | 32,742,125.03 |
| 其中：美元   | 4,154,660.34 | 6.8109 | 28,296,976.11 |
| 欧元      | 572,304.84   | 7.7671 | 4,445,148.92  |
| 港币      |              |        |               |
|         |              |        |               |
| 长期借款    |              |        |               |
| 其中：美元   |              |        |               |
| 欧元      |              |        |               |
| 港币      |              |        |               |
| 应付账款    |              |        | 4,478,046.73  |
| 其中：美元   | 493,273.55   | 6.8109 | 3,359,636.82  |
| 欧元      | 33,246.32    | 7.7671 | 258,227.49    |
| 兹罗提     | 40,020.91    | 1.8121 | 72,521.89     |
| 墨西哥比索   | 2,019,676.18 | 0.3897 | 787,067.81    |
| 马来西亚林吉特 | 354.20       | 1.6734 | 592.72        |
| 其他应付款   |              |        | 905.85        |
| 其中：美元   | 133.00       | 6.8109 | 905.85        |
| 其他应收    |              |        | 5,466,355.29  |
| 其中：美元   | 205,293.94   | 6.8109 | 1,398,236.50  |
| 欧元      | 421,409.20   | 7.7671 | 3,273,127.40  |

|             |              |        |               |
|-------------|--------------|--------|---------------|
| 兹罗提         | 13,175.41    | 1.8121 | 23,875.16     |
| 墨西哥比索       | 40,221.04    | 0.3897 | 15,674.14     |
| 马来西亚林吉特     | 451,441.43   | 1.6734 | 755,442.09    |
| 一年内到期的非流动负债 |              |        | 3,616,482.22  |
| 其中：欧元       | 203,744.80   | 7.7671 | 1,582,506.24  |
| 美元          | 298,635.42   | 6.8109 | 2,033,975.98  |
| 租赁负债        |              |        | 20,615,920.10 |
| 其中：欧元       | 920,536.68   | 7.7671 | 7,149,900.42  |
| 美元          | 1,977,127.79 | 6.8109 | 13,466,019.68 |

其他说明：

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3） 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

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

| 项目                                | 本期发生额        |
|-----------------------------------|--------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 33,087.44    |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） |              |
| 租赁负债的利息费用                         |              |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额          | 33,087.44    |
| 转租使用权资产取得的收入                      |              |
| 与租赁相关的总现金流出                       | 3,573,051.25 |
| 售后租回交易产生的相关损益                     | 354,814.86   |

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

涉及售后租回交易的情况

**（2） 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

| 单位：元       |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 职工薪酬       | 5,506,945.41 | 4,560,406.75 |
| 直接投入       | 908,210.71   | 894,299.28   |
| 折旧与摊销      | 1,384,668.40 | 1,596,815.10 |
| 委托开发费      | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 股份支付       |              | 611,149.36   |
| 其他费用       | 1,179,275.69 | 1,498,392.75 |
| 合计         | 9,079,100.21 | 9,261,063.24 |
| 其中：费用化研发支出 | 9,079,100.21 | 9,261,063.24 |

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 | 开始资本化的时 | 开始资本化的具 |
|----|------|--------|---------|---------|---------|
|----|------|--------|---------|---------|---------|

|  |  |  |     |   |     |
|--|--|--|-----|---|-----|
|  |  |  | 生方式 | 点 | 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<br>额 |  |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

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

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方<br>名称 | 企业合并<br>中取得的 | 构成同一<br>控制下企 | 合并日 | 合并日的<br>确定依据 | 合并当期<br>期初至合 | 合并当期<br>期初至合 | 比较期间<br>被合并方 | 比较期间<br>被合并方 |
|------------|--------------|--------------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|------------|--------------|--------------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

|  | 权益比例 | 业合并的<br>依据 |  |  | 并日被合<br>并方的收<br>入 | 并日被合<br>并方的净<br>利润 | 的收入 | 的净利润 |
|--|------|------------|--|--|-------------------|--------------------|-----|------|
|--|------|------------|--|--|-------------------|--------------------|-----|------|

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|      | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产：  |     |      |
| 货币资金 |     |      |
| 应收款项 |     |      |
| 存货   |     |      |
| 固定资产 |     |      |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 无形资产     |  |  |
|          |  |  |
| 负债：      |  |  |
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称         | 注册资本         | 主要经营地 | 注册地                                                                                          | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式      |
|---------------|--------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|-----------|
|               |              |       |                                                                                              |      | 直接      | 间接      |           |
| 广州市飞雪材料科技有限公司 | 1,000,000.00 | 广州    | 广州市黄埔区黄埔大道东 888 号 1501-3 房、1502 房                                                            | 技术服务 | 100.00% |         | 同一控制下企业合并 |
| 金三江（香港）有限公司   | 8,549.00     | 香港    | FLAT B13, 1/F, SHING KING IND. BLDG., 206-208 CHOI HUNG RD., SAN PO KONG, KOWLOON, HONG KONG | 贸易   | 100.00% |         | 新设        |
| 金三江（美国）科技有限公司 | 347,595.00   | 美国    | FIVE GREENTREE CENTRE 525 ROUTE 73 NORTH STE 104 MARLTON, NEW JERSEY 08053-0805              | 贸易   |         | 100.00% | 新设        |
| 金三江波兰有限责任公司   | 5,985,464.01 | 波兰    | ul. WILLIAMA                                                                                 | 贸易   |         | 100.00% | 新设        |

|                        |                  |      |                                                                                                                                    |     |  |         |    |
|------------------------|------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|---------|----|
| 司                      |                  |      | HEERLEINA<br>LINDLEYA,<br>nr 16,<br>lok. ---,<br>miejsc.<br>WARSZAWA,<br>kod 02-<br>013,<br>poczta WAR<br>SZAWA,<br>kraj<br>POLSKA |     |  |         |    |
| 金三江科技<br>墨西哥有限<br>责任公司 | 718,225.00       | 墨西哥  | Ciudad de<br>México                                                                                                                | 贸易  |  | 100.00% | 新设 |
| 金三江（马<br>来西亚）有<br>限公司  | 4,718,406.<br>00 | 马来西亚 | 1ST FLOOR,<br>69 LORONG<br>SELAMAT,<br>10400<br>GEORGE<br>TOWN<br>PULAUPINAN<br>G MALAYSIA                                         | 制造业 |  | 100.00% | 新设 |

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<br>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<br>联营企业投资<br>的会计处理方<br>法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|---------------------------------|
|                 |       |     |      | 直接   | 间接 |                                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|               | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
|               |            |            |
| 流动资产          |            |            |
| 非流动资产         |            |            |
| 资产合计          |            |            |
| 流动负债          |            |            |
| 非流动负债         |            |            |
| 负债合计          |            |            |
|               |            |            |
| 少数股东权益        |            |            |
| 归属于母公司股东权益    |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额 |            |            |
| 调整事项          |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |  |  |

其他说明

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末确认的损失（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<br>助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益金额 | 本期其他变<br>动 | 期末余额         | 与资产/收<br>益相关 |
|-------|--------------|--------------|---------------------|----------------|------------|--------------|--------------|
| 递延收益  | 5,947,998.41 | 302,040.98   |                     | 790,603.96     |            | 5,459,435.43 | 与资产相关        |
| 其他应付款 | 600,000.00   |              |                     |                |            | 600,000.00   | 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/2016 年省级工业与信息化发展专项资金         | 42,330.48  | 42,330.48  |
| 其他收益/2018 年度工业企业技术改造（普惠性）市级区级配套资金 | 12,821.04  | 12,821.04  |
| 其他收益/2019 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金    | 161,642.22 | 161,642.22 |

|                                                           |            |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| 其他收益/2017-2018 年度肇庆高新区<br>实施工业发展“366”工程扶持资金<br>（固定资产投资奖励） | 64,893.18  | 64,893.18  |
| 其他收益/2020 年工业企业技术改造<br>事后奖补（普惠性）资金                        | 137,440.56 | 137,440.56 |
| 其他收益/2019、2020 年省工业和信息<br>化厅经营专项资金（工业互联网发<br>展）           | 15,254.22  | 15,254.22  |
| 其他收益/2024 年省级工业和信息<br>化厅经管专项（技术改造、普惠性<br>奖励）              | 356,222.26 | 212,838.45 |

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 2、流动性风险

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

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

#### 3、市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

| 项目       | 相应风险管理策略和目标                                                          | 被套期风险的定性和定量信息 | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系                                | 预期风险管理目标有效实现情况                                                                 | 相应套期活动对风险敞口的影响                                                      |
|----------|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 套期保值业务外汇 | 通过开展套期保值业务，可以充分利用期货市场的套期保值功能，部分规避和防范经营活动中因外汇价格波动带来的风险，降低其对公司正常经营的影响。 | 汇率波动的风险       | 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有外汇或者待执行合同与相关期货合约的商品高度关联或相同。 | 公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过期货交易锁定了部分外汇价格，预期风险管理目标基本实现。 | 通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇价格波动所带来价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。 |

其他说明

(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   |                    |                                   |                |                  |
| 外汇套期合约 |                    | 不适用                               | 被套期项目与套期工具的相关性 | 15,460.00        |

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据      |
|------|-----------|---------------|--------|------------------|
| 票据背书 | 银行承兑汇票    | 20,693,986.51 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计   |           | 20,693,986.51 |        |                  |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损 |
|----|-----------|-------------|--------------|
|----|-----------|-------------|--------------|

|        |      |               | 失 |
|--------|------|---------------|---|
| 应收款项融资 | 票据背书 | 20,693,986.51 |   |
| 合计     |      | 20,693,986.51 |   |

(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<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值<br>计量    | --             | --             | --             | --            |
| （一）交易性金融资<br>产     | 12,526,461.66  |                |                | 12,526,461.66 |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额 | 12,526,461.66  | 3,349,643.45   |                | 15,876,105.11 |
| 二、非持续的公允价<br>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

| 项目     | 期末公允价值       | 估值技术    | 可间接观察输入值                         |
|--------|--------------|---------|----------------------------------|
| 应收款项融资 | 3,349,643.45 | 现金流量折现法 | 应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价 |

|  |  |  |                   |
|--|--|--|-------------------|
|  |  |  | 值接近，采用票面金额作为公允价值。 |
|--|--|--|-------------------|

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

赵国法与任振雪为夫妻关系，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是赵国法与任振雪。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、在其他主体中的权益附注（一）。

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      |
|-------------|-------------|
| 广东信禾科技有限公司  | 实际控制人亲属参股公司 |
| 肇庆飞雪新材料有限公司 | 受同一控股股东控制   |
| 广州飞雪芯材有限公司  | 受同一控股股东控制   |

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      |
|------------|------------|------------|------------|----------|------------|
| 广东信禾科技有限公司 | 生物防治技术服务采购 | 123,105.18 | 500,000.00 | 否        | 180,634.34 |

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<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>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<br>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<br>毕 |
|-----|------|-------|-------|----------------|
|-----|------|-------|-------|----------------|

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,154,202.44 | 3,084,540.58 |
|----------|--------------|--------------|

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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

（2）应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方        | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|------|------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 广东信禾科技有限公司 | 67,968.14 | 39,686.69 |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象<br>类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|------------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
|            |      |    |      |    |      |    |      |    |

|      |  |  |            |            |      |      |              |              |
|------|--|--|------------|------------|------|------|--------------|--------------|
| 销售人员 |  |  | 80,319.00  | 89,585.96  | 0.00 | 0.00 | 249,779.00   | 1,146,586.67 |
| 管理人员 |  |  | 216,545.00 | 299,521.58 | 0.00 | 0.00 | 843,123.00   | 3,529,529.53 |
| 研发人员 |  |  | 52,398.00  | 62,786.08  | 0.00 | 0.00 | 217,167.00   | 963,960.28   |
| 生产人员 |  |  | 81,736.00  | 98,144.13  | 0.00 | 0.00 | 172,933.00   | 568,741.27   |
| 合计   |  |  | 430,998.00 | 550,037.75 | 0.00 | 0.00 | 1,483,002.00 | 6,208,817.75 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日公司普通股的市价/布莱克-斯科尔期权定价模型     |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 无风险收益率、股息率、标的股票历史波动率          |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据最新取得的可行权职工数、业绩考核情况等后续信息进行估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 公司层面业绩考核目标未达成                 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 8,467,484.26                  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 0.00                          |

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

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表<br>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） | 148,738,302.32 | 124,812,437.10 |
| 1 至 2 年      | 508,656.40     | 524,929.76     |
| 合计           | 149,246,958.72 | 125,337,366.86 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 149,246,958.72 | 100.00% | 4,812,820.64 | 3.22% | 144,434,138.08 | 125,337,366.86 | 100.00% | 4,608,585.53 | 3.68% | 120,728,781.33 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 合并范围内关联方       | 52,990,545.87  | 35.51%  | 0.00         | 0.00% | 52,990,545.87  | 33,165,656.27  | 26.46%  | 0.00         | 0.00% | 33,165,656.27  |
| 应收其他客户         | 96,256,412.85  | 64.49%  | 4,812,820.64 | 5.00% | 91,443,592.21  | 92,171,710.59  | 73.54%  | 4,608,585.53 | 5.00% | 87,563,125.06  |
| 合计             | 149,246,958.72 | 100.00% | 4,812,820.64 | 3.22% | 144,434,138.08 | 125,337,366.86 | 100.00% | 4,608,585.53 | 3.68% | 120,728,781.33 |

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

| 名称           | 期末余额          |              |       |
|--------------|---------------|--------------|-------|
|              | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内（含 1 年） | 96,256,412.85 | 4,812,820.64 | 5.00% |
| 合计           | 96,256,412.85 | 4,812,820.64 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|        |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 应收其他客户 | 4,608,585.53 | 204,235.11 |       |    |    | 4,812,820.64 |
| 合计     | 4,608,585.53 | 204,235.11 |       |    |    | 4,812,820.64 |

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  | 52,481,889.46 |          | 52,481,889.46 | 35.16%               |                       |
| 第二名  | 14,238,223.67 |          | 14,238,223.67 | 9.54%                | 711,911.18            |
| 第三名  | 11,112,111.03 |          | 11,112,111.03 | 7.45%                | 555,605.55            |
| 第四名  | 9,117,635.75  |          | 9,117,635.75  | 6.11%                | 455,881.79            |
| 第五名  | 5,925,392.07  |          | 5,925,392.07  | 3.97%                | 296,269.60            |
| 合计   | 92,875,251.98 |          | 92,875,251.98 | 62.23%               | 2,019,668.12          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,193,426.14 | 1,227,261.29 |
| 合计    | 3,193,426.14 | 1,227,261.29 |

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

|  |  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  |  | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

核销说明：

其他说明：

（3）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 员工备用金及借款 | 224,134.29   | 145,061.04   |
| 押金及保证金   | 723,793.73   | 806,193.73   |
| 其他往来款    | 2,311,607.02 | 340,599.21   |
| 合计       | 3,259,535.04 | 1,291,853.98 |

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） | 2,713,641.31 | 695,960.25   |
| 1 至 2 年      | 86,215.44    | 136,215.44   |
| 2 至 3 年      | 357,178.29   | 357,178.29   |
| 3 年以上        | 102,500.00   | 102,500.00   |
| 5 年以上        | 102,500.00   | 102,500.00   |
| 合计           | 3,259,535.04 | 1,291,853.98 |

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<br>值     | 账面余额         |         | 坏账准备      |          | 账面价<br>值     |
|-------------------------|--------------|---------|-----------|----------|--------------|--------------|---------|-----------|----------|--------------|
|                         | 金额           | 比例      | 金额        | 计提比<br>例 |              | 金额           | 比例      | 金额        | 计提比<br>例 |              |
| 其中：                     |              |         |           |          |              |              |         |           |          |              |
| 按 组 合<br>计 提 坏<br>账 准 备 | 3,259,535.04 | 100.00% | 66,108.90 | 2.03%    | 3,193,426.14 | 1,291,853.98 | 100.00% | 64,592.69 | 5.00%    | 1,227,261.29 |
| 其中：                     |              |         |           |          |              |              |         |           |          |              |
| 员 工 备<br>用 金 及<br>借 款   | 224,134.29   | 6.88%   | 11,216.71 | 5.00%    | 212,917.58   | 145,061.04   | 11.23%  | 7,253.05  | 5.00%    | 137,807.99   |
| 押 金 及<br>保 证 金          | 723,793.73   | 22.21%  | 36,218.07 | 5.00%    | 687,575.66   | 806,193.73   | 62.41%  | 40,309.68 | 5.00%    | 765,884.05   |
| 其 他 往<br>来 款            | 373,282.43   | 11.45%  | 18,674.12 | 5.00%    | 354,608.31   | 340,599.21   | 26.36%  | 17,029.96 | 5.00%    | 323,569.25   |
| 关 联 往<br>来 款            | 1,938,324.59 | 59.46%  |           |          | 1,938,324.59 |              |         |           |          |              |
| 合计                      | 3,259,535.04 | 100.00% | 66,108.90 | 2.03%    | 3,193,426.14 | 1,291,853.98 | 100.00% | 64,592.69 | 5.00%    | 1,227,261.29 |

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款坏账计提

单位：元

| 名称       | 期末余额         |           |       |
|----------|--------------|-----------|-------|
|          | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例  |
| 员工备用金及借款 | 224,134.29   | 11,216.71 | 5.00% |
| 押金及保证金   | 723,793.73   | 36,218.07 | 5.00% |
| 其他往来款    | 373,282.43   | 18,674.12 | 5.00% |
| 关联往来款    | 1,938,324.59 | 0.00      | 0.00% |
| 合计       | 3,259,535.04 | 66,108.90 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 2026 年 1 月 1 日余额        | 64,592.69      |                      |                      | 64,592.69 |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |           |
| 本期计提                    | 5,607.82       |                      |                      | 5,607.82  |
| 本期转回                    | 4,091.61       |                      |                      | 4,091.61  |
| 2026 年 6 月 30 日余额       | 66,108.90      |                      |                      | 66,108.90 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

| 名称        | 期末余额         |           |         |           |
|-----------|--------------|-----------|---------|-----------|
|           | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例（%） | 理由        |
| 按组合计提坏账准备 |              |           |         |           |
| 员工备用金及借款  | 224,134.29   | 11,216.71 | 5.00    | 信用风险未显著增加 |
| 押金及保证金    | 723,793.73   | 36,218.07 | 5.00    | 信用风险未显著增加 |
| 其他往来款     | 373,282.43   | 18,674.12 | 5.00    | 信用风险未显著增加 |
| 关联往来款     | 1,938,324.59 |           |         | 信用风险未显著增加 |
| 合计        | 3,259,535.04 | 66,108.90 | 2.03    | /         |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额      | 本期变动金额   |          |       |    | 期末余额      |
|----------|-----------|----------|----------|-------|----|-----------|
|          |           | 计提       | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他 |           |
| 员工备用金及借款 | 7,253.05  | 3,963.66 |          |       |    | 11,216.71 |
| 押金及保证金   | 40,309.68 |          | 4,091.61 |       |    | 36,218.07 |
| 其他往来款    | 17,029.96 | 1,644.16 |          |       |    | 18,674.12 |
| 关联往来款    | 0.00      |          |          |       |    | 0.00      |
| 合计       | 64,592.69 | 5,607.82 | 4,091.61 |       |    | 66,108.90 |

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 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------------|----------|
|------|-------|------|----|----------------|----------|

|                  |        |              |             | 比例     |           |
|------------------|--------|--------------|-------------|--------|-----------|
| 金三江（香港）有限公司      | 关联往来   | 1,938,324.59 | 1 年以内       | 59.47% | 0.00      |
| 广州南方智媒产业园有限公司    | 押金及保证金 | 426,778.29   | 1 年以内、2-3 年 | 13.09% | 21,338.91 |
| 广州越秀南方智媒商业运营有限公司 | 押金及保证金 | 109,015.44   | 1 年以内       | 3.34%  | 5,450.77  |
| 重庆登康口腔护理用品股份有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00   | 5 年以上       | 3.07%  | 5,000.00  |
| 张斌芳              | 备用金    | 50,000.00    | 1-2 年       | 1.53%  | 2,500.00  |
| 合计               |        | 2,624,118.32 |             | 80.50% | 34,289.68 |

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 | 104,799,547.43 |      | 104,799,547.43 | 70,437,736.43 |      | 70,437,736.43 |
| 合计     | 104,799,547.43 |      | 104,799,547.43 | 70,437,736.43 |      | 70,437,736.43 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账 | 减值准 | 本期增减变动 | 期末余额（账面 | 减值准备 |
|-------|--------|-----|--------|---------|------|
|-------|--------|-----|--------|---------|------|

|                       | 面价值)          | 备期初<br>余额 | 追加投资          | 减少<br>投资 | 计提减<br>值准备 | 其他 | 价值)            | 期末余额 |
|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|------------|----|----------------|------|
| 广州市飞雪<br>材料科技有<br>限公司 | 926,376.19    |           |               |          |            |    | 926,376.19     |      |
| 金三江（香<br>港）有限公<br>司   | 69,511,360.24 |           | 34,361,811.00 |          |            |    | 103,873,171.24 |      |
| 合计                    | 70,437,736.43 |           | 34,361,811.00 |          |            |    | 104,799,547.43 |      |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资<br>单位 | 期初<br>余额<br>（账<br>面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                                 |                      |                |                                 |                |    | 期末<br>余额<br>（账<br>面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|----------|----------------------------|----------------------|----------|----------|---------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----|----------------------------|----------------------|
|          |                            |                      | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益<br>法下<br>确认<br>的投<br>资损<br>益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                            |                      |
| 一、合营企业   |                            |                      |          |          |                                 |                      |                |                                 |                |    |                            |                      |
| 二、联营企业   |                            |                      |          |          |                                 |                      |                |                                 |                |    |                            |                      |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 258,369,961.48 | 161,604,666.38 | 209,799,416.65 | 130,422,100.35 |
| 其他业务 | 237,256.78     | 104,611.19     | 946,313.63     | 326,554.26     |
| 合计   | 258,607,218.26 | 161,709,277.57 | 210,745,730.28 | 130,748,654.61 |

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：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 二氧化硅    | 258,369,961.48 | 161,604,666.38 |      |      |      |      | 258,369,961.48 | 161,604,666.38 |
| 其他      | 237,256.78     | 104,611.19     |      |      |      |      | 237,256.78     | 104,611.19     |
| 按经营地区分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 内销      | 171,239,397.13 | 111,388,742.60 |      |      |      |      | 171,239,397.13 | 111,388,742.60 |
| 外销      | 87,367,821.13  | 50,320,534.97  |      |      |      |      | 87,367,821.13  | 50,320,534.97  |
| 市场或客户类型 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
|         |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型    |                |                |      |      |      |      |                |                |

|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按合同期<br>限分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按销售渠<br>道分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 合计                 | 258,607,2<br>18.26 | 161,709,2<br>77.57 |  |  |  |  | 258,607,2<br>18.26 | 161,709,2<br>77.57 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务<br>的时间 | 重要的支付条<br>款 | 公司承诺转让<br>商品的性质 | 是否为主要责<br>任人 | 公司承担的预<br>期将退还给客<br>户的款项 | 公司提供的质<br>量保证类型及<br>相关义务 |
|----|---------------|-------------|-----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
|----|---------------|-------------|-----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------|------------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 167,729.37 | 21,001.28 |
| 合计       | 167,729.37 | 21,001.28 |

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 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|----|
| 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）     | 813,203.96  |    |
| 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 | 179,209.01  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -105,424.47 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 83,010.62   |    |

|          |            |    |
|----------|------------|----|
| 减：所得税影响额 | 144,000.48 |    |
| 合计       | 825,998.64 | -- |

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          | 6.91%      | 0.19        | 0.19        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.78%      | 0.19        | 0.19        |

## 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