

证券代码：301300

证券简称：远翔新材

公告编号：2023-037

# 福建远翔新材料股份有限公司

## Fujian Yuanxiang New Materials Co., Ltd.



## 2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王承辉、主管会计工作负责人邱棠福及会计机构负责人(会计主管人员)肖水应声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司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 .....	9
第四节 公司治理 .....	19
第五节 环境和社会责任 .....	21
第六节 重要事项 .....	23
第七节 股份变动及股东情况 .....	27
第八节 优先股相关情况 .....	31
第九节 债券相关情况 .....	32
第十节 财务报告 .....	33

## 备查文件目录

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

二、报告期内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 2023 年半年度报告及摘要文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、远翔新材	指	福建远翔新材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建远翔新材料股份有限公司章程》
二氧化硅	指	化学式为 SiO <sub>2</sub> ，二氧化硅有晶态和无定形两种形态。常温下为固体，不溶于水和酸（氢氟酸除外），能溶于苛性碱和氢氟酸，耐高温、不燃、无味、无嗅、具有很好的电绝缘性
沉淀法二氧化硅	指	学名沉淀水合二氧化硅，俗名沉淀白炭黑、白炭黑，是指采用水玻璃溶液与酸（通常使用硫酸）反应，经沉淀、压滤、干燥和粉碎而成，其组成可用 SiO <sub>2</sub> ·nH <sub>2</sub> O 表示，其中 nH <sub>2</sub> O 是以表面羟基形式存在。因其化学惰性及对化学制剂的稳定性和可明显地提高橡胶产品的力学性能（如拉伸强度、耐磨、抗老化、抗撕裂等），被作为化工填充料广泛用于轮胎、鞋类、硅橡胶、饲料、涂料、口腔护理、日用品、医药等多个领域。其在橡胶领域多用于替代炭黑而称作白炭黑，而用于橡胶工业外的领域多称作二氧化硅
聚硅氧烷	指	以硅氧键（Si-O-Si）为主链、且至少有一个有机基团是直接和硅原子相连的一类化合物，其商品化产品主要包括硅橡胶、硅油、硅树脂等三大类产品
硅橡胶	指	一种直链状的高分子量的聚硅氧烷，构成硅橡胶主链的硅氧键的性质决定了硅橡胶具有天然橡胶及其他橡胶所不具备的优点，它具有最广的工作温度范围（-100~350℃），耐高低温性能优异，此外，还具有优良的热稳定性、电绝缘性、耐候性、耐臭氧性、透气性、很高的透明度、撕裂强度
HTV	指	高温硫化硅橡胶，由高分子量的聚硅氧烷加入补强填料和其他各种添加剂，采用有机过氧化物为硫化剂，经加热加压硫化成型
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 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）	170,518,373.64	188,317,916.15	-9.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,232,747.99	31,718,544.39	-42.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,042,899.02	29,258,709.60	-41.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,800,478.86	21,626,782.90	-91.67%
基本每股收益（元/股）	0.2842	0.6594	-56.90%
稀释每股收益（元/股）	0.2842	0.6594	-56.90%
加权平均净资产收益率	2.19%	10.59%	-8.40%
	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）	940,044,378.49	966,919,816.23	-2.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	820,743,251.60	827,144,803.61	-0.77%

#### 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	926,798.22	主要系技改设备奖励资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	524,616.59	主要系购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,063.08	
减：所得税影响额	210,502.76	
合计	1,189,848.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）所属行业发展情况

公司一直专注于沉淀法二氧化硅的研发、生产和销售业务。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“制造业”门类中的“化学原料和化学制品制造业”大类（代码：C26）。我国二氧化硅行业有 50 多年的发展历史，2010 年至 2022 年我国沉淀法二氧化硅产能和产量整体呈现上升趋势，截至目前，我国沉淀法二氧化硅行业产能和产量位居世界首位。

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

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

目前，公司生产的沉淀法二氧化硅产品主要应用于硅橡胶中的高温硫化硅橡胶（也称高温胶、HTV）。根据《中国硅产业发展白皮书（2022 版）》数据显示，2021 年中国 HTV 产量及消费量分别为 85.1 万吨、75.0 万吨，同比分别增长 27.8%、22.9%。同时根据《中国硅产业发展白皮书（2023 版）》数据显示，2022 年中国 HTV 产量及消费量分别为 93.80 万吨、80.50 万吨，同比分别增长 10.2%、7.3%，有机硅行业增速放缓，主要系受全球经济下行，国内有机硅新建产能陆续释放，供需短期失衡等因素影响。

面对供需环境的变化影响，公司将积极进行产品的升级换代，拓展新领域、研发新产品，持续不断的进行技术创新，降低行业整体下行带来的影响，积极面对经营挑战。

#### （二）主营业务和主要产品及用途

公司主营业务是沉淀法二氧化硅的研发、生产和销售。沉淀法二氧化硅又称水合二氧化硅、活性二氧化硅，其组成可用  $\text{SiO}_2 \cdot n\text{H}_2\text{O}$  表示，其中  $n\text{H}_2\text{O}$  是以表面羟基形式存在。沉淀法二氧化硅通过硅酸盐（主要为硅酸钠）与无机酸（主要为硫酸）中和沉淀反应的方法制备，经溶解、反应、压滤、干燥、粉碎而成，因其化学惰性及对化学制剂的稳定性和可明显提高橡胶产品的力学性能（如拉伸强度、耐磨、抗老化、抗撕裂等），被作为化工填充料广泛应用于轮胎、鞋类、硅橡胶、饲料、涂料、口腔护理、日用品、医药等多个领域。

公司主要产品为沉淀法二氧化硅，作为补强剂主要应用于硅橡胶领域，下游可广泛应用于电子、电线电缆、绝缘子、汽车、日用品、医疗等领域。公司部分产品也可应用于其他领域，如绝热材料、PE 蓄电池隔板、消光剂、消泡剂等。公司主要产品质量稳定、抗黄性好、透明度高，在国内硅橡胶用二氧化硅领域具有较高的品牌知名度。

#### （三）经营模式

##### 1、研发模式

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

##### 2、生产模式

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

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

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

### 3、销售模式

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

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

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

#### （四）市场地位

公司产品作为补强剂主要应用于硅橡胶领域，经过多年发展，公司研发了多种类别和型号的产品，同时公司积累了丰富稳定的优质客户资源，与东爵有机硅、新安集团、蓝星星火、正安有机硅、合盛硅业等知名 HTV 生产厂商保持了长期稳定的合作关系。公司是高温硫化硅橡胶用二氧化硅细分领域龙头企业，产销量均位列行业前茅，在国内外硅橡胶及二氧化硅行业享有较高的知名度，是国内多项行业标准的起草单位。

#### （五）主要业绩驱动因素

##### 1、政策驱动因素

近年，我国不断出台的二氧化硅行业相关政策，为企业提供了明确的发展方向。同时政策也推动下游市场的蓬勃发展，推动了二氧化硅下游需求的不断提升。《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》等一系列政策利好二氧化硅行业，将会进一步刺激二氧化硅行业的市场需求，加快推进创新的发展，促进我国二氧化硅行业实现高端化、规范化发展。

##### 2、产能驱动因素

公司在现有年产 5.6 万吨高性能二氧化硅生产线进行技改扩建，新增 4.4 万吨产能，该项目已进入设备调试阶段，项目竣工投产后公司将形成年产 10 万吨高性能二氧化硅的能力。公司产品质量、稳定性和自动化水平将进一步得到有效提升，公司盈利能力将得到进一步提高，项目实施有利于巩固和扩大公司的市场地位和竞争能力。

##### 3、技术驱动因素

作为一家高新技术企业，公司自成立伊始就高度重视产品研发和技术工艺创新，并通过与高校和科研院所进行密切合作，积极利用国内科研院校的科研优势，加快产品与技术升级，历经多年的技术研发积累，公司在技术研发过程中掌握了相关产品的核心技术，取得了较多专利成果。截至报告期末，公司拥有发明专利 33 项、实用新型专利 14 项。公司具有较强的研发能力与技术，能够快速响应为客户提供个性化产品与服务方案，与客户之间保持长期稳定的合作关系。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术和研发优势

公司历经多年自主研发及生产实践，已经成功掌握了沉淀法二氧化硅制备的关键生产工艺，如原材料提纯、合成过程中的 pH、比表面积、分散性控制、成品粒径分布控制等。硅橡胶用沉淀法二氧化硅与一般的沉淀法二氧化硅相比，生产

的技术难度相对较大，设备要求较高，附加值也较高。公司凭借生产技术和产品质量，保证客户能使用到高品质的产品，同时还拥有良好的性价比。在硅橡胶用沉淀法二氧化硅领域，与国外同类型产品相比，公司的产品价格更为便宜，具有一定的成本优势。

公司以自主研发为主，同时结合“产学研”的合作模式，与中国科学院福建物质结构研究所、清华大学合作，开展相关高端技术的深度研发。

报告期内，公司新增授权专利 10 项，发明专利 1 项，实用新型专利 9 项。截至本报告期末，公司拥有 47 项专利，其中 33 项为发明专利，14 项为实用新型专利。公司已形成了成熟的产品研发体系和生产工艺体系，未来根据市场变化将不断强化公司产品创新、生产工艺技术的优势。

## （二）稳定的产品质量

公司在多年的生产实践中积累了丰富的生产经验，通过提升全体员工的产品品质和质量意识，完善优化生产工艺流程、提高生产系统自动化控制水平，对生产的每一道工序都严格按照产品的工艺流程、工艺指标操作，并设定相应的考核制度，同时通过对生产原材料的质量要求及生产设备的标准配备，从而实现对产品质量的控制。

## （三）优质的客户资源

公司产品质量好、稳定性高，能够满足下游不同客户的需求，与行业内的主要有机硅化工企业建立了长期稳定的合作关系。同时由于化工行业原材料的品质很大程度影响着下游产品的稳定性，大多数硅橡胶客户与公司建立了长期稳定的合作关系，不会轻易更换供应商。因此，高质量且稳定的客户资源也已成为公司的竞争优势之一。

## （四）专业稳定的核心团队

经过多年的行业积累，公司聚集了一批研发、生产、品质管理及企业管理等方面的优秀人才，在研发创新、大规模生产管理、品质管理、内部控制等方面均有专业化的人才储备。核心管理团队和技术团队具有丰富的管理及技术经验。在公司核心管理团队的带领下，公司已形成经验丰富、层次清晰、梯度合理的管理团队和技术团队，为扩大公司在行业内的竞争优势奠定了坚实的基础。

## 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	170,518,373.64	188,317,916.15	-9.45%	
营业成本	134,234,928.32	136,916,269.23	-1.96%	
销售费用	1,622,305.30	1,097,407.10	47.83%	主要系销售人员增加，薪酬和差旅费增加所致
管理费用	11,220,227.15	7,580,485.85	48.01%	主要系计提股权激励成本和中介机构费用增加所致
财务费用	-4,431,464.59	157,882.85	-2,906.81%	主要系募集资金利息收入增加和银行借款利息减少所致
所得税费用	2,027,155.74	4,537,788.76	-55.33%	主要系利润总额减少，所得税费用相应减少所致
研发投入	7,021,594.55	6,350,051.61	10.58%	
经营活动产生的现金流量净额	1,800,478.86	21,626,782.90	-91.67%	主要系收入规模下降，销售回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-16,767,363.44	-3,745,838.55	-347.63%	主要系新增投资福建博众新材料有限公司的出资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-25,967,597.21	-21,050,788.64	-23.36%	

现金及现金等价物净增加额	-40,914,092.85	-3,129,975.78	-1,207.17%	主要系支付股利及新增投资出资款所致
--------------	----------------	---------------	------------	-------------------

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	169,240,337.12	133,008,196.69	21.41%	-7.63%	0.12%	-6.08%

#### 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	305,116.59	1.51%		否
公允价值变动损益	219,500.00	1.08%		否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	10,100.00	0.05%		否
营业外支出	105,954.26	0.52%		否
其他收益	971,589.40	4.80%	主要系公司收到的政府补助	否
信用减值	-779,082.61	-3.85%		否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	498,649,315.56	53.05%	537,960,575.08	55.64%	-2.59%	
应收账款	103,063,101.68	10.96%	101,699,707.08	10.52%	0.44%	
存货	27,126,768.76	2.89%	37,933,160.09	3.92%	-1.03%	
长期股权投资	10,000,000.00	1.06%			1.06%	
固定资产	79,289,873.78	8.43%	83,138,494.06	8.60%	-0.17%	
在建工程	35,972,179.82	3.83%	27,998,402.25	2.90%	0.93%	
短期借款	20,016,805.56	2.13%	20,018,944.45	2.07%	0.06%	
合同负债	582,825.62	0.06%	465,719.18	0.05%	0.01%	

## 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）	50,109,968.14	219,500.00			50,000,000.00	50,109,968.14		50,219,500.00
金融资产小计	50,109,968.14	219,500.00	0.00	0.00	50,000,000.00	50,109,968.14	0.00	50,219,500.00
上述合计	50,109,968.14	219,500.00	0.00	0.00	50,000,000.00	50,109,968.14	0.00	50,219,500.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	500,000.00	汇票保证金
固定资产	7,127,163.27	抵押贷款
无形资产	2,201,340.06	抵押贷款
合计	9,828,503.33	

## 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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	50,109,968.14	219,500.00		50,000,000.00	50,109,968.14	305,116.59		50,219,500.00	自有资金
合计	50,109,968.14	219,500.00	0.00	50,000,000.00	50,109,968.14	305,116.59	0.00	50,219,500.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 □不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	51,578.22
报告期投入募集资金总额	69.35
已累计投入募集资金总额	7,779.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	19,157.26
累计变更用途的募集资金总额比例	37.14%

## 募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]815号文核准同意，公司于2022年8月向社会公开发行人民币普通股（A股）1,605万股，每股发行价为36.15元，募集资金总额为人民币58,020.75万元，扣除保荐承销费用、审计验资费用、律师费用、用于本次发行的信息披露费用、发行上市手续费及其他费用6,442.53万元（不含税）后，实际募集资金净额为51,578.22万元。该募集资金已于2022年8月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所容诚验字[2022]361Z0058号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2、公司超募资金总额为25,855.13万元，公司于2022年10月25日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，于2022年11月10日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于扩大部分募投项目产能、调整实施地块与投资金额、使用超募资金增加投资及调整募投项目实施进度的议案》以及《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，拟将超募资金中的16,072.74万元投入变更后募投项目“年产10万吨高性能纳米二氧化硅项目”，并于2022年11月16日将超募资金中7,700万金额划转到公司一般账户用于补充流动资金。

3、公司于2022年10月25日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，于2022年11月10日召开2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，使用闲置募集资金（含超募资金）不超过4亿元（含本数）进行现金管理。截至2023年6月30日，募集资金现金管理余额为14,000万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 10 万吨高性能纳米二氧化硅项目	是	19,157.26	35,230	48.41	58.41	0.17%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
研发中心建设项目	否	6,565.83	6,565.83	20.94	20.94	0.32%	2025 年 03 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,723.09	41,795.83	69.35	79.35	--	--			--	--
超募资金投向											
尚未决定用途的超募资金			2,082.39								
补充流动资金(如有)	--		7,700	0	7,700	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		9,782.39	0	7,700	--	--			--	--
合计	--	25,723.09	51,578.22	69.35	7,779.35	--	--	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)	不适用，尚未达到可使用状态，未产生实际效益。										

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	适用 公司超募资金总额为 25,855.13 万元，2022 年 11 月 10 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于扩大部分募投项目产能、调整实施地块与投资金额、使用超募资金增加投资及调整募投项目实施进度的议案》以及《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，将超募资金中的 16,072.74 万元投入变更后募投项目“年产 10 万吨高性能纳米二氧化硅项目”，并于 2022 年 11 月 16 日将超募资金中 7,700 万金额划转到公司一般账户用于补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	本次募投项目实施地址未变更，部分募投项目实施地块的调整见“超募资金的金额、用途及使用进展情况”有关说明。
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	不适用
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 2023 年 6 月 30 日，募集资金现金管理余额为 14,000 万元，其余募集资金及利息总额 30,870.78 万元均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
银行理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
银行理财产品	募集资金	4,000	4,000	0	0
合计		19,000	19,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）主要原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为硅酸钠、硫酸等。硅酸钠的主要原材料包括纯碱、石英砂等，硫酸的主要原材料为硫磺，均为大宗原材料，其价格受国内外市场供需影响而波动，继而会对公司的经营业绩产生一定的影响。公司存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。公司将根据自身订单情况确定较为合理的原材料采购量和采购渠道，持续不断地强化供应链管理，减小原材料价格波动对公司盈利水平的影响。

### （二）能源供应及价格波动风险

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

### （三）产品结构单一的风险

公司目前生产的沉淀法二氧化硅，主要用作硅橡胶的补强剂。虽然目前公司已布局 PE 蓄电池隔板用、绝热材料用、消光剂用以及消泡剂用二氧化硅，并实现小额销售，但上述产品尚未正式投入大批量生产。公司产品结构较为单一将使得公司抗宏观经济风险的能力相对不足。公司将不断研发创新，优化产品结构，扩展新的应用领域。

### （四）环保风险

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司日常经营需符合相关法律法规的要求，对污染物进行防治处理。随着社会对环境保护的日益重视，我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环保标准、提出更高的环保要求；若公司不能及时对生产设备及环保设施进行升级改造，将给公司生产经营带来不利影响。公司将严格遵守相关环保要求，不断强化环保安全管理工作，及时做好相关生产设备和环保设施的升级、维护保养工作。

## 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
2023年05月08日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	广大投资者	2022年度网上业绩说明会	公司于2023年5月10日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《2023年5月8日投资者关系活动记录表》
2023年05月15日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	广大投资者	2023年福建辖区上市公司投资者网上集体接待日暨上市公司治理交流	公司于2023年5月17日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《2023年5月15日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	73.11%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-022)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.23%	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 30 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-026)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动,具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

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

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

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

2023 年 5 月 30 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈福建远翔新材料股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈福建远翔新材料股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划获得批准。并于同日披露了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

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

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司严格按照 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准建立并贯彻实施环境管理体系，制定了《应急准备和响应管理规程》《化验室危化品应急管理规程》《环境因素识别和评价控制》《合规性评价管理》《化学品管理规程》以及《环境、安全监测和测量》等多项环境管理规程，确保公司环境治理有所依据。公司高度重视环境保护工作，持续加大环保投入，加强对员工的环保意识培养和教育，实行环保责任逐级负责制体系。公司总经理总体负责环保工作，有关部门、车间的负责人为本部门、车间的环保第一责任人，对所在部门、车间的环保工作负责，保证生产经营活动的合法、合规、环境友好及可持续。

报告期内，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，没有发生污染事故和纠纷，亦不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。公司始终把环境治理、持续改进环境作为公司的工作重点。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 1、降低能耗

公司通过持续对各类生产工艺进行优化与完善，对合成反应控制、压滤和粉碎设备进行更新升级，提高含固量、热能循环利用等方法进行生产改进，多举措降低设备能耗、实现能源回收利用。

#### 2、光伏发电

在公司厂区屋顶建设分布式光伏发电项目，该项目竣工后将实现自发自用、余量上网，达到绿色低碳节能的效果，这是公司响应节能减排、助力国家“双碳”目标达成的积极探索。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

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

#### （一）股东权益保护

公司不断完善法人治理结构，严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章和规范性文件以及《公司章程》和内控制度规范运作，同时，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，加强投资者关系管理工作，切实保障公司股东，尤其是中小投资者的合法权益。报告期内，公司进行了 2022 年度利润分配，持续为公司股东创造价值和回

报。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

### （二）职工权益保护

公司始终奉行“以人为本”的发展理念，视员工为企业最大的财富，重视员工权益，关注员工健康、安全和满意度等。公司根据《劳动合同法》等相关法律法规，通过制定一系列内部规章制度来保障每位员工的权益，同时最大限度地激发员工的工作热情、工作效率和敬业精神。公司通过每年为员工安排定期体检，节日发放礼品及相关津贴，举办有益身心的趣味运动会和歌唱比赛等活动关爱员工，丰富员工生活，增强员工的认同感和归属感。将员工成长与企业发展紧密融合在一起。

### （三）供应商与客户权益保护

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

### （四）环境保护与可持续发展

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

### （五）社会公益事业

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

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023年2月7日，公司披露了《关于签订战略合作框架协议的公告》（公告编号：2023-002），公司与苏州纳微先进微球材料应用技术研究所有限公司签订《战略合作框架协议》。

2023年3月18日，经公司管理层研究决定，远翔新材与福建博众新材料有限公司签署《股权增资协议》，认缴出资2000万元，占增资后注册资本的40%。本次增资款用于建设福建博众新材料有限公司主营业务相关的项目及补充营运资金，截至报告期末，已实缴1000万元。该事项在董事长审批权限范围内。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,928,462	76.27%	0	0	0	-828,462	-828,462	48,100,000	74.98%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	7,108,179	11.08%	0	0	0	-1,512	-1,512	7,106,667	11.08%
3、其他内资持股	41,818,479	65.19%	0	0	0	-825,146	-825,146	40,993,333	63.90%
其中：境内法人持股	822,487	1.28%	0	0	0	-822,487	-822,487	0	0.00%
境内自然人持股	40,995,992	63.91%	0	0	0	-2,659	-2,659	40,993,333	63.90%
4、外资持股	1,804	0.00%	0	0	0	-1,804	-1,804	0	0.00%
其中：境外法人持股	1,804	0.00%	0	0	0	-1,804	-1,804	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	15,221,538	23.73%	0	0	0	828,462	828,462	16,050,000	25.02%
1、人民币普通股	15,221,538	23.73%	0	0	0	828,462	828,462	16,050,000	25.02%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	64,150,000	100.00%	0	0	0	0	0	64,150,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司首次公开发行网下配售限售股份原定上市流通日期为 2023 年 2 月 19 日，因 2023 年 2 月 19 日为非交易日，故上市流通日顺延至下一交易日 2023 年 2 月 20 日，本次解除限售股份的数量为 828,462 股，占公司总股本的比例为 1.29%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王承辉	30,298,333			30,298,333	首发前限售股	2026 年 2 月 19 日
福建华兴创业投资有限公司	7,106,667			7,106,667	首发前限售股	2023 年 8 月 19 日
李长明	4,811,000			4,811,000	首发前限售股	2023 年 8 月 19 日
黄春荣	4,680,000			4,680,000	首发前限售股	2024 年 2 月 19 日
林彦铖	715,200			715,200	首发前限售股	2023 年 8 月 19 日
刘军	488,800			488,800	首发前限售股	2023 年 8 月 19 日
首次公开发行网下配售股股东	828,462	828,462		0	首发后限售股	2023 年 2 月 19 日
合计	48,928,462	828,462	0	48,100,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,172	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王承辉	境内自然人	47.23%	30,298,333		30,298,333			
福建华兴创业投资有限公司	国有法人	11.08%	7,106,667		7,106,667			
李长明	境内自然人	7.50%	4,811,000		4,811,000			
黄春荣	境内自然人	7.30%	4,680,000		4,680,000			
林彦铖	境内自然人	1.11%	715,200		715,200			
刘军	境内自然人	0.76%	488,800		488,800			
张爽姿	境内自然人	0.30%	190,111	190,111	0	190,111		
郭珍庆	境内自然人	0.24%	156,700		0	156,700		
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	境外法人	0.24%	151,303	151,303	0	151,303		
邢秀	境内自然人	0.19%	121,100	60,600	0	121,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人王承辉与其他股东间不存在关联关系，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张爽姿	190,111	人民币普通股	190,111
郭珍庆	156,700	人民币普通股	156,700
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	151,303	人民币普通股	151,303
邢秀	121,100	人民币普通股	121,100
钱岳甫	117,289	人民币普通股	117,289
叶少群	109,500	人民币普通股	109,500
UBS AG	108,274	人民币普通股	108,274
李杰屏	104,300	人民币普通股	104,300
程建军	93,200	人民币普通股	93,200
付永亮	86,000	人民币普通股	86,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人王承辉与其他股东间不存在关联关系，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张爽姿通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 190,111 股，实际合计持有 190,111 股。 公司股东叶少群通过普通证券账户持有公司股份 49,500 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 60,000 股，实际合计持有 109,500 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建远翔新材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	498,649,315.56	537,960,575.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,219,500.00	50,109,968.14
衍生金融资产		
应收票据	83,406,846.33	84,142,118.67
应收账款	103,063,101.68	101,699,707.08
应收款项融资	18,453,354.42	8,473,826.57
预付款项	1,611,322.51	1,596,773.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,743,577.74	5,677,420.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	27,126,768.76	37,933,160.09
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	29,348.01	1,670,836.64
流动资产合计	788,303,135.01	829,264,385.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	
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	79,289,873.78	83,138,494.06
在建工程	35,972,179.82	27,998,402.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,911,675.40	21,090,964.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,954,204.20	3,105,672.47
递延所得税资产	2,545,510.28	2,255,560.06
其他非流动资产	67,800.00	66,337.78
非流动资产合计	151,741,243.48	137,655,430.84
资产总计	940,044,378.49	966,919,816.23
流动负债：		
短期借款	20,016,805.56	20,018,944.45
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	500,000.00	
应付账款	84,780,637.43	105,913,081.68
预收款项		
合同负债	582,825.62	465,719.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,702,612.52	5,472,559.61
应交税费	2,778,798.06	368,859.29
其他应付款	192,124.41	710,350.73
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	75,767.33	60,543.50
流动负债合计	112,629,570.93	133,010,058.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,671,555.96	6,764,954.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,671,555.96	6,764,954.18
负债合计	119,301,126.89	139,775,012.62
所有者权益：		
股本	64,150,000.00	64,150,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	518,434,990.62	517,409,290.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,075,000.00	32,075,000.00
一般风险准备		
未分配利润	206,083,260.98	213,510,512.99
归属于母公司所有者权益合计	820,743,251.60	827,144,803.61
少数股东权益		
所有者权益合计	820,743,251.60	827,144,803.61
负债和所有者权益总计	940,044,378.49	966,919,816.23

法定代表人：王承辉

主管会计工作负责人：邱棠福

会计机构负责人：肖水应

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	448,361,366.30	487,412,031.99
交易性金融资产	50,219,500.00	50,109,968.14
衍生金融资产		
应收票据	82,846,067.73	82,968,078.67
应收账款	102,926,698.85	100,687,306.21

应收款项融资	17,711,955.27	8,473,826.57
预付款项	1,611,322.51	1,596,773.12
其他应收款	14,120,077.74	14,053,920.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,983,596.71	37,910,318.99
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		1,666,667.31
流动资产合计	744,780,585.11	784,878,891.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	75,000,000.00	65,000,000.00
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	79,253,877.23	83,138,494.06
在建工程	35,394,561.91	27,922,106.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,059,265.40	13,238,554.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,954,204.20	3,105,672.47
递延所得税资产	2,506,348.35	2,244,593.25
其他非流动资产	67,800.00	46,337.78
非流动资产合计	208,236,057.09	194,695,758.01
资产总计	953,016,642.20	979,574,649.01
流动负债：		
短期借款	20,016,805.56	20,018,944.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	500,000.00	
应付账款	84,714,819.89	105,897,768.46
预收款项		
合同负债	582,825.62	465,719.18
应付职工薪酬	3,503,358.53	5,436,208.56
应交税费	2,755,961.40	286,180.34

其他应付款	15,151,524.41	15,669,950.73
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	75,767.33	60,543.50
流动负债合计	127,301,062.74	147,835,315.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,671,555.96	6,764,954.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,671,555.96	6,764,954.18
负债合计	133,972,618.70	154,600,269.40
所有者权益：		
股本	64,150,000.00	64,150,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	518,434,990.62	517,409,290.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,075,000.00	32,075,000.00
未分配利润	204,384,032.88	211,340,088.99
所有者权益合计	819,044,023.50	824,974,379.61
负债和所有者权益总计	953,016,642.20	979,574,649.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	170,518,373.64	188,317,916.15
其中：营业收入	170,518,373.64	188,317,916.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	150,879,739.03	153,411,380.25
其中：营业成本	134,234,928.32	136,916,269.23

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,212,148.30	1,309,283.61
销售费用	1,622,305.30	1,097,407.10
管理费用	11,220,227.15	7,580,485.85
研发费用	7,021,594.55	6,350,051.61
财务费用	-4,431,464.59	157,882.85
其中：利息费用	257,402.77	389,201.02
利息收入	4,675,728.35	196,422.69
加：其他收益	971,589.40	3,078,746.78
投资收益（损失以“-”号填列）	305,116.59	
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）	219,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-779,082.61	-1,546,243.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,355,757.99	36,439,039.00
加：营业外收入	10,100.00	11,020.00
减：营业外支出	105,954.26	193,725.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,259,903.73	36,256,333.15
减：所得税费用	2,027,155.74	4,537,788.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,232,747.99	31,718,544.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,232,747.99	31,718,544.39
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)	18,232,747.99	31,718,544.39
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		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,232,747.99	31,718,544.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,232,747.99	31,718,544.39
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	0.2842	0.6594
(二) 稀释每股收益	0.2842	0.6594

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

法定代表人：王承辉

主管会计工作负责人：邱棠福

会计机构负责人：肖水应

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	170,442,661.37	187,824,854.15
减：营业成本	133,776,221.85	136,778,118.01
税金及附加	1,185,866.50	1,279,984.67
销售费用	1,610,605.30	1,097,407.10
管理费用	10,749,609.47	7,520,667.45
研发费用	7,021,594.55	6,350,051.61

财务费用	-4,062,586.30	157,616.32
其中：利息费用	257,402.77	389,201.02
利息收入	4,305,603.31	195,657.72
加：其他收益	971,581.37	3,078,746.78
投资收益（损失以“-”号填列）	305,116.59	
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）	219,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-812,732.24	-1,482,763.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,844,815.72	36,236,992.25
加：营业外收入	10,100.00	11,020.00
减：营业外支出	105,954.26	193,725.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,748,961.46	36,054,286.40
减：所得税费用	2,045,017.57	4,532,071.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,703,943.89	31,522,215.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,703,943.89	31,522,215.33
（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	18,703,943.89	31,522,215.33
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	2023 年半年度	2022 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	60,579,752.24	91,979,464.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,258,651.64	
收到其他与经营活动有关的现金	6,678,161.48	3,202,801.24
经营活动现金流入小计	68,516,565.36	95,182,266.19
购买商品、接受劳务支付的现金	32,159,683.00	39,969,258.79
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	16,582,937.57	15,815,710.50
支付的各项税费	7,638,220.39	13,687,292.49
支付其他与经营活动有关的现金	10,335,245.54	4,083,221.51
经营活动现金流出小计	66,716,086.50	73,555,483.29
经营活动产生的现金流量净额	1,800,478.86	21,626,782.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	415,084.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,943.36
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	50,415,084.73	15,943.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,182,448.17	3,761,781.91

投资支付的现金	60,000,000.00	
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	67,182,448.17	3,761,781.91
投资活动产生的现金流量净额	-16,767,363.44	-3,745,838.55
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	20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,967,597.21	380,008.32
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		1,670,780.32
筹资活动现金流出小计	45,967,597.21	41,050,788.64
筹资活动产生的现金流量净额	-25,967,597.21	-21,050,788.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,388.94	39,868.51
五、现金及现金等价物净增加额	-40,914,092.85	-3,129,975.78
加：期初现金及现金等价物余额	537,960,575.08	68,028,503.90
六、期末现金及现金等价物余额	497,046,482.23	64,898,528.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	59,560,774.51	91,239,280.31
收到的税费返还	1,257,441.44	
收到其他与经营活动有关的现金	6,459,941.34	3,201,880.27
经营活动现金流入小计	67,278,157.29	94,441,160.58
购买商品、接受劳务支付的现金	32,128,236.04	39,878,004.79
支付给职工以及为职工支付的现金	15,865,028.96	15,748,367.30
支付的各项税费	7,541,831.61	13,647,843.42
支付其他与经营活动有关的现金	10,229,397.99	4,181,110.01
经营活动现金流出小计	65,764,494.60	73,455,325.52
经营活动产生的现金流量净额	1,513,662.69	20,985,835.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	415,084.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,943.36
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	50,415,084.73	15,943.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,635,038.17	3,761,781.91
投资支付的现金	60,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,635,038.17	3,761,781.91
投资活动产生的现金流量净额	-16,219,953.44	-3,745,838.55
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	20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,967,597.21	380,008.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,670,780.32
筹资活动现金流出小计	45,967,597.21	41,050,788.64
筹资活动产生的现金流量净额	-25,967,597.21	-21,050,788.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,388.94	39,868.51
五、现金及现金等价物净增加额	-40,653,499.02	-3,770,923.62
加：期初现金及现金等价物余额	487,412,031.99	67,950,420.83
六、期末现金及现金等价物余额	446,758,532.97	64,179,497.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	64,150,000.00				517,409,290.62				32,075,000.00		213,510,512.99		827,144,803.61		827,144,803.61
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	64,150,000.00				517,409,290.62				32,075,000.00		213,510,512.99		827,144,803.61		827,144,803.61
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）					1,025,700.00						-7,427,252.01		-6,401,552.01		-6,401,552.01
（一）综合收益总 额											18,232,747.99		18,232,747.99		18,232,747.99
（二）所有者投入 和减少资本					1,025,700.00								1,025,700.00		1,025,700.00
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入					1,025,700.00								1,025,700.00		1,025,700.00

所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-25,660,000.00		-25,660,000.00		-25,660,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,660,000.00		-25,660,000.00		-25,660,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	64,150,000.00				518,434,990.62				32,075,000.00		206,083,260.98		820,743,251.60		820,743,251.60

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	48,100,000.00				17,677,077.85				27,264,581.58		190,718,659.89		283,760,319.32		283,760,319.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	48,100,000.00				17,677,077.85				27,264,581.58		190,718,659.89		283,760,319.32		283,760,319.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											31,718,544.39		31,718,544.39		31,718,544.39
（一）综合收益总额											31,718,544.39		31,718,544.39		31,718,544.39
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
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	48,100,000.00				17,677,077.85				27,264,581.58		222,437,204.28		315,478,863.71		315,478,863.71

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	64,150,000.00				517,409,290.62				32,075,000.00	211,340,088.99		824,974,379.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,150,000.00				517,409,290.62				32,075,000.00	211,340,088.99		824,974,379.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,025,700.00					-6,956,056.11		-5,930,356.11
（一）综合收益总额										18,703,943.89		18,703,943.89
（二）所有者投入和减少资本					1,025,700.00							1,025,700.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,025,700.00							1,025,700.00
4. 其他												
（三）利润分配										-25,660,000.00		-25,660,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,660,000.00		-25,660,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	64,150,000.00				518,434,990.62				32,075,000.00	204,384,032.88	819,044,023.50

上期金额

单位：元

项目	2022 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	48,100,000.00				17,677,077.85				27,264,581.58	188,919,234.13		281,960,893.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,100,000.00				17,677,077.85				27,264,581.58	188,919,234.13		281,960,893.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										31,522,215.33		31,522,215.33

(一) 综合收益总额										31,522,215.33		31,522,215.33
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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	48,100,000.00			17,677,077.85				27,264,581.58	220,441,449.46		313,483,108.89
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	---------------	----------------	--	----------------

### 三、公司基本情况

福建远翔新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由福建远翔化工有限公司整体变更设立，并经福建省邵武市工商行政管理局批准成立。

经中国证券监督管理委员会《关于同意福建远翔新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]815号）批准，本公司于2022年8月采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行1,605万股人民币普通股。经深圳证券交易所《关于福建远翔新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕812号）同意，本公司公开发行之股票于2022年8月19日在深圳证券交易所创业板上市。

经历次增资、股权变更和发行新股后，截止2023年6月30日，本公司注册资本64,150,000.00元，股本总数64,150,000.00股。

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

本公司主要从事二氧化硅的研发、生产和销售，所属行业为化工产品制造业，主要经营范围为：纳米二氧化硅、新材料、精细化工产品及相关产品（不含危险化学品、监控类化学品）的生产、销售；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表、零配件；技术咨询；货物进出口（法律与法规禁止的项目除外）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第三届董事会第十次会议决议批准报出。

本公司将全资子公司福建固锐特硅材料有限公司、福建中科远翔纳米材料研究院有限公司、福建远驰科技有限公司纳入本期的合并财务报表范围，详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

本公司报告期内合并范围未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工

具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

##### A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收货物销售款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

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

其他应收款组合 2 应收其他往来款

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

#### ②具有较低的信用风险

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

#### ③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

##### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

详见 10、金融工具

## 12、应收账款

详见 10、金融工具

## 13、应收款项融资

详见 10、金融工具

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具

## 15、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

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

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

详见 10、金融工具

## 22、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方

或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### 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投资成本：

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

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

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

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

## （3）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法

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

### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投

资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见 31、长期资产减值。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3 年	5%	31.67%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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

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

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

## 26、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

- (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形

资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

详见 16、合同资产

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅涉及设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

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

（1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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

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

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

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

#### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

境内销售：本公司已根据合同约定将产品发出，于客户签收时确认收入。

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

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

业外收支。

### ③ 政府补助退回

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

## B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

## ②合并抵销形成的暂时性差异

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

## 42、租赁

## (1) 经营租赁的会计处理方法

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、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) 2023 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情况

适用 不适用

## 45、其他

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
增值税退税率	出口货物离岸价格	13%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
福建中科远翔纳米材料研究院有限公司	20%
福建固锐特硅材料有限公司	20%
福建远驰科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）高新技术企业所得税税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202035000606 号的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2023 年半年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

### （2）研究开发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

### （3）小型微利企业所得税优惠

根据财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,427.81	11,400.81
银行存款	498,127,887.75	537,949,174.27
其他货币资金	500,000.00	
合计	498,649,315.56	537,960,575.08
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	500,000.00	

其他说明

其他货币资金 500,000.00 元系汇票保证金。

## 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	50,219,500.00	50,109,968.14
其中：		
理财产品本息	50,219,500.00	50,109,968.14
其中：		
合计	50,219,500.00	50,109,968.14

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	83,406,846.33	83,762,118.67
商业承兑票据		380,000.00
合计	83,406,846.33	84,142,118.67

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	83,406,846.33	100.00%		0.00%	83,406,846.33	84,162,118.67	100.00%	20,000.00	0.02%	84,142,118.67
其中：										
商业承		0.00%		0.00%		400,000	0.48%	20,000.	5.00%	380,000

兑汇票						.00		00		.00
银行承兑汇票	83,406,846.33	100.00%		0.00%	83,406,846.33	83,762,118.67	99.52%		0.00%	83,762,118.67
合计	83,406,846.33	100.00%		0.00%	83,406,846.33	84,162,118.67	100.00%	20,000.00	0.02%	84,142,118.67

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	83,406,846.33		
合计	83,406,846.33		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	20,000.00	-20,000.00				
合计	20,000.00	-20,000.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		50,532,024.05

合计		50,532,024.05
----	--	---------------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,026,738.62	13.17%	11,218,717.03	70.00%	4,808,021.59	15,727,732.62	13.16%	11,009,412.83	70.00%	4,718,319.79
其中：										
青岛科瑞新型环保材料集团有限公司	16,026,738.62	13.17%	11,218,717.03	70.00%	4,808,021.59	15,727,732.62	13.16%	11,009,412.83	70.00%	4,718,319.79
按组合计提坏账准备的应收账款	105,634,526.10	86.83%	7,379,446.01	6.99%	98,255,080.09	103,771,054.89	86.84%	6,789,667.60	6.54%	96,981,387.29

其中：										
应收账款组合 2-应收货物销售款	105,634,526.10	86.83%	7,379,446.01	6.99%	98,255,080.09	103,771,054.89	86.84%	6,789,667.60	6.54%	96,981,387.29
合计	121,661,264.72	100.00%	18,598,163.04	15.29%	103,063,101.68	119,498,787.51	100.00%	17,799,080.43	14.89%	101,699,707.08

按单项计提坏账准备：青岛科瑞新型环保材料集团有限公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛科瑞新型环保材料集团有限公司	16,026,738.62	11,218,717.03	70.00%	债务人发生财务困难，预计无法全部收回

按组合计提坏账准备：应收账款组合 2\_应收货物销售款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	101,788,325.71	5,089,416.29	5.00%
1-2 年	1,004,201.21	200,840.24	20.00%
2-3 年	1,505,619.40	752,809.70	50.00%
3 年以上	1,336,379.78	1,336,379.78	100.00%
合计	105,634,526.10	7,379,446.01	

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	102,016,625.71
1 至 2 年	8,950,884.21
2 至 3 年	8,988,551.92
3 年以上	1,705,202.88
3 至 4 年	833,883.10
4 至 5 年	176,261.50
5 年以上	695,058.28
合计	121,661,264.72

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	11,009,412.83	209,304.20				11,218,717.03
按组合计提	6,789,667.60	589,778.41				7,379,446.01
合计	17,799,080.43	799,082.61				18,598,163.04

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	收回方式

## (3) 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：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,026,738.62	13.17%	11,218,717.03
第二名	10,801,670.40	8.88%	540,083.52
第三名	8,214,017.20	6.75%	410,700.86
第四名	4,459,578.18	3.67%	222,978.91
第五名	2,423,190.00	1.99%	121,159.50
合计	41,925,194.40	34.46%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,453,354.42	8,473,826.57
合计	18,453,354.42	8,473,826.57

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,600,896.51	99.35%	1,595,368.12	99.91%
1 至 2 年	9,021.00	0.56%	660.00	0.04%
2 至 3 年	1,405.00	0.09%	745.00	0.05%
合计	1,611,322.51		1,596,773.12	

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：

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	471,698.11	29.27%
第二名	364,348.99	22.61%
第三名	200,000.00	12.41%
第四名	98,970.20	6.14%
第五名	77,989.08	4.84%
合计	1,213,006.38	75.27%

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	5,743,577.74	5,677,420.00
合计	5,743,577.74	5,677,420.00

### (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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	44,920.00	44,920.00
保证金及其他	5,698,657.74	5,632,500.00
合计	5,743,577.74	5,677,420.00

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,739,577.74
3 年以上	4,000.00
3 至 4 年	4,000.00
合计	5,743,577.74

## 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	

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	转回或收回金额	收回方式

## 4) 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：

## 5) 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
南平市自然资源局	拍地保证金	5,623,500.00	一年以内	97.91%	
合计		5,623,500.00		97.91%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,923,219.49		15,923,219.49	22,130,712.52		22,130,712.52
在产品	1,198,261.46		1,198,261.46	2,004,135.30		2,004,135.30
库存商品	9,360,250.71		9,360,250.71	13,752,943.85		13,752,943.85
发出商品	645,037.10		645,037.10	45,368.42		45,368.42
合计	27,126,768.76		27,126,768.76	37,933,160.09		37,933,160.09

## (2) 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	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内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

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

## 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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	29,348.01	394,058.56
预缴所得税		1,276,778.08
合计	29,348.01	1,670,836.64

其他说明：

## 14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023年1月1日余额 在本期				

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、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	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
福建博众新材料有限公司		10,000,000.00									10,000,000.00	
小计		10,000,000.00									10,000,000.00	
合计		10,000,000.00									10,000,000.00	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

**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) 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	79,289,873.78	83,138,494.06
固定资产清理	0.00	0.00
合计	79,289,873.78	83,138,494.06

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	54,649,154.40	95,793,810.95	1,450,326.88	6,026,850.38	157,920,142.61
2. 本期增加金额		1,116,109.31		346,814.16	1,462,923.47
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		1,116,109.31		346,814.16	1,462,923.47
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		15,384.62			15,384.62
(1) 处置或报废		15,384.62			15,384.62
4. 期末余额	54,649,154.40	96,894,535.64	1,450,326.88	6,373,664.54	159,367,681.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,621,054.51	47,252,261.23	1,245,399.01	4,662,933.80	74,781,648.55
2. 本期增加金额	1,285,993.50	3,705,857.42	56,045.16	258,493.41	5,306,389.49
(1) 计提	1,285,993.50	3,705,857.42	56,045.16	258,493.41	5,306,389.49
3. 本期减少金额		10,230.36			10,230.36
(1) 处置或报废		10,230.36			10,230.36
4. 期末余额	22,907,048.01	50,947,888.29	1,301,444.17	4,921,427.21	80,077,807.68
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	31,742,106.39	45,946,647.35	148,882.71	1,452,237.33	79,289,873.78
2. 期初账面价值	33,028,099.89	48,541,549.72	204,927.87	1,363,916.58	83,138,494.06

## (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) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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	34,063,913.43	26,300,688.54
工程物资	1,908,266.39	1,697,713.71
合计	35,972,179.82	27,998,402.25

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	27,515,166.79		27,515,166.79	19,981,006.68		19,981,006.68
土建工程	6,548,746.64		6,548,746.64	6,319,681.86		6,319,681.86
合计	34,063,913.43		34,063,913.43	26,300,688.54		26,300,688.54

## (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
10万吨高性能纳米二氧化硅项目	352,300,000.00	76,296.02	501,321.89			577,617.91	0.16%	未完工				募股资金
高性能纳米二氧化硅技改扩建项目（4.4万吨技改）	56,152,400.00	23,852,582.56	7,748,401.45			31,600,984.01	56.28%	未完工				其他
合计	408,452,400.00	23,928,878.58	8,249,723.34	0.00	0.00	32,178,601.92						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程类物资	1,908,266.39		1,908,266.39	1,697,713.71		1,697,713.71
合计	1,908,266.39		1,908,266.39	1,697,713.71		1,697,713.71

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

单位：元

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

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

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	25,565,736.93			133,598.59	25,699,335.52
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,565,736.93			133,598.59	25,699,335.52
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,474,772.71			133,598.59	4,608,371.30

2. 本期增加金额	179,288.82				179,288.82
(1) 计提	179,288.82				179,288.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,654,061.53			133,598.59	4,787,660.12
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	20,911,675.40				20,911,675.40
2. 期初账面价值	21,090,964.22				21,090,964.22

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) 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
福建远驰科技有限公司地块	7,852,410.00	正在办理

其他说明

## 27、开发支出

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								

其他说明

## 28、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						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,335,602.24	308,277.23	374,533.14		2,269,346.33
过道工棚	770,070.23		85,212.36		684,857.87
合计	3,105,672.47	308,277.23	459,745.50		2,954,204.20

其他说明

## 30、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
可抵扣亏损	597,552.20	29,877.61		
信用减值准备	18,598,163.04	2,771,155.81	17,819,080.43	2,650,928.46
递延收益	6,671,555.96	1,000,733.39	6,764,954.18	1,014,743.13
股权激励计划	1,025,700.00	153,855.00		
合计	26,892,971.20	3,955,621.81	24,584,034.61	3,665,671.59

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	9,400,743.54	1,410,111.53	9,400,743.54	1,410,111.53
合计	9,400,743.54	1,410,111.53	9,400,743.54	1,410,111.53

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,410,111.53	2,545,510.28	1,410,111.53	2,255,560.06
递延所得税负债	1,410,111.53		1,410,111.53	

## (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	2,697.52	78,871.92
合计	2,697.52	78,871.92

## (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
2023 年	177.38	205.96	
2024 年	206.32	206.32	
2025 年	1,292.23	1,741.41	
2026 年	1,021.59	68,470.03	
2027 年		8,248.20	
合计	2,697.52	78,871.92	

其他说明

## 31、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
预付工程及设备款	67,800.00		67,800.00	66,337.78		66,337.78
合计	67,800.00		67,800.00	66,337.78		66,337.78

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,007,638.89	10,007,638.89
信用借款	10,009,166.67	10,011,305.56
合计	20,016,805.56	20,018,944.45

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	500,000.00	
合计	500,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及运费	31,459,522.16	34,735,964.45
工程设备款	2,789,091.22	3,211,079.73
已背书未到期末终止确认的应收票据	50,532,024.05	67,966,037.50
合计	84,780,637.43	105,913,081.68

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、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
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	582,825.62	465,719.18
合计	582,825.62	465,719.18

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

## 39、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	5,472,559.61	14,303,276.72	16,073,223.81	3,702,612.52
二、离职后福利-设定提存计划		760,762.00	760,762.00	
合计	5,472,559.61	15,064,038.72	16,833,985.81	3,702,612.52

## (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	5,392,925.91	12,222,900.75	13,913,214.14	3,702,612.52
2、职工福利费	79,633.70	660,190.82	739,824.52	
3、社会保险费		873,731.16	873,731.16	
其中：医疗保险费		759,465.48	759,465.48	
工伤保险费		67,264.32	67,264.32	
生育保险费		47,001.36	47,001.36	
4、住房公积金		461,911.00	461,911.00	
5、工会经费和职工教育经费		84,542.99	84,542.99	
合计	5,472,559.61	14,303,276.72	16,073,223.81	3,702,612.52

## (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		738,832.00	738,832.00	

2、失业保险费		21,930.00	21,930.00	
合计		760,762.00	760,762.00	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	990,991.27	52,532.46
企业所得税	1,190,897.93	9,042.21
个人所得税	17,068.32	18,749.47
城市维护建设税	51,291.80	2,221.57
教育费附加	51,291.80	2,221.59
印花税	47,066.12	58,384.63
房产税	240,193.60	120,096.85
土地使用税	162,960.95	81,480.47
环境保护税	27,036.27	24,130.04
合计	2,778,798.06	368,859.29

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	192,124.41	710,350.73
合计	192,124.41	710,350.73

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	64,390.88	55,384.50
预提费用	52,261.82	547,648.10
其他	75,471.71	107,318.13
合计	192,124.41	710,350.73

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	75,767.33	60,543.50
合计	75,767.33	60,543.50

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

合计												

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	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
合计		--									

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,764,954.18		93,398.22	6,671,555.96	土地补贴
合计	6,764,954.18		93,398.22	6,671,555.96	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地政府补助收入	6,764,954.18			93,398.22			6,671,555.96	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,150,000.00						64,150,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	517,409,290.62			517,409,290.62
其他资本公积		1,025,700.00		1,025,700.00
合计	517,409,290.62	1,025,700.00		518,434,990.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见关于《向激励对象授予限制性股票的公告》。

## 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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,075,000.00			32,075,000.00
合计	32,075,000.00			32,075,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金，且法定盈余公积金累计余额超过股本 50%时不再计提。

## 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	213,510,512.99	190,718,659.89
调整后期初未分配利润	213,510,512.99	190,718,659.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,232,747.99	53,262,271.52
减：提取法定盈余公积		4,810,418.42
应付普通股股利	25,660,000.00	25,660,000.00
期末未分配利润	206,083,260.98	213,510,512.99

调整期初未分配利润明细：

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

## 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	170,135,020.44	134,234,928.32	188,020,191.39	136,909,886.57
其他业务	383,353.20		297,724.76	6,382.66
合计	170,518,373.64	134,234,928.32	188,317,916.15	136,916,269.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2023 年 1-6 月	合计
商品类型				
其中：				
其中：通用型			154,843,593.21	154,843,593.21
高透明型			12,262,068.67	12,262,068.67
其他应用二氧化硅			2,134,675.24	2,134,675.24
混炼胶代加工			894,683.32	894,683.32
按经营地区分类				
其中：				
境内			169,407,271.27	169,407,271.27
境外			727,749.17	727,749.17
市场或客户类型				
其中：				
制造业			170,135,020.44	170,135,020.44
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入			170,135,020.44	170,135,020.44
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，国内主要客户一般在客户开票结算后 2-3 个月收款，国内零星小客户一般先收款后发货。出口业务主要为现汇收款。

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。

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	331,994.39	336,856.32
教育费附加	331,994.37	393,947.57
房产税	240,193.60	240,193.70
土地使用税	162,960.95	162,960.94
车船使用税	4,020.00	5,880.00
印花税	90,349.89	100,617.10
环境保护税	50,635.10	68,827.98
合计	1,212,148.30	1,309,283.61

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	970,418.25	683,683.84
其他	651,887.05	413,723.26
合计	1,622,305.30	1,097,407.10

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,931,570.93	3,934,173.72
资产摊销及折旧	1,073,014.05	768,576.47
业务招待费	743,472.69	989,095.02
中介服务费	1,928,304.51	670,125.23
办公费	544,512.21	443,736.09
交通费	307,490.15	316,785.88
会议费及其他	1,691,862.61	457,993.44

合计	11,220,227.15	7,580,485.85
----	---------------	--------------

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工器具及材料费	3,448,021.97	3,383,724.72
人工费	2,397,201.81	1,946,835.51
水电燃气费	634,128.90	669,497.32
折旧费	359,241.87	349,994.06
委外开发费用	183,000.00	
合计	7,021,594.55	6,350,051.61

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	257,402.77	389,201.02
减：利息收入	4,675,728.35	196,422.69
汇兑损益	-19,103.37	-42,726.06
手续费及其他	5,964.36	7,830.58
合计	-4,431,464.59	157,882.85

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	926,798.22	3,071,491.92
其中：与递延收益相关的政府补助	93,398.22	93,398.22
直接计入当期损益的政府补助	833,400.00	2,978,093.70
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	44,791.18	7,254.86
其中：个税扣缴税款手续费	44,791.18	7,254.86
合计	971,589.40	3,078,746.78

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	305,116.59	

合计	305,116.59	
----	------------	--

其他说明

**69、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

**70、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	219,500.00	
合计	219,500.00	

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	20,000.00	2,942,376.81
应收账款坏账损失	-799,082.61	-4,488,620.49
合计	-779,082.61	-1,546,243.68

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

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额
工伤理赔及其他	10,100.00	11,020.00	10,100.00
合计	10,100.00	11,020.00	10,100.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	5,154.26	152,425.85	5,154.26
对外捐赠	100,800.00	41,300.00	100,800.00
合计	105,954.26	193,725.85	105,954.26

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	2,317,105.96	4,747,780.57
递延所得税费用	-289,950.22	-209,991.81
合计	2,027,155.74	4,537,788.76

## (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	20,259,903.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,038,985.56
子公司适用不同税率的影响	68,135.29
调整以前期间所得税的影响	19,336.64

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-33,424.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,638.47
研发费用加计扣除	-1,053,239.18
所得税费用	2,027,155.74

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助收入	833,400.00	2,978,093.70
利息收入	4,675,728.35	196,422.69
代扣代缴个税	454,072.01	
保证金及其他	714,961.12	28,284.85
合计	6,678,161.48	3,202,801.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及职工备用金	9,378,173.53	4,083,221.51
代扣代缴个税	454,072.01	
往来款及其他	503,000.00	
合计	10,335,245.54	4,083,221.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 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
归还融资租赁本息		1,670,780.32
合计		1,670,780.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 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	18,232,747.99	31,718,544.39
加：资产减值准备		
信用减值损失	779,082.61	1,546,243.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,306,389.49	5,195,121.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	179,288.82	179,348.82
长期待摊费用摊销	459,745.50	343,705.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,154.26	152,425.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-219,500.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	238,299.40	349,332.51

投资损失（收益以“-”号填列）	-305,116.59	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-289,950.22	-209,991.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,806,391.33	2,481,865.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,605,722.79	-5,630,824.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,786,330.94	-14,498,987.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,800,478.86	21,626,782.90
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	497,046,482.23	64,898,528.12
减：现金的期初余额	537,960,575.08	68,028,503.90
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	-40,914,092.85	-3,129,975.78

## （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	497,046,482.23	537,960,575.08
其中：库存现金	21,427.81	11,400.81
可随时用于支付的银行存款	497,025,054.42	537,949,174.27
三、期末现金及现金等价物余额	497,046,482.23	537,960,575.08

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	汇票保证金
固定资产	7,127,163.27	抵押贷款
无形资产	2,201,340.06	抵押贷款
合计	9,828,503.33	

其他说明：

## 82、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			223,060.52
其中：美元	30,870.01	7.2258	223,060.52
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
土地政府补助收入	6,671,555.96	递延收益	93,398.22
二、与收益相关的政府补助			
技改完工项目奖励	751,900.00		751,900.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、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	购买日至期末被购

								买方的收入	买方的净利润
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本期公司未发生同一控制下企业合并。

(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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--综合收益总额		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

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

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

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史

统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

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

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

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

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

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.46%(比较期:2022 年 12 月 31 日:42.66%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.91%(比较期:2022 年 12 月 31 日:99.75%)。

## 2. 流动性风险

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

截止 2023 年 6 月 30 日,本公司金融负债到期期限如下:

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债:				
短期借款	20,016,805.56			20,016,805.56
应付票据	500,000.00			500,000.00
应付账款	84,780,637.43			84,780,637.43
其他应付款	192,124.41			192,124.41
一年内到期的非流动负债				
合计	105,489,567.40			105,489,567.40

(续上表)

项 目	期初余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债:				
短期借款	20,018,944.45			20,018,944.45
应付账款	105,913,081.68			105,913,081.68
其他应付款	710,350.73			710,350.73

项 目	期初余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债				
合计	126,642,376.86			126,642,376.86

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

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

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	期末余额	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	30,870.01	223,060.52

（续上表）

项 目	期初余额	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	62,244.08	433,505.12

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

- 敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1.90 万元。

#### (2) 利率风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产		50,219,500.00		50,219,500.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,219,500.00		50,219,500.00
(1) 债务工具投资		50,219,500.00		50,219,500.00
(二) 其他债权投资			18,453,354.42	18,453,354.42
持续以公允价值计量的资产总额		50,219,500.00	18,453,354.42	68,672,854.42
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王承辉，持有本公司 47.23%股权。

本企业最终控制方是。

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九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司与合营或联营企业未发生关联交易。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王承辉	10,000,000.00	2022年05月19日	2024年05月08日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,573,113.31	1,589,956.72

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

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

#### (2) 应付项目

单位：元

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

### 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	1,300,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司 2023 年限制性股票激励计划于 2027 年 5 月 30 日到期，行权价格为 14.71 元/股（调整后）。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯-期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日剩余可行权工具数量，及被授予职工离职情况，预计未来最可能的行权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,025,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,025,700.00

其他说明

2023 年 5 月 9 日经第三届董事会第八次会议决议及 2023 年第一次临时股东大会决议同意，公司通过股权激励计划，股权激励计划的激励工具为限制性股票（第二类限制性股票）。股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。经董事会确定的股权激励授予日为 2023 年 5 月 30 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司向 37 名激励对象授予 130 万股限制性股票。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

### 十四、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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

##### (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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他事项。

### 十五、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

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,026,738.62	13.21%	11,218,717.03	70.00%	4,808,021.59	15,727,732.62	13.30%	11,009,412.83	70.00%	4,718,319.79
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	105,312,436.80	86.79%	7,193,759.54	6.83%	98,118,677.26	102,539,317.92	86.70%	6,570,331.50	6.41%	95,968,986.42
其中：										
应收账	105,312	86.79%	7,193,7	6.83%	98,118,	102,539	86.70%	6,570,3	6.41%	95,968,

款组合 2_应收 货物销 售款	, 436.80		59.54		677.26	, 317.92		31.50		986.42
合计	121,339 , 175.42	100.00%	18,412, 476.57	15.17%	102,926 , 698.85	118,267 , 050.54	100.00%	17,579, 744.33	14.86%	100,687 , 306.21

按单项计提坏账准备：青岛科瑞新型环保材料集团有限公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛科瑞新型环保材料集团有限公司	16,026,738.62	11,218,717.03	70.00%	债务人发生财务困难，预计无法全部收回

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2\_应收货物销售款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2_应收货物销售款			
1 年以内	101,701,796.41	5,085,089.82	5.00%
1-2 年	1,004,201.21	200,840.24	20.00%
2-3 年	1,397,219.40	698,609.70	50.00%
3 年以上	1,209,219.78	1,209,219.78	100.00%
合计	105,312,436.80	7,193,759.54	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	101,930,096.41
1 至 2 年	8,950,884.21
2 至 3 年	8,880,151.92
3 年以上	1,578,042.88
3 至 4 年	796,723.10
4 至 5 年	176,261.50
5 年以上	605,058.28
合计	121,339,175.42

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	11,009,412.83	209,304.20				11,218,717.03
按组合计提	6,570,331.50	623,428.04				7,193,759.54
合计	17,579,744.33	832,732.24				18,412,476.57

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	收回方式

**(3) 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：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,026,738.62	13.21%	11,218,717.03
第二名	10,801,670.40	8.90%	540,083.52
第三名	8,214,017.20	6.77%	410,700.86
第四名	4,459,578.18	3.68%	222,978.91
第五名	2,423,190.00	2.00%	121,159.50
合计	41,925,194.40	34.56%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,120,077.74	14,053,920.00
合计	14,120,077.74	14,053,920.00

## (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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (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) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来	14,000,000.00	14,000,000.00
备用金	44,920.00	44,920.00
保证金及其他	75,157.74	9,000.00
合计	14,120,077.74	14,053,920.00

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,216,077.74
2 至 3 年	7,900,000.00
3 年以上	4,000.00
3 至 4 年	4,000.00
合计	14,120,077.74

## 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	

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 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：

#### 5) 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
福建远驰科技有限公司	关联方往来	14,000,000.00	1 年以内 610 万，2-3 年 790 万	99.15%	
合计		14,000,000.00		99.15%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,000,000.00		65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
对联营、合营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	75,000,000.00		75,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建中科远翔纳米材料研究院有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
福建固锐特硅材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
福建远驰科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
合计	65,000,000.00					65,000,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
福建博众新材料有限公司		10,000,000.00									10,000,000.00	
小计		10,000,000.00									10,000,000.00	
合计		10,000,000.00									10,000,000.00	

## (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	169,808,317.97	133,525,232.17	187,527,129.39	136,771,735.35
其他业务	634,343.40	250,989.68	297,724.76	6,382.66
合计	170,442,661.37	133,776,221.85	187,824,854.15	136,778,118.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
在某一时刻确认收入				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

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。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	305,116.59	
合计	305,116.59	

## 6、其他

## 十八、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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	926,798.22	主要系技改设备奖励资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	524,616.59	主要系购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,063.08	
减：所得税影响额	210,502.76	
合计	1,189,848.97	

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	2.19%	0.2842	0.2842

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05%	0.2657	0.2657

### 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

### 4、其他