

证券代码：833069

证券简称：石金科技

主办券商：西部证券



石金科技

NEEQ:833069

深圳市石金科技股份有限公司

Shenzhen Glodstone Technology Co.,Ltd



年度报告

2021

## 公司年度大事记

1、2020年11月16日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年第一次股票定向发行说明书》，公司拟向合格投资者发行不超过26,666,666股股票，每股拟发行价格为3.00元，拟募资金不超过79,999,998元，公司总股本由“4050万元”变更为“6716.6666万元”，新增股份于2021年1月8日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于2021年1月29日办理工商变更登记。

2021年8月24日，公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司2021年第一次股票定向发行说明书》，公司拟向合格投资者发行不超过16,673,333股股票，每股拟发行价格为15.00元，拟募资金不超过250,099,995元，公司总股本由“6716.6666万元”变更为“8383.9999万元”，新增股份于2021年10月25日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于2021年10月27日办理工商变更登记。

2、2021年1月21日控股子公司佛山市石金工业有限公司取得佛山高明杨和镇14215.37平方米国有建设用地土地使用权，并与佛山市自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》（电子监管号：4406082021B00059）。

3、2021年2月4日，公司再次通过IATF16949:2016质量管理体系认证，认证范围：“真空助力器的转子和旋片的生产”。

4、2021年5月5日，公司再次通过ISO9001:2015质量管理体系认证，认证范围：“石墨碳素材料制品的成型加工”。

5、2021年6月，深圳市市场监督管理局授予公司为2020年度广东省“守合同重信用企业”称号。

6、2021年12月，广东知识产权保护协会认定公司为“2021年度广东省知识产权示范企业”。

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节 重大事件 .....	23
第五节 股份变动、融资和利润分配 .....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	38
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第八节 财务会计报告 .....	47
第九节 备查文件目录 .....	144

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李文红、主管会计工作负责人蔡日升及会计机构负责人（会计主管人员）蔡日升保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，公司申请在《2021年年度报告》中豁免披露前五大客户名称、供应商名称；期末余额前五大应收账款、预付账款单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用客户一、客户二、客户三、客户四、客户五等或供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五等直接替代客户名称/供应商名称/单位名称，而相关财务数据按要求如实披露。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	公司作为国内光伏产业关键碳素耗材制造商之一，经过多年的发展已经积累了丰富的产品研发、设计、制造、推广等经验，公司碳素产品在光伏领域市场保有量位列前茅，随着近几年国内太阳能光伏产业的快速发展及其对成本的严格控制，光伏行业对辅材品质

	<p>及价格提出了更高的要求，加上不断有新加入的竞争者，从而使公司面临更为激烈的市场竞争，公司可能面临市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：一是通过扩大经营规模，提高产品市场占有率，提升销售业绩；二是提高产品研发及工程技术服务能力，增加客户黏性；三是重视生产工艺改进，降低产品的生产成本。通过以上措施提高公司的市场竞争力，从而降低市场竞争带来的风险。</p>
应收账款较大风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 71,051,885.28 元，占资产总额比例为 12.47%，公司严格按照合同约定的付款条件，加快应收账款的催收和管理，但是应收账款的占比仍然比较高，系公司资产的主要组成部分。由于光伏行业规模效应非常明显及其技术革新较快，导致企业在扩张或者技术变革中需要大量资金，如果公司下游部分客户出现资金紧张的局面，不排除因个别客户的支付能力和信用恶化导致应收账款发生坏账损失和坏账准备计提不足的风险，从而使公司经营受到不良影响。</p> <p>应对措施：一是提高企业内部人员的财务风险意识，清楚认识到应收账款收不回的风险与危害；二是建立完善的客户信用评价制度，选择信誉良好、经营良好的优质客户；三是健全企业内部管控机制，维护企业财产的安全和稳定。通过以上措施使公司应收账款的风险减少到最低程度。</p>
产品转型导致的业绩波动风险	<p>报告期内，公司以光伏相关产品（热场和碳毡、石墨舟）为主，其他石墨制品为辅。多晶硅铸锭炉热场是公司在 2019 年以前最重要的产品，公司对多晶硅铸锭炉热场的研发、生产及销售拥有相当大的优势。但是，目前国内光伏行业已经完成由多晶向单晶转变的阶段，随着单晶硅片市场的上升，公司产品也随着行业的转型进行改变，并成功研发出固化单晶保温筒，但是单晶热场客户群体及产品的应用场景与原来擅长的多晶热场领域完全不同，因此公司产品在转型过程中，可能会出现客户试验周期长、认可度不高等风险，由此可能导致公司的业绩出现波动。</p> <p>应对措施：一是加大单晶热场市场开发力度，并提高原有非多</p>

	晶热场产品的市场份额，以应对业绩波动；二是不断对产品进行研发，让产品性能具有领先性，从客户角度出发加快产品在客户现场的试验进度，为客户创造更多的价值。通过以上措施降低产品转型带来的业绩波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、石金科技	指	深圳市石金科技股份有限公司
有限公司	指	石金精密科技（深圳）有限公司、深圳市石金科技有 限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市石金科技股份有限公司公司章程》
股转系统、全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
近石、近石贸易、广州近石	指	广州市近石贸易有限公司
凯鹏、东莞凯鹏	指	东莞市凯鹏复合材料有限公司
普扬、普扬科技	指	北京市普扬科技有限公司
佛山石金	指	佛山市石金科技有限公司
石金工业	指	佛山市石金工业有限公司
石金炭素	指	广东石金炭素有限公司
云南石金	指	云南石金炭素有限公司
股东大会	指	深圳市石金科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市石金科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市石金科技股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本年度	指	2021年1月1日-2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市石金科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shen Zhen Glodstone Technology Co., Ltd Glodstone
证券简称	石金科技
证券代码	833069
法定代表人	李文红

### 二、 联系方式

董事会秘书	蔡日升
联系地址	深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区安润路2号101, 201, 301
电话	0755-27565656
传真	0755-27565656
电子邮箱	yskj@goldstonelee.net
公司网址	http://www.goldstonelee.com
办公地址	深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区安润路2号101, 201, 301
邮政编码	518127
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年2月2日
挂牌时间	2015年7月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制品-C3099 其他非金属矿物制品制造
主要业务	从事石墨及碳素产品的研发、设计、生产、销售及技术咨询服务
主要产品与服务项目	热场、碳毡、石墨舟、制品及技术咨询服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	83,839,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李文红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李文红），一致行动人为（李馥湘）

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300769163327H	否
注册地址	广东省深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区安润路2号101, 201, 301	是
注册资本	83, 839, 999	是

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王守军	邓军
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,051,848.33	106,663,526.89	43.49%
毛利率%	19.63%	34.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,511,700.16	6,700,352.45	-47.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	267,620.95	5,911,338.97	-95.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.55%	6.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.12%	5.52%	-
基本每股收益	0.05	0.17	-70.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	569,886,135.60	267,056,791.93	113.40%
负债总计	122,044,015.64	154,983,836.45	-21.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	442,107,936.22	110,350,960.04	300.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.27	2.72	93.75%
资产负债率%（母公司）	15.94%	60.62%	-
资产负债率%（合并）	21.42%	58.03%	-
流动比率	4.97	1.56	-
利息保障倍数	3.89	11.33	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,640,747.76	6,794,744.90	-506.80%

应收账款周转率	2.46	2.14	-
存货周转率	2.08	1.70	-

## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	113.40%	76.03%	-
营业收入增长率%	43.49%	-3.14%	-
净利润增长率%	-47.54%	-7.89%	-

## (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	83,839,999	40,500,000	107.01%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-618,671.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,424,027.52
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	398,272.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-399,128.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,804,500.55</b>
所得税影响数	560,421.34
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,244,079.21</b>

## (八) 补充财务指标

适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
未分配利润	30,765,706.76	32,029,600.03	27,990,146.90	25,663,135.69
少数股东权益	-1,763,454.20	1,721,995.44	-2,327,011.21	-
归属于母公司所有者权益合计	109,129,316.77	110,350,960.04	105,977,618.80	103,650,607.59
归属于母公司净利润	3,151,697.97	6,700,352.45	7,918,902.70	7,189,856.51
归属于少数股东的净利润	-1,236,442.99	-78,004.56	-729,046.19	-

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

**1、 会计政策变更的原因**

根据财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

**2、 会计差错更正原因**

集团子公司北京普扬科技有限公司于2018年始发生经营亏损，2019年根据判断该子公司持续经营存在重大不确定性，于2019年在深圳市石金科技股份有限公司单体报表对该子公司的长期股权投资7,000,000.00元全额计提减值准备、其他应收款5,707,909.34元计提3,675,303.73元减值准备。同时，在合并报表层面，少数股东应以出资额为上限承担公司经营亏损，扣除少数股东承担部分的剩余经营亏损应由深圳市石金科技股份有限公司承担。鉴于以上原因公司对少数股东权益及少数股东损益做出以下调整：

对2020年及以前年度确认由少数股东承担的经营亏损，以少数股东出资额为上限，采用追溯重述法进行更正，由深圳市石金科技股份有限公司承担扣除少数股东承担部分的剩余经营亏损。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司投资设立了全资子公司广东石金炭素有限公司与云南石金炭素有限公司。本公司持股比例 100%，能对以上全资子公司实施控制，自批准注册登记之日起纳入公司合并报表范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

石金科技是一家专业从事石墨及碳素产品应用研发、设计、生产、销售及技术服务的高新技术企业，公司主要产品包括保温隔热用碳毡、C/C 复合材料、光伏单/多晶硅热场及其零配件、PECVDD 用石墨舟及碳碳板框、电子半导体用石墨制品等碳素制品，产品被广泛应用于光伏行业、高温热处理行业、汽车行业、半导体行业、LED 行业以及手机玻璃行业。

公司基于对碳素材料性能及其应用技术的了解，特别是高温热场技术的掌握，为光伏行业、高温热处理行业提供成套产品和整套解决方案，从而获得经济利益。同时公司通过与著名石墨品牌厂商进行战略合作，获取成本优势，基于成熟的研发设计能力和精密生产加工技术，为光伏行业、半导体行业、LED 行业、汽车行业、手机玻璃行业等提供碳素材料和石墨制品。

自成立以来，公司业务一直立足于石墨及碳素制品制造行业，专注于石墨和碳素材料的应用领域。经过多年来在行业内的研发投入和技术积累，公司目前拥有着经验丰富的研发团队和 80 余项专利技术，在国内石墨及碳素材料应用领域尤其是高温热场领域保持着行业领先的技术优势；通过不断的探索和培训，公司组建了一支通晓专业技术、把握市场动向的专业营销团队，使公司对市场需求能做出快速的反应。凭借在石墨及碳素制品行业内的领先技术优势和专业的营销推广及服务能力，公司产品已被下游光伏行业、高温热处理行业、半导体行业、LED 行业、汽车行业等客户所广泛接受，业务规模也取得了迅速增长。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司全资子公司佛山市石金科技有限公司于 2021 年 5 月 17 日取得佛山市工业和信息化局批准颁发的《佛山市专精特新企业证书》（证书编号：20211255），资质有限期限三年。</p> <p>2、公司于 2019 年 12 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944200737），资质有效期限三年。公司</p>

作为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。
----------------------------

**行业信息**

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(二) 财务分析****1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	282,649,684.17	49.60%	91,606,548.95	34.30%	208.55%
应收票据	30,797,867.15	5.40%	33,116,935.98	12.40%	-7.00%
应收账款	71,051,885.28	12.47%	42,640,148.58	15.97%	66.63%
存货	67,495,023.47	11.84%	44,155,775.69	16.53%	52.86%
投资性房地产	0		0	-	
长期股权投资	0		0	-	
固定资产	36,721,223.08	6.44%	29,667,107.00	11.11%	23.78%
在建工程	31,021,240.71	5.44%	387,000.00	0.14%	7,915.82%
无形资产	11,224,528.04	1.97%	99.98	0.00%	11,226,673.39%
商誉	0		0		
短期借款	14,749,574.14	2.59%	15,957,715.33	5.98%	-7.57%
长期借款	14,673,573.65	2.57%	-	-	
使用权资产	11,245,196.55	1.97%	0	-	
应收款项融资	4,972,185.42	0.87%	9,951,220.00	3.73%	-50.03%
其他应收款	1,079,795.63	0.19%	4,572,008.03	1.71%	-76.38%
应付票据	23,198,001.06	4.07%	2,364,389.71	0.89%	881.14%

应付账款	14,425,223.07	2.53%	12,053,837.28	4.51%	19.67%
预收款项	0		0	-	
合同负债	449,698.24	0.08%	3,383,051.33	1.27%	-86.71%
其他应付款	4,564,492.53	0.80%	83,547,193.72	31.28%	-94.54%
其他流动负债	28,289,985.09	4.96%	24,710,407.37	9.25%	14.49%
总资产	569,886,135.60	100.00%	267,056,791.93	100.00%	113.40%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、本年末货币资金为 282,649,684.17 元，较年初增加了 208.55%，主要原因是公司在 2021 年 9 月收到了 2021 年第一次股票定向发行的募集资金 250,099,995 元。

2、本年末应收账款为 71,051,885.28 元，较年初增加了 66.63%，主要原因是公司 2021 年销售收入比 2020 年增加了 43.49%，从而使应收账款相应的增加。

3、本年末存货为 67,495,023.47 元，较期初增加了 52.86%，其一，由于公司原材料采购是大宗采购，公司为了确保有充足的原材料供应，2021 年增加了原材料采购额，期末余额为 47,708,003.27 元，较期初增加了 16,590,711.01 元，增长比率为 53.32%；其二，公司 2021 年销售订单有所增长，公司根据销售订单组织生产，期末在产品及库存商品较上期也增长较多。

4、本年末在建工程为 31,021,240.71 元，较期初增加了 7,915.82%，主要原因是公司在建厂房新增 24,015,609.10 元，其他设备等在建工程为 6,970,168.90 元。

5、本年末使用权资产为 11,245,196.55 元，较年初增加了 100%，原因是公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，使得使用权资产科目增加 100%。

6、本年末无形资产为 11,224,528.04 元，主要是本期购买土地使用权增加了 11,453,600.00 元。

7、本年末长期借款为 14,673,573.65 元，较期初增加了 100%，主要是公司为新建佛山厂房新增的项目贷款。

8、本年末应收款项融资为 4,972,185.42 元，较年初下降了 50.03%，主要原因是公司库存 15 家大型商业银行的承兑汇票有所下降。

9、本年末其他应收款为 1,079,795.63 元，较年初下降了 76.38%，主要原因是公司子公司佛山石金工业缴纳的土地竞拍保证金 333 万元转为了土地价款。

10、本年末应付票据期末余额为 23,198,001.06 元，较年初增长 881.14%，主要原因是公司通过银行开具的银行承兑汇票有所增加。

11、本年末合同负债为 449,698.24 元，较年初下降 86.71%，主要原因是预收货款较上期有所下降。

12、本年末其他应付款为 4,564,492.53 元，较年初减少了 94.54%，主要原因是公司在 2020 年 12 月收到 2020 年第一次股票定向发行的募集资金 79,999,998 元，由于新增股份于 2021 年 1 月 8 日完成登记，工商变更登记于 2021 年 1 月 29 日完成，所以该次定向发行募集资金在 2020 年通过其他应付款进行核算。

13、本年末总资产为 569,886,135.60，较年初增加了 113.4%，主要原因是公司通过 2021 年第一次股票定向发行募集资金 250,099,995 元，使得总资产增加较多。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	153,051,848.33	-	106,663,526.89	-	43.49%
营业成本	123,009,887.59	80.37%	70,211,285.62	65.83%	75.20%
毛利率	19.63%	-	34.17%	-	-
销售费用	6,868,007.80	4.49%	7,541,307.88	7.07%	-8.93%
管理费用	10,438,478.52	6.82%	8,842,317.51	8.29%	18.05%
研发费用	8,690,951.23	5.68%	7,483,812.38	7.02%	16.13%
财务费用	444,587.70	0.29%	1,023,376.09	0.96%	-56.56%
信用减值损失	-1,073,708.60	-0.70%	363,204.69	0.34%	-395.62%
资产减值损失	-1,431,711.23	-0.94%	-4,951,603.54	-4.64%	-71.09%
其他收益	4,424,027.52	2.89%	2,693,713.87	2.53%	64.24%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-618,671.27	-0.40%	-2,171,956.45	-2.04%	-71.52%
汇兑收益	0	0.00%	0		
营业利润	4,468,796.63	2.92%	7,158,023.70	6.71%	-37.57%
营业外收入	88,441.20	0.06%	252,896.70	0.24%	-65.03%
营业外支出	487,569.50	0.32%	6,375.86	0.01%	7,547.12%
净利润	3,473,888.46	2.27%	6,622,347.89	6.21%	-47.54%
归属于挂牌公司股东的净利润	3,511,700.16	2.29%	6,700,352.45	6.28%	-47.59%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入增加了 43.49%，公司主要产品单晶热场及石墨舟分别是光伏拉晶环节及电池

片生产环节的关键耗材，得益于国家“双碳”政策对光伏行业的利好，使得光伏产品需求旺盛，也使得对公司产品需求增加。公司2020年第一次股票定向发行使得公司产能也有所增加，从而使公司营业收入增加了43.49%。

2、报告期内营业成本较上期增加了75.20%，其一，公司本期销售规模较上期有所增长，导致营业成本相应增加；其二，2021年公司毛利率较上年下降14.54%，导致营业成本增长率高于营业收入增长率。

3、报告期内公司毛利率为19.63%，较上年下降了14.54个百分点，主要原因是随着光伏行业市场竞争的加剧，光伏辅料价格下降成为必然趋势，这使得公司毛利率较去年有所下降；其二，公司处于规模增加的前期阶段，固定资产及人员等储备先于产能的增加，使得公司相关费用有所增加从而影响了毛利率。

4、报告期内财务费用下降了56.56%，主要原因是公司通过定增的募集资金产生利息收入所致。

5、报告期内其他收益较去年增加了64.24%，主要是因为公司2021年收到新兴产业扶持计划—新材料领域补贴196万。

6、报告期内信用减值损失增加了395.62%，主要原因是公司应收账款比期初增加了66.63%，公司根据坏账计提政策计提了坏账。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	142,606,669.21	99,884,580.02	42.77%
其他业务收入	10,445,179.12	6,778,946.87	54.08%
主营业务成本	113,594,908.52	63,322,369.08	79.39%
其他业务成本	9,414,979.07	6,888,916.54	36.67%

### 按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	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%
热场类产品	29,778,724.03	23,080,655.62	22.49%	29.88%	51.49%	-11.06%
石墨类产品	112,827,945.18	89,255,585.84	20.89%	46.61%	85.61%	-16.63%
其他业务收入	10,445,179.12	10,673,646.13	-2.19%	54.08%	54.94%	-0.57%
总计	153,051,848.33	123,009,887.59	19.63%	43.49%	75.20%	-14.54%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

1、得益于国家“双碳”政策对光伏行业的利好，国内光伏厂家目前都处于产能增加阶段使得公司产品市场需求在增加；加上公司产品石墨舟在 PERC 及 TOPCON 电池技术路线上有一定的技术领先性，使客户在产品选择上有一定的倾向性；公司通过 2020 年第一次定增使石墨舟产能增加了 5000 套，为业绩增加提供了产能保证。以上原因使得公司石墨类产品收入较去年增加了 44.61%。

2、其他业务收入增加 54.08%，主要原因公司原材料销售收增加导致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	16,638,922.83	10.87%	否
2	客户二	15,102,517.70	9.87%	否
3	客户三	14,655,480.53	9.58%	否
4	客户四	8,620,531.86	5.63%	否
5	客户五	8,311,018.67	5.43%	是
	合计	63,328,471.59	41.38%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	66,586,189.45	37.52%	否
2	供应商二	16,967,064.00	9.56%	否
3	供应商三	8,272,427.43	4.66%	否
4	供应商四	6,305,187.61	3.55%	否
5	供应商五	3,982,300.88	2.24%	是
	合计	102,113,169.37	57.53%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,640,747.76	6,794,744.90	-506.80%
投资活动产生的现金流量	-64,075,442.93	-9,640,155.26	564.67%

净额			
筹资活动产生的现金流量净额	261,998,136.58	84,326,196.05	210.70%

**现金流量分析：**

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期下降了 506.80%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金比上期多支付 50,222,216.43，使得公司 2021 年经营活动产生的现金流量净额为负。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期下降了 564.67%，主要有两个原因：其一，公司通过子公司佛山石金工业于 2021 年在佛山高明购买了土地使用权并开始建设厂房投入了较多资金；其二，深圳石金、佛山石金、云南石金、广东石金炭素都处于增加产能阶段，使得生产用固定资产采购增加较大。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 210.70%，主要是公司在 2021 年定向发行股票融资 250,099,995 元。此外，为建设佛山新厂房，公司借款总额比 2020 年度新增加 15,338,840.23 元。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市凯鹏复合材料有限公司	控股子公司	研发、生产、销售碳碳复合材料、碳素制品、碳纤维及制成品	3,000,000	2,979,129.58	2,979,129.58	0	-246,190.21
广州市近石贸易有限公司	控股子公司	贸易	1,500,000	0.00	-60,567.78	0	-75,449.81
北京普扬科技	控股子公司	技术研发、咨	10,000,000	302,296.04	-4,690,731.22	0	-2,565.74

有限公司		询、服务					
佛山市石金科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售碳碳复合材料、碳素制品、碳纤维及制成品	53,000,000	74,198,206.39	49,444,464.88	24,254,365.01	697,894.54
佛山市石金工业有限公司	控股子公司	石墨及碳素制品制造、管理咨询	30,000,000	37,132,365.86	13,328,094.57	0	-198,561.97
广东石金炭素有限公司	控股子公司	石墨及碳素制品制造、管理咨询	10,000,000	2,759,348.03	1,310,587.46	1,499,519.55	-19,412.54
云南石金炭素有限公司	控股子公司	研发、生产、销售碳碳复合材料、石墨碳素制品、碳纤维及制成品	100,000,000	45,422,528.40	39,637,349.89	0	-362,650.11

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

石金科技是依法设立且具有独立法人资格的高新技术企业，成立十余年以来，公司一直立足于碳素

行业，专注于石墨及碳素制品的研发、设计、生产、销售和服务。

经过多年行业内的积累和发展，公司的产品早已被业内广泛接受，并在国内高温热场领域占据行业领先地位。公司设计、生产的单晶热场、多晶硅铸锭炉热场以及石墨舟等已成为下游众多知名光伏企业的首选产品，公司设计、生产的石墨制品也被众多汽车行业、半导体行业、玻璃行业所认可。

公司主营业务明确，近两年营业收入稳定。2020 年度、2021 年度，公司主营业务收入分别为 99,884,580.02 元和 142,606,669.21 元，占营业收入的比例为 93.64%和 93.18%，2020 年度、2021 年度归属于母公司股东的净利润分别为 6,700,352.45 元和 3,511,700.16 元。

与此同时，在财务方面，公司财务状况健康，资产负债率处于合理水平。经营管理方面，公司高层管理人员与核心技术人员都长期在公司任职，不存在高级管理人员和核心技术人员离职后无人代替和人力资源短缺的情形。而且，公司已经建立了以三会为核心的现代化企业管理制度，规范了公司法人治理结构，报告期内，公司合法规范运转，不存在重大违法违规情形。

综上，董事会认为，公司完全具备持续经营能力，截止本报告出具日，未产生对公司持续经营能力重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
					起始	终止					

								的 决 策 程 序	被 采 取 行 政 监 管 措 施	被 采 取 自 律 监 管 措 施	完 成 整 改
1	佛山市石金科技有限公司	800,000	0	0	2019年7月15日	2022年8月15日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	佛山市石金工业有限公司	18,675,000	0	18,675,000	2021年10月1日	2031年9月30日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	19,475,000	18,675,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

报告期内，担保合同正常履行，担保合同中已到期部分全部偿还，无清偿风险，不会对公司生产

经营产生不利影响。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	70,000,000	3,982,300.88
2. 销售产品、商品，提供劳务	45,100,000	9,436,831.26
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	68,000,000	34,175,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司经营发展需要，公司拟与招商银行股份有限公司深圳分行签订金额为 500 万元的流动资金借款合同（本次贷款的实际金额最终以银行实际审批为准），深圳市高新投融资担保有限公司为公司本次借款向银行提供保证担保。公司控股股东、实际控制人李文红先生及其一致行动人李馥湘女士为公司本次贷款向深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保，并需要与深圳市高新投融资担保有限公司签订保证反担保合同。

为补充公司正常营运资金需要，公司近期拟向深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行申请不超过 800 万银行借款，申请期限为 12 个月（本次借款的实际金额及借款期限最终以银行实际审批为准），公司控股股东、实际控制人李文红先生及其一致行动人李馥湘女士，将无偿为公司本次借款向银行提供个人连带责任保证担保。

根据公司经营发展需要，公司拟与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订金额为 500 万的流动资金借款合同（本次借款的实际金额最终以银行实际审批为准），深圳市中小企业融资担保有限公司为公司本次借款向中国银行股份有限公司深圳东门支行提供保证担保。公司控股股东、实际控制人李文红先

生及其一直行动人李馥湘女士、全资子公司佛山市石金科技有限公司、控股子公司佛山市石金工业有限公司为本次借款向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，并需要与深圳市中小企业融资担保有限公司签订保证反担保合同。

因控股子公司佛山市石金工业有限公司（以下简称“石金工业”）建设厂房需要，拟向银行申请不超过 5000 万元银行贷款，申请期限为 10 年（本次贷款的实际金额及贷款期限最终以银行实际审批为准），由石金工业提供土地抵押、待厂房建设完成后提供建筑物抵押、深圳市石金科技股份有限公司、佛山市石金科技有限公司、广东石金炭素有限公司提供担保；公司控股股东、实际控制人李文红先生及其一致行动人李馥湘女士为其提供个人连带责任保证担保。

以上关联担保系公司关联方无偿为公司向银行贷款提供担保，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司生产经营造成不利影响，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司无违规关联交易。

#### (六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-057	对外投资	设立子公司	不适用	否	否
2021-074	对外投资	年产 1250 吨碳纤维复合材料项目		否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、2021 年 8 月 24 日，公司召开了 2021 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，具体内容详见公司于 2021 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资的公告》（公告编号：2021-053）。

此次对外投资设立全资子公司，可进一步提升公司综合实力和核心竞争力，为公司长期发展培育新的业务增长点，对公司发展具有积极意义，不存在影响公司财务经营状况的情形，也不会对公司及全体股东的利益产生不利影响。

2、2021 年 11 月 22 日，公司召开了 2021 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司与曲

靖经济技术开发区管理委员会签署项目投资协议的议案》，具体内容详见公司于2021年11月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司与曲靖经济技术开发区管理委员会签署项目投资协议的公告》（公告编号：2021-072）。

此次公司与曲靖经济技术开发区管理委员会签署项目投资协议符合公司未来产能规划的战略需要，该项目的投资有利于公司进一步提高市场份额，不存在影响公司财务经营状况的情形，也不会对公司及全体股东的利益产生不利影响。

#### （七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月4日		挂牌	限售承诺	承诺对其所持股份按照相关法律法规进行限售	正在履行中
董监高	2015年2月4日		挂牌	限售承诺	承诺对其所持股份按照相关法律法规进行限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月4日		挂牌	关联交易	承诺发生关联交易时按照制度要求回避表决	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员，控股股东、实际控制人，股东及其他信息披露义务人没有新增已披露的承诺，持续到本报告期的承诺事项及其履行情况如下：

##### 一、股东对所持股份自愿锁定的承诺

##### 1、承诺事项

公司控股股东李文红先生承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批

解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五，从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。

张志勇先生、侯振华先生、蔡日升先生承诺：股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市后半年内不转让所持有公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五，从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。

## 2、承诺事项履行情况

截止本报告披露日，公司股东均严格履行了上述承诺事项，未有任何违背。

## 二、避免同业竞争的承诺

1、承诺事项公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》。

李文红先生承诺截至承诺函出具日，除近石贸易与挂牌主体存在相同或类似的业务，其本人及其关系密切的家庭成员从未从事或参与其他和公司存在同业竞争的行为，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，拟于石金科技在全国中小企业股份转让系统挂牌之前将近石贸易的股权转让予挂牌主体，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该公司担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

除李文红先生以外的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员亦承诺，上述各方及其关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该公司担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、承诺事项履行情况截止本报告披露日，上述承诺事项均正常履行，未有任何违背。

## 三、规范及减少关联交易的承诺

### 1、承诺事项

公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺：本人（本公司）将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

2、承诺事项履行情况 截止本报告披露日，

公司董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺事项，未有任何违背。

#### （八） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	23,198,001.06	4.07%	银行承兑汇票保证金账户受限资金
自有房屋及建筑物	无形资产	抵押	11,453,600.00	2.01%	银行借款
<b>总计</b>	-	-	34,651,601.06	6.08%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产冻结、抵押是为了公司开具银行承兑汇票及向银行借款提供担保，是满足公司日常经营的实际需要，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,152,498	57.17%	40,360,165	63,512,663	75.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,019,500	17.33%		5,531,000	6.60%
	董事、监事、高管	7,621,000	18.82%		5,911,272	7.05%
	核心员工					

有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,347,502	42.83%	2,979,834	20,327,336	24.25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,838,500	31.70%		16,593,000	19.79%
	董事、监事、高管	16,221,600	40.05%		18,594,000	22.18%
	核心员工					
总股本		40,500,000	-	43,339,999	83,839,999	-
普通股股东人数		284				

**股本结构变动情况：**

√适用□不适用

报告期内，公司股本结构变动的主要原因为：

1、2020年11月16日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年第一次股票定向发行说明书》，公司拟向合格投资者发行不超过26,666,666股股票，每股拟发行价格为3.00元，拟募资资金不超过79,999,998元，公司总股本由“4050万元”变更为“6716.6666万元”，新增股份于2021年1月8日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于2021年1月29日办理工商变更登记。

2、2021年8月24日，公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司2021年第一次股票定向发行说明书》，公司拟向合格投资者发行不超过16,673,333股股票，每股拟发行价格为15.00元，拟募资资金不超过250,099,995元，公司总股本由“6716.6666万元”变更为“8383.9999万元”，新增股份于2021年10月25日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于2021年10月27日办理工商变更登记。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李文红	19,858,000	2,266,000	22,124,000	26.39%	16,593,000	5,531,000	0	0
2	大连连城数控机器股份	0	17,666,666	17,666,666	21.07%	0	17,666,666	0	0

	有限公司								
3	三亚兆恒私募基金管理合伙企业（有限合伙） 一如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	9,700,000	9,700,000	11.57%	0	9,700,000	0	0
4	代博	4,612,000	0	4,612,000	5.50%	0	4,612,000	0	0
5	珠海沐恒股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,333,333	3,333,333	3.98%	0	3,333,333	0	0
6	石磊	10,000	2,069,999	2,079,999	2.48%	0	2,079,999	0	0
7	丽水领华股权投资合伙企业（有限合伙）	0	2,000,000	2,000,000	2.39%	0	2,000,000	0	0
8	李馥	0	1,733,335	1,733,335	2.07%	1,733,335	0	0	0

	湘								
9	王博洋	2,641,700	-1,064,515	1,577,185	1.88%	1	1,577,184	0	0
10	张志勇	1,500,000	-195,938	1,304,062	1.56%	1,125,000	179,062	0	0
合计		28,621,700	37,508,880	66,130,580	78.89%	19,451,336	46,679,244	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人李文红先生与股东李馥湘女士为夫妻关系、一致行动人关系；与股东张志勇先生互为表兄弟关系；丽水领华股权投资合伙企业（有限合伙）持有如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）6.6667%的份额。除此之外，公司前十名其他股东相互间无其他关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年8月6日	2021年10月25日	15.00	16,673,333	公司股东、外部自然人、机构投资者	不适用	250,099,995	单晶保温筒扩产项目建设、石墨舟扩产项目建设、炭石墨材料研发、高温热场及电池片后维市场开发

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2020年10月29日	79,999,998	68,384,504.27	是	补充流动资金	15,252,906	已事前及时履行
2021年第一次股票发行	2021年8月6日	250,099,995	8,294,145.07	是	不适用	不适用	已事前及时履行

## 募集资金使用详细情况：

## 1、2020年第一次股票发行

## (1) 股票发行基本情况

2020年10月29日，公司第二届董事会第十二次会议，审议通过2020年第一次股票定向发行的相关议案，公司拟发行股票不超过26,666,666股（含26,666,666股），每股价格人民币3.00元，预计募集资金总额不超过79,999,998元（含79,999,998元）。截至2020年12月17日，公司收到投资人缴纳的投资款79,999,998元。上述增资业经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2020]41686号”验资报告验证。

根据公司《2020年第一次股票定向发行说明书》，前次募集的资金用途为对全资子公司佛山市石金科技有限公司增资、石金科技石墨舟扩产项目建设，具体用途明细如下：

序号	使用主体	预计明细用途	拟投入金额
1	佛山石金	购买设备	24,000,000.00
2	佛山石金	补充流动资金	26,000,000.00
3	石金科技	购买设备	11,500,000.00
4	石金科技	补充流动资金	18,499,998.00
合计			79,999,998.00

## (2) 报告期内募集资金用途变更情况

公司2021年6月23日召开第三届董事会第二次会议、2021年7月10日召开2021年第二次临时股

东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，为了提高资金的流动性和使用效率，根据公司业务发展及生产经营需要，拟变更募集资金用途，现拟将原计划用于对石金科技石墨舟扩产项目建设、全资子公司佛山市石金科技有限公司增资的部分资金用途变更为补充流动资金。

本次变更后，前次募集资金用途具体如下：

变更前募集资金			变更后募集资金		
用途	预计明细用途	拟投入金额 (元)	用途	预计明细用途	拟投入金额元 (元)
石金科技石墨舟扩产项目建设	购买设备	11,500,000.00	石金科技石墨舟扩产项目建设	购买设备	6,247,094.00
	补充流动资金	18,499,998.00		补充流动资金	33,752,904.00
对全资子公司佛山市石金科技有限公司增资	购买设备	24,000,000.00	对全资子公司佛山市石金科技有限公司增资	购买设备	14,000,000.00
	补充流动资金	26,000,000.00		补充流动资金	26,000,000.00
合计		<b>79,999,998.00</b>	合计		<b>79,999,998.00</b>

### (3) 募集资金余额

截止 2021 年 12 月 31 日，前次募集资金的实际使用情况如下：

用途	明细用途	金额（元）
<b>募集资金总额</b>		<b>79,999,998.00</b>
石金科技石墨舟扩产项目建设	购买设备	6,247,094.00
	补充流动资金	33,983,748.68
	收到利息	293,639.30
对全资子公司佛山市石金科技有限公司增资	购买设备	3,865,548.00
	补充流动资金	24,288,113.59
	收到利息	27,829.00
<b>募集资金余额</b>		<b>11,936,962.03</b>

## 2、2021 年第一次股票发行

### (1) 股票发行基本情况

2021 年 8 月 6 日，公司第三届董事会第三次会议，审议通过 2021 年第一次股票定向发行的相关议案，公司拟发行股票不超过 16,673,333 股（含 16,673,333 股），每股价格人民币 15.00 元，预计募集资金总额不超过 250,099,995 元（含 250,099,995 元）。截至 2021 年 9 月 24 日，公司收到投资人缴纳的投资款 250,099,995 元。上述增资业经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2021]40828 号”验资

报告验证。

根据公司《2021年第一次股票定向发行说明书》，前次募集的资金用途为用于单晶保温筒扩产项目、石墨舟扩产项目、炭石墨材料研发、高温热场及电池片后维市场开发。具体用途明细如下：

项目		金额（元）	
子公司云南石金炭素有限公司，用于单晶保温筒扩产项目建设	购买设备	购买单晶保温生产用加工设备	88,000,000.00
		购买辅助设备	2,000,000.00
	补充流动资金	购买材料	57,500,000.00
		支付电费	11,500,000.00
		其他流动资金	10,000,000.00
		支付人工费	8,000,000.00
		租赁厂房	3,000,000.00
成立子公司，用于石墨舟扩产项目建设	购买设备	购买石墨舟生产用加工设备	13,000,000.00
		购买辅助设备	2,000,000.00
	补充流动资金	购买材料	25,000,000.00
		其他流动资金	4,600,000.00
		支付人工费	4,000,000.00
		租赁厂房	1,400,000.00
炭石墨材料研发	购买研发及检测设备	3,000,000.00	
	购买研发材料、支付人工费	7,099,995.00	
高温热场及电池片后维市场开发	购买研发及检测设备	3,000,000.00	
	购买研发材料、支付人工费	7,000,000.00	

（2）报告期内募集资金用途变更情况

报告期内，公司2021年第一次股票发行不存在改变募集资金用途的情况。

（3）募集资金余额

截止2021年12月31日，前次募集资金的实际使用情况如下：

项目	金额（元）
<b>一、募集资金总额</b>	<b>250,099,995.00</b>
加：利息收入	1,170,789.69
<b>二、募集资金累计支出总额</b>	<b>8,294,145.07</b>

子公司云南石金炭素有限公司，用于单晶保温筒扩产项目建设	购买设备	购买单晶保温生产用加工设备	5,271,460.00
		购买辅助设备	792,000.00
	补充流动资金	购买材料	1,822,500.00
		其他流动资金	66,773.00
		支付人工费	90,882.07
炭石墨材料研发		购买研发材料、支付人工费	250,530.00
三、截至2021年12月31日尚未使用的募集资金余额			242,976,639.62

报告期内，公司募集资金不存在提前使用募集资金的情形，不存在擅自变更或通过质押、委托收款或其他方式变相变更募集资金用途的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产或可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资情形，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业情况，不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或洛阳的情形。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	兴业银行股份有限公司深圳分行	银行	2,500,000	2021年2月5日	2022年2月5日	5.22%
2	银行贷款	中国银行股份有限公司	银行	5,000,000	2021年3月31日	2022年3月31日	3.85%

		公司深圳东门支行					
3	银行贷款	深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行	银行	3,000,000	2021年4月23日	2022年4月23日	6.00%
4	银行贷款	招商银行股份有限公司深圳分行	银行	5,000,000	2021年4月29日	2022年4月29日	4.35%
5	银行贷款	中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行	银行	14,675,000	2021年10月1日	2031年9月30日	4.65%
6	银行贷款	中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行	银行	1,000,000	2021年9月28日	2022年9月20日	4.65%
7	银行贷款	中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行	银行	1,000,000	2021年9月28日	2022年9月21日	4.65%
8	银行贷款	中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行	银行	1,000,000	2021年9月28日	2022年9月22日	4.65%
9	银行贷款	中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行	银行	1,000,000	2021年9月28日	2022年9月23日	4.65%
10	银行贷款	中国光大银行股份有限公司深圳分行	银行	-9,400,000	2020年6月22日	2021年6月21日	4.35%
11	银行贷款	兴业银行股份有限公司深圳分行	银行	-2,420,000	2021年2月5日	2022年2月5日	5.22%

12	银行贷款	中国银行股份有限公司深圳东门支行	银行	-2,250,000	2021年3月31日	2022年3月31日	3.85%
13	银行贷款	深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行	银行	-3,132,000	2021年4月23日	2022年4月23日	6.00%
14	银行贷款	招商银行股份有限公司深圳分行	银行	-2,700,000	2021年4月29日	2022年4月29日	4.35%
15	银行贷款	佛山高明顺银村镇银行股份有限公司	银行	-800,000	2019年7月15日	2022年8月15日	7.00%
合计	-	-	-	13,473,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李文红	董事长兼总经理	男	否	1967年1月	2021年5月17日	2024年5月17日
史宏斌	董事	男	否	1971年7月	2021年5月17日	2024年5月17日
袁安素	董事	男	否	1970年11月	2021年5月17日	2024年5月17日
张志勇	董事兼副总经理	男	否	1980年5月	2021年5月17日	2024年5月17日
侯振华	董事兼副总经理	男	否	1978年6月	2021年5月17日	2024年5月17日
李恒文	监事会主席	男	否	1980年5月	2021年5月17日	2024年5月17日
刘艳红	监事	女	否	1987年11月	2021年5月17日	2024年5月17日
范彩虹	监事	女	否	1982年3月	2021年5月17日	2024年5月17日
吴汪兵	副总经理	男	否	1984年2月	2021年5月17日	2024年5月17日
蔡日升	董事会秘书兼财务总监	男	否	1987年3月	2021年5月17日	2024年5月17日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人董事长李文红先生与董事兼副总经理张志勇先生互为表兄弟关系，监事刘艳红女士与副总经理吴汪兵先生为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间无其他关系。监事刘艳红女士于2021年11月29日向公司递交了离职申请，于2022年1月24日离职生效。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋红毅	董事	离任	无	换届选举
史宏斌	无	新任	董事	换届选举

廖小刚	监事会主席	离任	无	换届选举
李恒文	无	新任	监事会主席	换届选举

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

## 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
史宏斌	董事	0	0	0	0.00%	0	0
李恒文	监事会主席	299,000	51,290	247,710	0.30%	0	0
合计	-	299,000	-	247,710	0.30%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

**史宏斌先生简要工作经历：**史宏斌，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，历年来就职于西安国际信托投资公司证券部（现中邮证券）、陕西证券公司研究部（现西部证券）、西部证券股份有限公司研发中心、西安富士达科技股份有限公司（现中航富士达）、深圳大富豪实业发展有限公司董事会秘书兼总裁助理、西安真爱服务产业有限公司董事会秘书、中信证券股份有限公司陕西分公司、西南证券西北分公司；2017年6月至今任深圳和怡兆恒投资企业（有限合伙）风控总监。

**李恒文先生简要工作经历：**李恒文，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，历任深圳市石金科技股份有限公司生产经理、销售经理，东莞市凯鹏复合材料有限公司生产总监，2018年4月至今任佛山市石金科技有限公司生产总监。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用√不适用

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易	否	

所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	是	监事刘艳红女士与高级管理人员吴汪兵先生为夫妻关系。原监事刘艳红女士于2021年11月29日向公司递交了离职申请，于2022年1月24日离职生效。
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### （六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	3	0	11
生产人员	108	17	0	125
销售人员	18	1	0	19
技术人员	26	15	0	41
财务人员	6	0	0	6
行政人员	11	1	0	12
<b>员工总计</b>	<b>177</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>214</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	18	21
专科	31	70

专科以下	125	120
员工总计	177	214

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司员工薪酬结合岗位性质、工作能力、专业技能、业绩表现等表现确定员工的薪酬，同时也建立了薪酬增长机制和奖励考核制度，员工的整体薪酬水平随着企业业绩而提升，公司通过公平、公开、公正的考核制度，激励员工的工作主动性和积极性。根据企业经营业绩、员工的心灵成长、能力成长进行年度评估，对于在年度内业绩有突出贡献的人员及时给予肯定与晋升；倡导以结果为导向、以目标为牵引、以业绩论贡献、提供多元化的奖励与激励手段。促进员工与公司的良性成长。

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规、规范性文件等，实施全员劳动合同制，与所有员工签订了劳动合同，并依法按照有关法规法规、深圳市地方相关政策，并依法为员工办理缴纳养老、医疗、工伤、失业生育的社会保险与住房公积金。

##### 2、培训

报告期内，公司重视员工的学习和成长。公司坚信员工只有在公司得到成长才更有激情和信心做好工作，由此公司才能获得持续性的发展。因此公司通过多种方式推进学习型组织建设，为员工负责，让每一位员工与企业一起成长、共同发展。结合公司业务发展及部门需求，对年度人员的培训和引进做出了详细规划，实施了内部晋升培养与外聘相结合的人才储备策略，进一步加强了对专业人才以及高学历人才的引进。随着公司未来业务发展需要，公司仍将继续吸纳各类人才，共同推进公司的健康持续发展。

##### 3、离退休职工人数情况

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司监事会于2021年11月29日收到监事刘艳红女士递交的辞职报告，刘艳红女士的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。公司监事会提名翟雨佳女士为公司新任监事，任职期限自2022年1月24日公司2022年第一次临时股东大会审议通过之日起至本届监事会任期届满为止。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，真实、准确地披露公司信息，不断完善公司的法人治理结构，持续规范公司运作并依法履行信息披露义务。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开，符合《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，公司董事、监事以及高级管理人员均严格按照法律法规和公司相关治理制度的要求履行职责，公司重大生产经营决策、投融资决策等，均按照《公司章程》及相关治理制度的规定和程序进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依法制定的《公司章程》及内部管理制度均明确规定对股东权利尤其是中小股东权利的相关保护措施，公司各股东均平等的享有相应股东权利。首先，公司在制定的《公司章程》及《股东大会议事规则》中确立了股东大会的召集、召开及表决程序，明确了股东的参会资格及授权原则，对股东知情权、参与权、质询权、表决权等股东权利进行了确实保护，同时也明确了中小股东与大股东均享有平等的股东权利。其次，公司建立《关联交易管理制度》，对公司关联交易的审议程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东、关联董事的回避制度，以确保公司能够独立于控股股东和其他关联股东之外规范运行，从而为其他非关联股东尤其是中小股东的权益提供切实保障。

报告期内，公司严格依照相关法律法规、《公司章程》以及内部管理制度的规定运行，公司重大事项均严格按照法律法规和公司内部管理制度的规定履行了相应审议程序和信息披露义务，切实保障了公司股东相应股东权利的行使。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事任免、对外投融资、关联交易、重大经营决策等，均按照《公司法》、《证券法》、全国股转系统公司相关规定、《公司章程》以及公司内部管理制度等法律法规和制度的规定履行了相应的程序，公司在报告期内已作出的重大决策均符合法律法规和《公司章程》的规定。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》要求，结合企业实际，报告期内，公司对《公司章程》进行了1次修改和完善。

2021年8月24日公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，具体内容详见公司于2021年8月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2021-052）。

## （二）三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司2021年12月29日召开2021年第五次临时股东大会，根据股权登记日的定期持有人名册，公司股东人数超过200人，根据《全国中小企业股份转让系统公司治理规则》的相关

	规定，本次股东大会需增加网络投票方式，此次会议参会股东均已投弃权票。公司已于2022年1月24日重新召开股东大会并审核通过所有议案。
--	--

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

除2021年第五次临时股东大会外，报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定，审议、表决程序、表决结果合法、有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项和违法违规事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司完全具备独立自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司管理层以及信息披露负责人，严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定及《公

司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》等法律法规的规定，提高公司规范运作水平，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2022]22755号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	
审计报告日期	2022年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王守军	邓军
	1年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬	19万元	
审计报告正文：		
天职业字[2022]22755号		
深圳市石金科技股份有限公司全体股东：		
<p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了深圳市石金科技股份有限公司（以下简称“石金科技”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石金科技2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于石金科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
<p><b>三、 其他信息</b></p> <p>石金科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>		

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估石金科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石金科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对石金科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致石金科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就石金科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

中国注册会计师：

王守军

中国注册会计师：

邓军

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	282,649,684.17	91,606,548.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	30,797,867.15	33,116,935.98
应收账款	六、（三）	71,051,885.28	42,640,148.58
应收款项融资	六、（四）	4,972,185.42	9,951,220.00
预付款项	六、（五）	1,152,342.00	817,928.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,079,795.63	4,572,008.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	67,495,023.47	44,155,775.69
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	六、（八）	7,488,174.15	3,548,148.82
<b>流动资产合计</b>		<b>466,686,957.27</b>	<b>230,408,714.18</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、（九）	36,721,223.08	29,667,107.00
在建工程	六、（十）	31,021,240.71	387,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	11,245,196.55	-
无形资产	六、（十二）	11,224,528.04	99.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	4,013,428.98	3,245,886.97
递延所得税资产	六、（十四）	2,643,518.51	2,427,287.20
其他非流动资产	六、（十五）	6,330,042.46	920,696.60
<b>非流动资产合计</b>		103,199,178.33	36,648,077.75
<b>资产总计</b>		569,886,135.60	267,056,791.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十六）	14,749,574.14	15,957,715.33
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	六、（十七）	23,198,001.06	2,364,389.71
应付账款	六、（十八）	14,425,223.07	12,053,837.28
预收款项			
合同负债	六、（十九）	449,698.24	3,383,051.33
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	六、（二十）	3,857,757.32	2,264,335.33
应交税费	六、（二十一）	722,064.93	3,850,776.46
其他应付款	六、（二十二）	4,564,492.53	83,547,193.72
其中：应付利息			
应付股利	六、（二十二）	3,193,751.83	3,193,751.83
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	六、(二十三)	3,670,059.26	-
其他流动负债	六、(二十四)	28,289,985.09	24,710,407.37
<b>流动负债合计</b>		93,926,855.64	148,131,706.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	14,673,573.65	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十六)	8,051,814.79	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十七)	5,391,771.56	6,852,129.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		28,117,160.00	6,852,129.92
<b>负债合计</b>		122,044,015.64	154,983,836.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十八)	83,839,999.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十九)	319,031,731.59	34,126,454.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	4,884,793.17	3,694,905.44
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	34,351,412.46	32,029,600.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		442,107,936.22	110,350,960.04
少数股东权益		5,734,183.74	1,721,995.44
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		447,842,119.96	112,072,955.48
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		569,886,135.60	267,056,791.93

法定代表人：李文红主管会计工作负责人：蔡日升会计机构负责人：蔡日升

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
----	----	-------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		231,097,998.07	89,457,920.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,952,693.05	33,076,935.98
应收账款	十三、（一）	60,901,075.35	40,974,870.11
应收款项融资		3,764,590.00	9,951,220.00
预付款项		958,674.07	739,188.76
其他应收款	十三、（二）	12,905,973.96	14,133,790.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,940,482.90	36,184,719.52
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		4,579,066.53	3,087,278.04
<b>流动资产合计</b>		<b>394,100,553.93</b>	<b>227,605,923.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	98,180,000.00	8,684,465.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,126,458.68	21,626,691.76
在建工程		758,711.54	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,138,670.17	-
无形资产		-	99.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		536,263.68	497,354.29
递延所得税资产		4,140,843.65	4,198,497.38
其他非流动资产		65,094.33	746,496.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>133,946,042.05</b>	<b>35,753,605.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>528,046,595.98</b>	<b>263,359,528.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,749,574.14	15,156,159.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		17,712,501.06	2,364,389.71
应付账款		5,958,411.36	17,161,645.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,834,266.41	1,943,738.20
应交税费		570,653.01	3,742,164.53
其他应付款		7,836,293.77	84,373,047.26
其中：应付利息			
应付股利		3,193,751.83	3,193,751.83
合同负债		2,042,158.41	3,378,757.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,227,008.42	-
其他流动负债		26,777,040.30	24,669,849.18
<b>流动负债合计</b>		<b>76,707,906.88</b>	<b>152,789,751.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,085,117.26	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,391,771.56	6,852,129.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,476,888.82</b>	<b>6,852,129.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>84,184,795.70</b>	<b>159,641,881.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		83,839,999.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		318,016,196.78	33,110,919.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,884,793.17	3,694,905.44
一般风险准备			
未分配利润		37,120,811.33	26,411,821.75
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>443,861,800.28</b>	<b>103,717,646.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>528,046,595.98</b>	<b>263,359,528.26</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		153,051,848.33	106,663,526.89
其中：营业收入	六、（三十二）	153,051,848.33	106,663,526.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		149,882,988.12	95,438,861.76
其中：营业成本	六、（三十二）	123,009,887.59	70,211,285.62
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	六、（三十三）	431,075.28	336,762.28
销售费用	六、（三十四）	6,868,007.80	7,541,307.88
管理费用	六、（三十五）	10,438,478.52	8,842,317.51
研发费用	六、（三十六）	8,690,951.23	7,483,812.38
财务费用	六、（三十七）	444,587.70	1,023,376.09
其中：利息费用	六、（三十七）	1,407,620.78	717,112.94
利息收入	六、（三十七）	1,542,714.65	62,925.53
加：其他收益	六、（三十八）	4,424,027.52	2,693,713.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-1,073,708.60	363,204.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-1,431,711.23	-4,951,603.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-618,671.27	-2,171,956.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,468,796.63	7,158,023.70
加：营业外收入	六、（四十二）	88,441.20	252,896.70
减：营业外支出	六、（四十三）	487,569.50	6,375.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,069,668.33	7,404,544.54
减：所得税费用	六、（四十四）	595,779.87	782,196.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,473,888.46	6,622,347.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,473,888.46	6,622,347.89
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-37,811.70	-78,004.56
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,511,700.16	6,700,352.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,473,888.46	6,622,347.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,511,700.16	6,700,352.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-37,811.70	-78,004.56
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.17

法定代表人：李文红

主管会计工作负责人：蔡日升

会计机构负责人：蔡日升

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	137,244,152.71	103,014,374.11
减：营业成本	十三、（四）	110,210,071.94	72,236,175.32
税金及附加		341,588.22	286,216.72
销售费用		5,401,374.27	6,433,463.66
管理费用		7,317,281.65	6,013,185.09
研发费用		7,347,665.85	5,987,487.01
财务费用		-111,735.72	829,306.78
其中：利息费用		995,349.17	660,490.71
利息收入		1,481,847.89	54,620.38
加：其他收益		3,859,259.78	2,253,479.45
投资收益（损失以“-”号填列）		5,034,734.72	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-851,653.38	-970,653.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,273,870.38	-3,889,091.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-544,691.65	-135,854.41
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,961,685.59	8,486,419.97

加：营业外收入		-	28,444.70
减：营业外支出		193,143.37	6,371.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,768,542.22	8,508,493.43
减：所得税费用		869,664.91	301,669.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,898,877.31	8,206,823.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,898,877.31	8,206,823.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		11,898,877.31	8,206,823.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,940,425.33	55,747,362.38
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			
收到再保险业务现金净额			
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		283,926.73	976,300.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	5,886,284.78	2,862,949.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,110,636.84</b>	<b>59,586,611.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,892,790.11	9,591,500.41
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		23,705,108.82	19,413,433.31
支付的各项税费		2,717,239.51	3,616,621.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	14,436,246.16	20,170,311.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>100,751,384.60</b>	<b>52,791,866.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十六)	<b>-27,640,747.76</b>	<b>6,794,744.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		386,920.00	53,895.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>386,920.00</b>	<b>53,895.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,462,362.93	9,694,050.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>64,462,362.93</b>	<b>9,694,050.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,075,442.93</b>	<b>-9,640,155.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		254,149,995.00	81,237,733.85
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		34,138,840.23	18,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>288,288,835.23</b>	<b>100,037,733.85</b>
偿还债务支付的现金		20,671,981.42	5,980,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		770,901.17	9,731,537.80
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	六、(四十五)	4,847,816.06	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,290,698.65	15,711,537.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		261,998,136.58	84,326,196.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-72,422.02	481.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十六)	170,209,523.87	81,481,267.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十六)	89,242,159.24	7,760,891.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十六)	259,451,683.11	89,242,159.24

法定代表人：李文红

主管会计工作负责人：蔡日升 会计机构负责人：蔡日升

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,630,042.42	51,395,513.05
收到的税费返还		283,926.73	976,300.40
收到其他与经营活动有关的现金		8,872,318.47	13,815,893.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,786,287.62	66,187,706.57
购买商品、接受劳务支付的现金		49,166,019.23	11,467,459.76
支付给职工以及为职工支付的现金		17,181,478.34	13,920,864.20
支付的各项税费		2,519,187.02	3,060,759.74
支付其他与经营活动有关的现金		12,569,292.65	28,481,896.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		81,435,977.24	56,930,980.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三、(五)	-19,649,689.62	9,256,726.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		484,465.19	-
取得投资收益收到的现金		5,034,734.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,900.00	37,895.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,770,099.91	37,895.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,660,379.92	8,885,410.90
投资支付的现金		89,980,000.00	2,200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		101,640,379.92	11,085,410.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-95,870,280.01	-11,047,515.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		250,099,995.00	79,437,733.85
取得借款收到的现金		15,463,840.23	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		265,563,835.23	97,437,733.85
偿还债务支付的现金		19,870,425.86	5,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		739,167.84	9,665,076.34
支付其他与筹资活动有关的现金		3,142,305.41	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,751,899.11	14,845,076.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		241,811,936.12	82,592,657.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	481.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、（五）	126,291,966.49	80,802,349.74
加：期初现金及现金等价物余额		87,093,530.52	6,291,180.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、（五）	213,385,497.01	87,093,530.52

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	40,500,000.00				34,126,454.57				3,694,905.44		32,029,600.03	1,721,995.44	112,072,955.48
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	40,500,000.00				34,126,454.57				3,694,905.44		32,029,600.03	1,721,995.44	112,072,955.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,339,999.00				284,905,277.02				1,189,887.73		2,321,812.43	4,012,188.30	335,769,164.48
（一）综合收益总额											3,511,700.16	-37,811.70	3,473,888.46
（二）所有者投入和减少资本	43,339,999.00				284,905,277.02							4,050,000.00	332,295,276.02
1. 股东投入的普通股	43,339,999.00				284,905,277.02							4,050,000.00	332,295,276.02
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								1,189,887.73	-	-1,189,887.73			
1. 提取盈余公积								1,189,887.73		-1,189,887.73			
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、本期末余额	83,839,999.00				319,031,731.59				4,884,793.17		34,351,412.46	5,734,183.74	447,842,119.96

项目	2020年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,500,000.00				34,126,454.57				3,361,017.33		25,663,135.69	-	103,650,607.59
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	40,500,000.00				34,126,454.57				3,361,017.33		25,663,135.69		103,650,607.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									333,888.11		6,366,464.34	1,721,995.44	8,422,347.89
（一）综合收益总额											6,700,352.45	-78,004.56	6,622,347.89
（二）所有者投入和减少资本												1,800,000.00	1,800,000.00
1. 股东投入的普通股												1,800,000.00	1,800,000.00
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								333,888.11	-333,888.11				
1. 提取盈余公积								333,888.11	-333,888.11				
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、本期末余额	40,500,000.00				34,126,454.57			3,694,905.44		32,029,600.03	1,721,995.44	112,072,955.48

法定代表人：李文红

主管会计工作负责人：蔡日升

会计机构负责人：蔡日升

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,500,000.00				33,110,919.76				3,694,905.44		26,411,821.75	103,717,646.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,500,000.00				33,110,919.76				3,694,905.44		26,411,821.75	103,717,646.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,339,999.00				284,905,277.02				1,189,887.73		10,708,989.58	340,144,153.33
（一）综合收益总额											11,898,877.31	11,898,877.31
（二）所有者投入和减少资本	43,339,999.00				284,905,277.02							328,245,276.02
1. 股东投入的普通股	43,339,999.00				284,905,277.02							328,245,276.02
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								1,189,887.73		-1,189,887.73		
1. 提取盈余公积								1,189,887.73		-1,189,887.73		
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、本年期末余额	83,839,999.00				318,016,196.78				4,884,793.17		37,120,811.33	443,861,800.28

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,500,000.00				33,110,919.76				3,361,017.33		18,538,886.39	95,510,823.48
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,500,000.00	-	-	-	33,110,919.76				3,361,017.33		18,538,886.39	95,510,823.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									333,888.11		7,872,935.36	8,206,823.47
（一）综合收益总额											8,206,823.47	8,206,823.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								333,888.11		-333,888.11	
1. 提取盈余公积								333,888.11		-333,888.11	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	40,500,000.00				33,110,919.76			3,694,905.44		26,411,821.75	103,717,646.95



三、 财务报表附注

## 深圳市石金科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司基本情况

公司名称：深圳市石金科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区安润路 2 号 101,201,301

法人代表：李文红

注册资本：人民币 8,383.9999 万元；实收资本：人民币 8,383.9999 万元

统一社会信用代码：91440300769163327H

成立日期：2005 年 2 月 2 日

#### 2. 公司的业务性质和主要经营范围

公司所处行业：炭素行业

经营范围：一般经营项目是：销售五金交电、机器设备及部件、金属材料及其制品；货物及技术进出口(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)。许可经营项目是：生产、加工高纯石墨制品、碳特殊密封制品、碳刷制品、碳纤维复合材料及制品、碳碳复合材料；生产经营精密型腔模、模具标准件、精密零件、精密机械工具及从事机械技术咨询服务。

#### 3. 公司历史沿革

深圳市石金科技股份有限公司前身为石金精密科技（深圳）有限公司（于 2005 年 2 月 2 日设立时名称为石金精密科技（深圳）有限公司，2012 年 4 月 23 日变更为深圳市石金科技有限公司），2015 年 2 月 5 日变更为深圳市石金科技股份有限公司。

本公司系由金石国际实业有限公司于 2005 年 2 月 2 日出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 2,650,000.00 元，实收资本为人民币 0.00 元，投资总额为人民币 3,150,000.00 元。

2005 年 4 月 8 日，本公司收到第一期缴纳注册资本港币 399,700.00 元，折合人民币 424,081.70 元，业经深圳天华会计师事务所有限公司于 2005 年 04 月 18 日出具“深天华验外字[2005]第 022 号”验资报告验证，并于 2005 年 4 月 27 日办理工商变更登记。

2005年8月30日，本公司收到第二期缴纳注册资本，其中港币出资227,772.00元，折合人民币235,918.30元，设备出资2,190,000.00元，第二期出资金额合计2,425,918.30元，其中：注册资本为人民币2,225,918.30元，剩余出资200,000.00元计入其他应付款。本次出资，业经深圳万邦会计师事务所2005年9月28日出具“深万验字（2005）第0672号”验资报告验证，并于2005年9月30日办理工商变更登记。公司的注册资本2,650,000.00元，已按期由股东金石国际实业有限公司以货币的形式缴纳660,000.00元，以设备等实物的形式缴纳1,990,000.00元。

2006年1月23日，根据公司董事会决议并经深圳市宝安区经济贸易局“深外资宝复（2006）0109号”《关于外资企业“石金精密科技（深圳）有限公司”增资的批复》文件，本公司注册资本由2,650,000.00元变更为3,950,000.00元，投资额由3,150,000.00元变更为4,450,000.00元，并于2006年2月9日办理工商变更登记。

2006年11月6日，根据公司董事会决议并经深圳市宝安区经济贸易局“深外资宝复（2006）1653号”《关于外资企业“石金精密科技（深圳）有限公司”增资的批复》文件，本公司注册资本由3,950,000.00元变更为7,000,000.00元，投资额由4,450,000.00元变更为7,500,000.00元。2006年12月20日，本公司收到第一期增资港币612,700.00元，折合人民币616,192.00元。本次出资后，实收资本为人民币3,266,192.00元，业经深圳百联会计师事务所出具“深百联验字（2007）第001号”验资报告验证，并于2007年1月10日办理工商变更登记。

2007年2月5日，本公司收到第二期增资，其中港币624,700.00元，机器设备出资美元86,000.00元，上述两项出资折算人民币1,288,634.00元。本次出资后，实收资本为人民币4,554,826.00元，业经深圳百联会计师事务所出具“深百联验字（2007）第013号”验资报告验证，并于2007年3月12日办理工商变更登记。

2008年10月21日，本公司收到第三期增资，其中货币出资589,439.30元，机器设备出资1,909,349.49元，共计增加实收资本2,445,174.00元，剩余出资53,614.79元转入其他应付款。本次出资后，注册资本及实收资本为人民币7,000,000.00元，业经深圳龙泽宏天会计师事务所于2008年10月24日出具“龙泽验字（2008）第111号”验资报告验证，并于2008年11月3日办理工商变更登记。

2012年2月6日，根据股东会决议，金石国际实业有限公司将持有的公司100.00%的股权以人民币7,000,000.00元的价格转让给自然人李文红，该协议经广东省深圳市宝安区公证处公证。深圳市宝安区经济促进局于2012年02月27日出具“深外资宝复（2012）132号”《关于外资企业石金精密科技（深圳）有限公司股权转让、性质变更的批复》，同意以上股权转让行为。2012年3月14日，公司完成企业类型由外资企业转为内资企业的变更登记。

2012年3月16日，根据股东会决议，公司增资人民币3,000,000.00元，本次变更后注册资本及实收资本为人民币10,000,000.00元。本次增资业经深圳民生会计师事务所出具“深民会验字（2012）041号”验资报告验证，并于当日办理工商变更登记。本次股东实际缴纳出资7,500,000.00元，溢缴资本4,500,000.00元转入资本公积。

2013年2月1日,根据股东会决议,股东李文红将其持有的公司10%的股权以人民币1.00元转让给朱佰喜,该协议经广东省深圳市宝安区公证处公证,并于2013年3月20日办理工商变更登记。

2015年1月20日,根据股东会决议,李文红将其持有的15.84%股权转让给代博,该协议经广东省深圳市宝安区公证处公证,并于2015年2月2日办理工商变更登记。

2015年1月20日,根据股东会决议,李文红将其持有的8.80%股权转让给王博洋,该协议经广东省深圳市宝安区公证处公证,并于2015年2月2日办理工商变更。

2015年1月20日,根据股东会决议,李文红将其持有的2.00%股权以人民币600,000.00元转让给姚跃飞,该协议经广东省深圳市宝安区公证处公证,并于2015年2月2日办理工商变更。

2015年2月2日,根据股东会决议,深圳市石金科技有限公司整体变更为深圳市石金科技股份有限公司,并将深圳市石金科技有限公司2014年9月30日的净资产折合为深圳市石金科技股份有限公司的股本,深圳市石金科技股份有限公司申请登记的注册资本10,000,000.00元,深圳市石金科技股份有限公司股东为深圳市石金科技有限公司的全体股东,并于2015年2月4日办理工商变更。

2015年3月9日,根据深圳市石金科技股份有限公司2015年第一次临时股东大会决议,由张志勇、高晗、侯振华、刘新波、徐鑫、杨水萍、蔡日升及李恒文新增注册资本1,900,000.00元,变更后的注册资本为11,900,000.00元,总股本为11,900,000.00股。本次增资业经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2015]8714号”验资报告验证。本次股东实际缴纳出资4,750,000.00元,溢缴资本2,850,000.00元转入资本公积。

2015年11月23日,根据深圳市石金科技股份有限公司2015年第三次临时股东大会决议,审议通过《关于公司股票发行方案的议案》,公司向符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定的做市商以及其他合格投资者发行不超过170万股股票,每股拟发行价格为12.96元,拟募集资金不超过2,203.2万元,缴款起始日:2015年12月9日(含当日),缴款截止日:2015年12月22日(含当日)。截至2015年12月22日止,贵公司已收招商证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、赵健勇、孙红良、王哲金、郑金标、陈保军、沈采中、曾以刚、联讯证券股份有限公司、平安证券有限责任公司、王岚、九州证券有限公司缴纳的投资款20,736,000.00元,全部以货币资金出资,其中新增注册资本(股本)1,600,000.00元,新增资本公积19,136,000.00元,变更后的注册资本为13,500,000.00元,总股本为13,500,000.00元。本次增资业经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2016]239号”验资报告验证。

2016年4月29日,召开公司2015年年度股东大会,会议审议通过了《关于公司资本公积金转增股本的议案》,以公司现有总股本13,500,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增15股,本公司总股本为由13,500,000股增至33,750,000股。

2017年4月24日,召开公司2016年年度股东大会,会议审议通过了《公司2016年度利润分配方案及资本公积金转增股本的预案》,以公司现有总股本33,750,000股为基数,以

资本公积-股本溢价向全体股东每 10 股转增 1.228824 股，其他资本公积每 10 股转增 0.771176 股，本公司总股本由 33,750,000 股增至 40,500,000 股。

2020 年 11 月 16 日，公司召开的 2020 年第四次临时股东大会决议通过，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对深圳市石金科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3779 号），本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 79,999,998.00 元。本公司原注册资本为人民币 40,500,000.00 元，股本为人民币 40,500,000.00 元。本次拟增加注册资本为人民币 26,666,666.00 元，变更后注册资本为人民币 67,166,666.00 元。本次非公开发行数量 26,666,666 股，发行价格为每股人民币 3.00 元，募集资金总金额为人民币 79,999,998.00 元。截至 2020 年 12 月 16 日止，公司已收到大连连城数控机器股份有限公司、李馥湘、佟冬、张译、张莹、如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）、张琪、石磊、吴志斌、魏长青缴纳的投资款合计人民币 79,999,998.00 元，新增股本占新增注册资本的 100.00%，溢价部分转入资本公积。本次增资业经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2020]41686 号”验资报告验证，并于 2021 年 1 月 29 日办理工商变更登记。

2021 年 8 月 24 日，召开公司 2021 年度第三次临时股东大会决议通过，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对深圳市石金科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函(2021) 3121 号)，公司发行不超过 16,673,333.00 股新股。公司原注册资本为人民币 67,166,666.00 元，股本为人民币 67,166,666.00 元，公司拟申请增加注册资本 16,673,333.00 元，变更后的注册资本为 83,839,999.00 元。本次非公开发行数量 16,673,333.00 股，发行价格为每股人民币 15.00 元，募集资金总额为人民币 250,099,995.00 元。截至 2021 年 9 月 24 日止，公司已收到大连连城数控机器股份有限公司、珠海沐恒股权投资合伙企业（有限合伙）、李文红、丽水领华股权投资合伙企业（有限合伙）、石磊、韩铮、魏长青、陈天春、王力平缴纳的投资款合计人民币 250,099,995.00 元，新增股本占新增注册资本的 100.00%，溢价部分转入资本公积。于 2021 年 10 月 27 日办理工商变更登记，变更后住所为深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区安润路 2 号 101,201,301。

#### 4. 合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围子公司共 7 户，详见附注八、(一)。

#### 5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损

益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### （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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

### （4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用

预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

应收票据组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表“详见附注三、（十二）应收账款”予以计提坏账准备。

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

从 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行《会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号），并根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失仍以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本公司计量应收账款逾期信用损失的会计政策为：

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

##### 账龄分析法组合

账龄	应收账款估计损失 (%)	其他应收款估计损失 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5.00	5.00
1-2年	25.00	10.00
2-3年	50.00	25.00
3-4年	70.00	50.00
4年以上	100.00	100.00
其中: 已确定无法收回的	予以核销	予以核销

注: 合并范围内公司间应收款项不计提坏账准备。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票, 由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人, 逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加, 本公司认为其逾期违约风险为0; 对商业承兑汇票, 本公司认为其违约概率与账龄存在相关性, 参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

### (十三) 应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项, 以贴现或背书等形式转让, 且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的, 其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售, 按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (十四) 其他应收款

本公司 2019 年 1 月 1 日起对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、(十) 金融工具”进行处理。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	应收账款估计损失（%）	其他应收款估计损失（%）
1年以内（含1年，以下同）	5.00	5.00
1-2年	25.00	10.00
2-3年	50.00	25.00
3-4年	70.00	50.00
4年以上	100.00	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销	予以核销

2. 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

公司的存货分为原材料、在产品、发出商品、委托加工物资、库存商品、低值易耗品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所

有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资

的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	5.00
专利权	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十五）合同负债

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。

## （二十六）职工薪酬

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除股份支付以外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。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售印制电路板。

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要从事石墨热场、石墨舟、石墨材料及其他石墨制品的生产及销售，公司收入确认条件如下：

①石墨热场收入确认条件

公司承接业务后，与客户签订销售合同，按时、按量、保质地生产产品，按时地将产品发送给客户，收入确认条件为：非整套的石墨热场配件，经客户签字确认送货单后确认收入；整套的石墨热场，其中销售合同规定权利义务转移时点为按出厂时间的在发货后即确认收入；其他整套的石墨热场由企业协助客户安装调试，经客户验收合格后确认收入。

## ②石墨舟、石墨材料及其他石墨制品收入确认条件

公司承接业务后，与客户签订销售合同，按时、按量、保质地生产产品，按时地将产品发送给客户，客户签字确认送货单后确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系

统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十二）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

		石金科 技	云南石 金	石金碳 素	东莞凯 鹏	广州近 石	北京普 扬	佛山石 金	石金工 业
增值税	销售收入	6.00%、 13.00%	13.00%	13.00%	13.00%	13.00%	13.00%	13.00%	13.00%
城市维护建设税	应缴流转税 税额	7.00%	7.00%	7.00%	5.00%	5.00%	5.00%	7.00%	7.00%
城市维护建设税	应缴流转税 税额	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税 税额	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
企业所得税	应纳税所得 额	15.00%	25.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	15.00%	20.00%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司2019年11月21日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准的“GR201944200737”号高新技术企业证书，有效期三年。本公司本期执行15%的企业所得税优惠税率。

2. 本公司的子公司佛山市石金科技有限公司（以下简称“佛山石金”）2021年1月15日取得国科火字[2021]21号《关于广东省2020年第一批高新技术企业备案的复函》文件批准的“GR202044000263”号高新技术企业证书，发证日期：2020年12月1日，佛山石金本期执行15%的企业所得税优惠税率。

3. 本公司的子公司北京普扬科技有限公司（以下简称“北京普扬”）2018年7月19日取得证书编号为“GR201811000718”号的高新技术企业证书，有效期三年。北京普扬至2021年7月执行15%的企业所得税优惠税率。

4. 本公司的子公司东莞市凯鹏复合材料有限公司（以下简称“东莞凯鹏”）、广州市近石贸易有限公司（以下简称“广州近石”）、佛山市石金工业有限公司（以下简称“石金工业”）、北京普扬科技有限公司（以下简称“北京普扬”）、广东石金炭素有限公司（以下简称“石金碳素”）系小型微利企业，根据财政局及税务总局发布了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号文，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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
使用权资产、一年内到期的非流动负债和租赁负债	<p>调增合并资产负债表 2021 年 12 月 31 日的使用权资产金额合计 11,245,196.55 元，调增合并资产负债表 2021 年 12 月 31 日的租赁负债金额合计 8,051,814.79 元，调增合并资产负债表 2021 年 12 月 31 日的一年内到期的非流动负债金额合计 3,650,059.26 元。</p> <p>调增母公司资产负债表 2021 年 12 月 31 日的使用权资产金额合计 4,138,670.17 元，调增母公司资产负债表 2021 年 12 月 31 日的租赁负债金额合计 2,085,117.26 元，调增母公司资产负债表 2021 年 12 月 31 日的一年内到期的非流动负债金额合计 2,227,008.42 元。</p>

## （二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

本公司报告期间对前期会计差错更正如下：

集团子公司北京普扬科技有限公司于2018年始发生经营亏损，2019年根据判断该子公司持续经营存在重大不确定性，于2019年在深圳市石金科技股份有限公司单体报表对该子公司的长期股权投资7,000,000.00元全额计提减值准备、其他应收款5,707,909.34元计提3,675,303.73元减值准备。同时，在合并报表层面，少数股东应以出资额为上限承担公司经营亏损，扣除少数股东承担部分的剩余经营亏损应由深圳市石金科技股份有限公司承担。鉴于以上原因公司对少数股东权益及少数股东损益做出以下调整：

对2020年及以前年度确认由少数股东承担的经营亏损，以少数股东出资额为上限，采用追溯重述法进行更正，由深圳市石金科技股份有限公司承担扣除少数股东承担部分的剩余经营亏损。

上述事项对各报告期合并财务报表影响如下：

### 1. 对 2020 年末合并资产负债表项目的影响

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
未分配利润	30,765,706.76	-3,485,449.64	27,280,257.12
少数股东权益	-1,763,454.20	3,485,449.64	1,721,995.44

### 2. 对 2020 年度合并利润表项目的影响

单位：元

项目	2020 年度		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
归属于母公司的净利润	3,151,697.97	-1,158,438.43	1,993,259.54
归属于少数股东的净利润	-1,236,442.99	1,158,438.43	-78,004.56

## 3. 对 2019 年末合并资产负债表项目的影响

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
未分配利润	27,990,146.90	-2,327,011.21	25,663,135.69
少数股东权益	-2,327,011.21	2,327,011.21	-

## 4. 对 2019 年度合并利润表项目的影响

单位：元

项目	2019 年度		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
归属于母公司净利润	7,918,902.70	-729,046.19	7,189,856.51
归属于少数股东的净利润	-729,046.19	729,046.19	-

**六、合并财务报表主要项目注释**

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

**（一）货币资金**

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	67,260.40	58,389.00
银行存款	259,384,422.71	89,183,770.24
其他货币资金	23,198,001.06	2,364,389.71
<b>合计</b>	<b><u>282,649,684.17</u></b>	<b><u>91,606,548.95</u></b>

2. 所有权受限货币资金情况详见附注“六、（四十七）”。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**（二）应收票据**

## 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,132,200.73	32,382,064.86
商业承兑汇票	700,701.50	773,548.55
减：商业承兑汇票坏账准备	35,035.08	38,677.43
<u>合计</u>	<u>30,797,867.15</u>	<u>33,116,935.98</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	24,141,510.33	已背书未到期
<u>合计</u>	<u>≡</u>	<u>24,141,510.33</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	30,832,902.23	100.00	35,035.08	0.11	30,797,867.15
<u>合计</u>	<u>30,832,902.23</u>	<u>100.00</u>	<u>35,035.08</u>	<u>0.11</u>	<u>30,797,867.15</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	33,155,613.41	100.00	38,677.43	0.12	33,116,935.98
<u>合计</u>	<u>33,155,613.41</u>	<u>100.00</u>	<u>38,677.43</u>	<u>0.12</u>	<u>33,116,935.98</u>

(三) 应收账款

1. 按类别列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按信用风险特征组（账龄分析法）提坏账准备的应收账款	77,005,025.55	99.79	5,953,140.27	7.73	71,051,885.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	159,080.00	0.21	159,080.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>77,164,105.55</b>	<b>100.00</b>	<b>6,112,220.27</b>	<b>7.73</b>	<b>71,051,885.28</b>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组（账龄分析法）提坏账准备的应收账款	47,214,330.17	100.00	4,574,181.59	9.69	42,640,148.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>47,214,330.17</b>	<b>100.00</b>	<b>4,574,181.59</b>	<b>9.69</b>	<b>42,640,148.58</b>

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的应收款项。

2. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收账款。
3. 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日地太阳能电力股份有限公司	159,080.00	159,080.00	100.00	破产清算
<b>合计</b>	<b>159,080.00</b>	<b>159,080.00</b>	<b>100.00</b>	

4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	72,385,717.63	3,650,450.37	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1-2年（含2年）	2,678,105.12	669,526.28	25.00
2-3年（含3年）	303,535.03	151,767.52	50.00
3-4年（含4年）	520,905.56	364,633.89	70.00
4-5年（含5年）	310,396.60	310,396.60	100.00
5年以上	806,365.61	806,365.61	100.00
<b>合计</b>	<b>77,005,025.55</b>	<b>5,953,140.27</b>	<b>7.73</b>

## 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	4,574,181.59	1783405.48	398,272.60	6,174.20	5,953,140.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	159,080.00	-	-	159,080.00
<b>合计</b>	<b>4,574,181.59</b>	<b>1942485.48</b>	<b>398,272.60</b>	<b>6,174.20</b>	<b>6,112,220.27</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	379,482.69	收回货款
温州中硅科技有限公司	6,771.71	收回货款
江苏奥明能源有限公司	11,410.00	收回货款
江阴海润太阳能电力有限公司	608.20	收回货款
<b>合计</b>	<b>398,272.60</b>	

## 6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备	性质
------	--------	----	----	----------	------	----

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备	性质
客户一	非关联方	9,840,063.00	1年以内	12.82	492,003.15	货款
客户二	非关联方	9,026,774.80	1年以内	11.76	451,338.74	货款
客户三	非关联方	6,510,816.89	1年以内	8.48	325,540.84	货款
客户四	非关联方	5,964,535.00	1年以内	7.77	298,226.75	货款
客户五	非关联方	4,864,220.00	1年以内	6.34	243,211.00	货款
<u>合计</u>		<u>36,206,409.69</u>		<u>47.17</u>	<u>1,810,320.48</u>	

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 期末应收账款中存在持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见附注“九、（六）”。

#### （四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,972,185.42	9,951,220.00
<u>合计</u>	<u>4,972,185.42</u>	<u>9,951,220.00</u>

#### （五）预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,133,238.40	98.34	715,941.13	87.53
1-2年(含2年)	18,900.76	1.64	101,287.00	12.38
2-3年(含3年)	202.84	0.02	700.00	0.09
<u>合计</u>	<u>1,152,342.00</u>	<u>100.00</u>	<u>817,928.13</u>	<u>100.00</u>

##### 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	与本公司关系	金额	账龄	性质	占预付款项总额的比例(%)
客户一	非关联方	465,614.01	1年以内	材料款	40.41

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	性质	占预付款项总 额的比例（%）
客户二	非关联方	300,000.00	1年以内	费用类	26.03
客户三	非关联方	72,730.00	1年以内	材料款	6.31
客户四	非关联方	50,000.00	1年以内	费用类	4.34
客户五	非关联方	44,067.26	1年以内	设备款	3.82
<u>合计</u>		<u>932,411.27</u>			<u>80.91</u>

3. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

4. 期末预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

#### （六）其他应收款

##### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,079,795.63	4,572,008.03
<u>合计</u>	<u>1,079,795.63</u>	<u>4,572,008.03</u>

##### 2. 其他应收款

###### （1）按类别列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	1,551,737.65	75.63	471,942.02	30.41	1,079,795.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	24.37	500,000.00	100.00	-
<u>合计</u>	<u>2,051,737.65</u>	<u>100.00</u>	<u>971,942.02</u>	<u>47.37</u>	<u>1,079,795.63</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	5,112,989.38	91.09	540,981.35	10.58	4,572,008.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	8.91	500,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>5,612,989.38</b>	<b>100.00</b>	<b>1,040,981.35</b>	<b>18.55</b>	<b>4,572,008.03</b>

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款。

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	499,640.15	24,982.02	5.00
1-2 年 (含 2 年)	472,120.00	47,212.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,750.00	1,437.50	25.00
3-4 年 (含 4 年)	351,834.00	175,917.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	3,677.50	3,677.50	100.00
5 年以上	218,716.00	218,716.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,551,737.65</b>	<b>471,942.02</b>	<b>30.41</b>

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	注
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	

注：本公司向平安银行股份有限公司借款，由深圳市中小企业信用融资担保公司牵头提供担保，深圳市中小企业信用融资担保公司将本公司及另外五家公司打包相互承担连带担保责任，责任以各自缴存在深圳市中小企业信用担保公司的保证金为限，其中本公司缴纳的保证金为人民币50.00万元。后由于其中一家公司无力偿债，深圳市中小企业信用融资担保公司扣留本公司保证金人民币50.00万元，并向未偿债企业追索款项，同时允诺追回相应债务后归还保证金，截止报告期末，尚未归还该笔保证金，我们按照单项金额

虽不重大但单项计提坏账的会计政策全额计提坏账准备。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,644,781.50	5,007,131.50
预付款	208,716.00	208,716.00
代扣代缴社保公积金	86,752.42	68,399.17
代垫款项	80,356.31	-
备用金	-	5,000.00
充值	-	37,619.95
出口退税	-	283,926.73
其他	31,131.42	2,196.03
<b>合计</b>	<b><u>2,051,737.65</u></b>	<b><u>5,612,989.38</u></b>

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-68,589.33

(7) 本期实际核销的其他应收款情况。

项目	本期金额	上期金额
本期实际核销的应收账款	450.00	-

(8) 期末其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(9) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(10) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	借款保证金	500,000.00	5年以上	24.37	500,000.00
深圳市幸福股份合作公司	房租押金	350,784.00	3-4年	17.10	175,392.00
佛山市万力源信息咨询有限公司	房租押金	300,000.00	1-2年	14.62	30,000.00
客户四	预付款	198,716.00	5年以上	9.69	198,716.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户五	保证金	100,000.00	1年以内	4.87	5,000.00
<u>合计</u>		<u>1,449,500.00</u>		<u>70.65</u>	<u>909,108.00</u>

## (七) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	50,761,886.95	3,053,883.68	47,708,003.27	33,535,695.70	2,418,403.44	31,117,292.26
委托加工物资	549,757.76		549,757.76			
在产品	7,551,814.7	-	7,551,814.7	7,915,519.56	32,896.74	7,882,622.82
库存商品	9,207,582.16	583,138.62	8,624,443.54	4,377,055.99	211,106.31	4,165,949.68
发出商品	1,914,860.84	211,763.11	1,703,097.73	1,201,674.04	211,763.11	989,910.93

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	1,357,906.39	-	1,357,906.39	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>71,343,808.88</u></b>	<b><u>3,848,785.41</u></b>	<b><u>67,495,023.47</u></b>	<b><u>47,029,945.29</u></b>	<b><u>2,874,169.60</u></b>	<b><u>44,155,775.69</u></b>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,418,403.44	921,771.36	-	286,291.12	-	3,053,883.68
在产品	32,896.74	-	-	-	-	32,896.74
库存商品	211,106.31	352,099.02	-	12,963.45	-	550,241.88
发出商品	211,763.11	-	-	-	-	211,763.11
<b>合计</b>	<b><u>2,874,169.60</u></b>	<b><u>1,273,870.38</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>299,254.57</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3,848,785.41</u></b>

## 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	期末材料成本大于可变现净值	生产领用
库存商品	期末库存商品成本大于可变现净值	对外销售

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	800,498.13	660,587.92
预缴增值税	-	55,390.99
待抵扣增值税	4,542,364.52	-
其他	2,145,311.50	2,832,169.91
<b>合计</b>	<b><u>7,488,174.15</u></b>	<b><u>3,548,148.82</u></b>

## (九) 固定资产

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,721,223.08	29,667,107.00
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b><u>36,721,223.08</u></b>	<b><u>29,667,107.00</u></b>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,152,775.66	1,823,527.27	2,166,283.75	49,142,586.68
2.本期增加金额	<u>12,345,998.12</u>	<u>319,127.59</u>	<u>829,748.17</u>	<u>13,494,873.88</u>
(1) 购置	12,345,998.12	319,127.59	829,748.17	13,494,873.88
3.本期减少金额	<u>8,007,099.61</u>	<u>266,500.00</u>	<u>364,438.21</u>	<u>8,638,037.82</u>
(1) 处置或报废	8,007,099.61	266,500.00	364,438.21	8,638,037.82
4.期末余额	<u>49,491,674.17</u>	<u>1,876,154.86</u>	<u>2,631,593.71</u>	<u>53,999,422.74</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	14,283,347.35	1,130,086.00	1,331,607.30	16,745,040.65
2.本期增加金额	<u>4,077,435.82</u>	<u>326,074.40</u>	<u>592,450.10</u>	<u>4,995,960.32</u>
(1) 计提	4,077,435.82	326,074.40	592,450.10	4,995,960.32
3.本期减少金额	<u>4,017,689.68</u>	<u>253,175.00</u>	<u>349,777.48</u>	<u>4,620,642.16</u>
(1) 处置或报废	4,017,689.68	253,175.00	349,777.48	4,620,642.16
4.期末余额	<u>14,343,093.49</u>	<u>1,202,985.40</u>	<u>1,574,279.92</u>	<u>17,120,358.81</u>
三、减值准备				
1.期初余额	2,728,537.23	-	1,901.80	2,730,439.03
2.本期增加金额	<u>157,840.85</u>	=	=	<u>157,840.85</u>
(1) 计提	157,840.85	-	-	157,840.85
3.本期减少金额	<u>2,728,537.23</u>	=	<u>1,901.80</u>	<u>2,730,439.03</u>
(1) 处置或报废	2,728,537.23	-	1,901.80	2,730,439.03
4.期末余额	<u>157,840.85</u>	=	=	<u>157,840.85</u>
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>34,990,739.83</u>	<u>673,169.46</u>	<u>1,057,313.79</u>	<u>36,721,223.08</u>

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
2.期初账面价值	<u>28,140,891.08</u>	<u>693,441.27</u>	<u>832,774.65</u>	<u>29,667,107.00</u>

(2) 期末存在闲置固定资产情况，已计提减值准备

固定资产类别	原值	计提减值准备金额	备注
机器设备	739,692.76	157,840.84	闲置
<u>合计</u>	<u>739,692.76</u>	<u>157,840.84</u>	

(3) 期末固定资产不存在抵押担保情况。

(4) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,021,240.71	387,000.00
工程物资	-	-
<u>合计</u>	<u>31,021,240.71</u>	<u>387,000.00</u>

#### 2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
筒烘干机	-	-	-	387,000.00	-	387,000.00
高温炉	4,900,219.50	-	4,900,219.50	-	-	-
厂房建设工程	24,130,145.08	-	24,130,145.08	-	-	-
到货未验收设备	1,990,876.13	-	1,990,876.13	-	-	-
<u>合计</u>	<u>31,021,240.71</u>	<u>≡</u>	<u>31,021,240.71</u>	<u>387,000.00</u>	<u>≡</u>	<u>387,000.00</u>

(2) 期末不存在在建工程抵押情况。

(3) 期末未发现在建工程存在减值迹象，未计提减值准备。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值：

1.期初余额	-	-
--------	---	---

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	<u>15,311,561.12</u>	<u>15,311,561.12</u>
(1) 租入	15,311,561.12	15,311,561.12
(2) 租赁负债调整	-	-
3.本期减少金额	=	=
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.期末余额	<u>15,311,561.12</u>	<u>15,311,561.12</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	<u>4,066,364.57</u>	<u>4,066,364.57</u>
(1) 计提	4,066,364.57	4,066,364.57
(2) 其他增加	-	-
3.本期减少金额	=	=
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.期末余额	<u>4,066,364.57</u>	<u>4,066,364.57</u>
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	=	=
(1) 计提	-	-
(2) 其他增加	-	-
3.本期减少金额	=	=
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.期末余额	=	=
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物			合计
1.期末账面价值		<u>11,245,196.55</u>		<u>11,245,196.55</u>
2.期初账面价值		≡		≡
(十二) 无形资产				
1. 无形资产情况				
项目	专利权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,000,000.00	296,438.22	-	5,296,438.22
2.本期增加金额	≡	≡	<u>11,453,600.00</u>	<u>11,453,600.00</u>
(1) 购置	-	-	11,453,600.00	11,453,600.00
3.本期减少金额	≡	<u>7,863.25</u>	≡	<u>7,863.25</u>
(1) 处置	-	7,863.25	-	7,863.25
4.期末余额	<u>5,000,000.00</u>	<u>288,574.97</u>	<u>11,453,600.00</u>	<u>16,742,174.97</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	2,183,333.37	296,338.24	-	2,479,671.61
2.本期增加金额	≡	<u>99.98</u>	<u>229,071.96</u>	<u>229,171.94</u>
(1) 计提	-	99.98	229,071.96	229,171.94
3.本期减少金额	≡	<u>7,863.25</u>	≡	<u>7,863.25</u>
(1) 处置	-	7,863.25	-	7,863.25
4.期末余额	<u>2,183,333.37</u>	<u>288,574.97</u>	<u>229,071.96</u>	<u>2,700,980.30</u>
三、减值准备				
1.期初余额	2,816,666.63	-	-	2,816,666.63
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	<u>2,816,666.63</u>	≡	≡	<u>2,816,666.63</u>
四、账面价值				
1.期末账面价值	≡	≡	<u>11,224,528.04</u>	<u>11,224,528.04</u>
2.期初账面价值	≡	<u>99.98</u>	≡	<u>99.98</u>

2. 期末无形资产本年度不存在减值迹象，相关行业政策环境未发生重大变化。

(十三) 长期待摊费用

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
厂房装修	3,191,091.35	364,647.25	722,050.01	-	2,833,688.59
中转仓库	-	531,257.17	24,519.56	-	506,737.61
安装工程	54,795.62	659,453.10	41,245.94	-	673,002.78
<b>合计</b>	<b>3,245,886.97</b>	<b>1,555,357.52</b>	<b>787,815.51</b>	<b>=</b>	<b>4,013,428.98</b>

(十四) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产情况

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
坏账准备	7,110,481.77	1,066,572.27	5,299,282.34	373,561.03
存货减值	3,848,785.41	577,317.81	2,874,169.60	431,125.44
固定资产减值	157,840.85	23,676.13	1,148,541.66	172,281.25
未实现内部损益	1,114,577.05	167,186.56	-	-
递延收益	5,391,771.56	808,765.73	6,852,129.92	1,027,819.49
无形资产减值	-	-	2,816,666.63	422,499.99
<b>合计</b>	<b>17,623,456.64</b>	<b>2,643,518.51</b>	<b>18,990,790.15</b>	<b>2,427,287.20</b>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,941,575.84	4,642,804.27
可抵扣暂时性差异	2,825,382.23	346,766.88
<b>合计</b>	<b>18,766,958.07</b>	<b>4,989,571.15</b>

注：根据《企业会计准则第 18 号-所得税》第十七条规定：“资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，应当根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量”。

本公司计算递延所得税资产所使用的税率：深圳市石金科技股份有限公司、佛山市石金科技有限公司税率为 15%。

佛山市石金工业有限公司、广东石金炭素有限公司、云南石金炭素有限公司、东莞市凯鹏复合材料有限公司、北京普扬科技有限公司为亏损状态，本报告期不计提递延所得税资产。

广州市近石贸易有限公司至报告期末已注销，本报告期不计提递延所得税资产。

(十五) 其他非流动资产

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	6,330,042.46	-	6,330,042.46	920,696.60	-	920,696.60
<b>合计</b>	<b>6,330,042.46</b>	<b>-</b>	<b>6,330,042.46</b>	<b>920,696.60</b>	<b>-</b>	<b>920,696.60</b>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,568,000.00	5,720,000.00
抵押+保证借款	12,150,000.00	10,200,000.00
应付利息	31,574.14	37,715.33
<b>合计</b>	<b>14,749,574.14</b>	<b>15,957,715.33</b>

2. 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,198,001.06	2,364,389.71
<b>合计</b>	<b>23,198,001.06</b>	<b>2,364,389.71</b>

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14206407.24	11,844,180.49
1—2年	29,409.04	35,341.19
2—3年	35,341.19	-
3年以上	154,065.60	174315.60
<b>合计</b>	<b>14,425,223.07</b>	<b>12,053,837.28</b>

2. 期末应付账款中存在持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项详见附注“九、（六）”

3. 期末无账龄超过1年的重要应付账款

(十九) 合同负债

## 1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	449,698.24	3,383,051.33
<b>合计</b>	<b>449,698.24</b>	<b>3,383,051.33</b>

2. 期末合同负债中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,264,335.33	24,333,345.74	22,739,923.75	3,857,757.32
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	877,472.30	877,472.30	-
三、辞退福利	-	80,347.21	80,347.21	-
<b>合计</b>	<b>2,264,335.33</b>	<b>25,291,165.25</b>	<b>23,697,743.26</b>	<b>3,857,757.32</b>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,256,547.10	22,131,461.58	20,530,251.36	3,857,757.32
二、职工福利费	6,400.00	1,548,677.33	1,555,077.33	-
三、社会保险费	1,388.23	316,908.33	318,296.56	-
其中：医疗保险费	1,388.23	256,730.83	258,119.06	-
工伤保险费	-	16,442.33	16,442.33	-
生育保险费	-	43,735.17	43,735.17	-
四、住房公积金	-	336,298.50	336,298.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,264,335.33</b>	<b>24,333,345.74</b>	<b>22,739,923.75</b>	<b>3,857,757.32</b>

## 3. 设定提存计划列示

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	-	846,899.94	846,899.94	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.失业保险费	-	30,572.36	30,572.36	-
<u>合计</u>	<u>≡</u>	<u>877,472.30</u>	<u>877,472.30</u>	<u>≡</u>

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	387,469.32	3,822,321.06
企业所得税	162,473.96	
印花税	7,551.70	8,105.40
代扣代缴个人所得税	21,265.34	20,350.00
城市维护建设税	83,555.67	-
教育附加	35,809.57	-
地方教育费附加	23,873.04	
环境保护税	66.33	-
<u>合计</u>	<u>722,064.93</u>	<u>3,850,776.46</u>

## (二十二) 其他应付款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,193,751.83	3,193,751.83
其他应付款	1,370,740.70	80,353,441.89
<u>合计</u>	<u>4,564,492.53</u>	<u>83,547,193.72</u>

## 2. 应付股利

股东名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
李文红	3,193,751.83	3,193,751.83	资金优先用于投资新项目
<u>合计</u>	<u>3,193,751.83</u>	<u>3,193,751.83</u>	

## 3. 其他应付款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,247,205.80	90.99	80,272,953.39	99.90
1-2年(含2年)	57,506.40	4.20	4,095.00	0.01

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	4,070.00	0.30	10,720.00	0.01
3-4 年 (含 4 年)	9,490.00	0.69	12,135.00	0.02
4-5 年 (含 5 年)	10,040.00	0.73	43,243.50	0.05
5 年及以上	42,428.50	3.09	10,295.00	0.01
<b>合计</b>	<b><u>1,370,740.70</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>80,353,441.89</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中介服务费	956,796.23	-55,188.68
费用类	237,883.97	315,291.86
押金及保证金	100,000.00	-
救济金	66,028.50	73,028.50
薪酬	10,032.00	10,767.00
代扣代缴社保公积金	-	2,085.21
其他	-	7,460.00
待转投资款	-	79,999,998.00
<b>合计</b>	<b><u>1,370,740.70</u></b>	<b><u>80,353,441.89</u></b>

(3) 期末其他应付款中存在持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见附注“九、(六)”。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000.00	-
一年内到期的租赁负债	3,650,059.26	-
<b>合计</b>	<b><u>3,670,059.26</u></b>	<b><u>-</u></b>

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书但尚未到期的应收票据	24,141,510.33	24,270,610.70
待转销项税	4,148,474.76	439,796.67
<b>合计</b>	<b><u>28,289,985.09</u></b>	<b><u>24,710,407.37</u></b>

## (二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+信用借款	14,655,000.00	-
应付利息	18,573.65	-
<b>合计</b>	<b>14,673,573.65</b>	<b>-</b>

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-原值	8,725,303.84	-
租赁负债-未确认融资费用	673,489.05	-
<b>合计</b>	<b>8,051,814.79</b>	<b>-</b>

## (二十七) 递延收益

## 1. 递延收益情况

项目	期末余额	期初余额
高致密碳化硅涂层关键技术研发	2,900,000.00	3,300,000.00
大容量高效多晶铸锭热场产业化项目	1,250,000.00	1,750,000.00
石墨制品生产线节能减排示范项目	691,666.67	791,666.67
碳纤维复合材料-碳毡产业化	200,000.00	600,000.00
技术改造投资补贴	290,416.67	331,416.67
基于 LED 外延片生长应用的 MOCVD 石墨基座研发	59,688.22	79,046.58
<b>合计</b>	<b>5,391,771.56</b>	<b>6,852,129.92</b>

## 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高致密碳化硅涂层关键技术研发	3,300,000.00	-	400,000.00	-	2,900,000.00	与资产相关
大容量高效多晶铸锭热场产业化项目	1,750,000.00	-	500,000.00	-	1,250,000.00	与资产相关
碳纤维复合材料-碳毡产业化	600,000.00	-	400,000.00	-	200,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石墨制品生产线节能减排示范项目	791,666.67	-	100,000.00	-	691,666.67	与资产相关
技术改造投资补贴	331,416.67	-	41,000.00	-	290,416.67	与资产相关
基于 LED 外延片生长应用的 MOCVD 石墨基座研发	79,046.58	-	19,358.36	-	59,688.22	与资产相关
<b>合计</b>	<b>6,852,129.92</b>	<b>=</b>	<b>1,460,358.36</b>	<b>=</b>	<b>5,391,771.56</b>	

## (二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	17,347,502.00	3,432,835.00	-	-	-453,001.00	2,979,834.00	20,327,336.00
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	17,347,502.00	3,432,835.00	-	-	-453,001.00	2,979,834.00	20,327,336.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	17,347,502.00	3,432,835.00	-	-	-453,001.00	2,979,834.00	20,327,336.00
4.境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、无限售条件流通股份</b>	23,152,498.00	39,907,164.00	-	-	453,001.00	40,360,165.00	63,512,663.00
1.人民币普通股	23,152,498.00	39,907,164.00	-	-	453,001.00	40,360,165.00	63,512,663.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>40,500,000.00</b>	<b>43,339,999.00</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>43,339,999.00</b>	<b>83,839,999.00</b>

## (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,015,534.81	284,905,277.02	-	284,905,277.02
其他资本公积	33,110,919.76	-	-	33,110,919.76
<b>合计</b>	<b><u>34,126,454.57</u></b>	<b><u>284,905,277.02</u></b>	<b>=</b>	<b><u>319,031,731.59</u></b>

## (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,694,905.44	1,189,887.73	-	4,884,793.17
<b>合计</b>	<b><u>3,694,905.44</u></b>	<b><u>1,189,887.73</u></b>	<b>=</b>	<b><u>4,884,793.17</u></b>

## (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	32,029,600.03	25,663,135.69
加：会计政策变更	-	-
前期会计差错		
其他	-	-
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,511,700.16	6,700,352.45
减：提取法定盈余公积	1,189,887.73	333,888.11
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<b><u>34,351,412.46</u></b>	<b><u>32,029,600.03</u></b>

## (三十二) 营业收入、营业成本

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,302,649.08	112,336,241.46	99,884,580.02	63,322,369.08
其他业务	11,749,199.25	10,673,646.13	6,778,946.87	6,888,916.54
<b>合计</b>	<b><u>153,051,848.33</u></b>	<b><u>123,009,887.59</u></b>	<b><u>106,663,526.89</u></b>	<b><u>70,211,285.62</u></b>

## (三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	179,145.42	162,829.76
教育费附加	76,754.39	69,784.19
印花税	108,614.90	53,512.20
车船税	3,030.00	3,750.00
地方费附加	51,169.60	46,522.77
环境保护税	1,107.14	363.36
土地使用税	11,253.83	-
<b>合计</b>	<b><u>431,075.28</u></b>	<b><u>336,762.28</u></b>

## (三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利费	3,612,733.63	3,516,384.60
交通差旅费	1,468,894.66	1,367,687.26
业务招待费	930,816.81	1,080,765.50
汽车费用	-	251,919.61
固定资产折旧	318,164.00	186,731.64
业务宣传费	245,560.15	200,825.63
咨询费	15,310.12	-
办公费	66,422.61	455,749.62
房租水电费	-	81,603.74
培训费	-	296,583.21
其他	210,105.82	103,057.07
<b>合计</b>	<b><u>6,868,007.80</u></b>	<b><u>7,541,307.88</u></b>

## (三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,875,087.46	4,339,115.83
服务费	1,177,036.72	610,780.05
房租水电费		426,555.53
办公费	359,407.18	842,141.15
交通差旅费	68,137.37	462,723.66

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		124,663.17
固定资产折旧	1,424,942.29	368,070.89
无形资产摊销		500,000.04
汽车费用		172,696.82
业务招待费	328,349.88	138,813.34
劳务派遣费		179,240.00
残疾人保障基金		32,247.68
保险费	46,027.55	
聘请中介机构费	505,949.83	
维修费	402,055.53	
董事费及津贴	127,182.76	
其他	624,301.95	645,269.35
<u>合计</u>	<u>10,438,478.52</u>	<u>8,842,317.51</u>

## (三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,284,217.57	3,222,705.57
职工薪酬福利费	3,423,493.93	2,839,299.16
中介服务费		276,063.94
固定资产折旧	310,811.06	776,797.97
交通差旅费		65,207.34
房租水电费		143,415.44
业务招待费		7,493.00
办公费		10,558.39
设备调试费	57,413.86	
其他	615,014.81	142,271.57
<u>合计</u>	<u>8,690,951.23</u>	<u>7,483,812.38</u>

## (三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
向金融机构借款利息支出	1,407,620.78	717,112.94

项目	本期发生额	上期发生额
未确认融资费用	636,719.61	-
减：利息收入	1,542,714.65	62,925.53
手续费	421,505.96	191,430.25
汇兑损益	111,008.83	161,748.43
现金折扣	-	16,010.00
其他	47,166.91	
<b>合计</b>	<b><u>444,587.70</u></b>	<b><u>1,023,376.09</u></b>

## (三十八) 其他收益

## 1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,412,609.48	2,681,804.37
个税手续费返还	11,418.04	7,003.90
其他	-	4,905.60
<b>合计</b>	<b><u>4,424,027.52</u></b>	<b><u>2,693,713.87</u></b>

## 2. 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大容量高效多晶铸锭热场产业化项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
碳纤维复合材料-碳毡产业化	400,000.00	400,000.00	与资产相关
高致密碳化硅涂层关键技术研发	400,000.00	400,000.00	与资产相关
石墨制品生产线节能减排示范项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造投资补贴	41,000.00	41,000.00	与资产相关
基于 LED 外延片生长应用的 MOCVD 石墨基座研发	19,358.36	19,358.36	与资产相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
021 年新兴产业扶持计划 —新材料领域补贴	1,960,000.00	-	与收益相关
2020 年佛山市高新技术企业认定补助（市级）	230,000.00	-	与收益相关
高新处报 2020 年企业研究开发资助第二批第 1 次拨款深科技创新	120,000.00	-	与收益相关
宝安区国家高新技术企业认定奖励	100,000.00	-	与收益相关
佛山市专精特新扶持	100,000.00	-	与收益相关
2020 年佛山市高新技术企业认定补助（区级）	100,000.00	-	与收益相关
收深圳市商务局补贴	59,500.00	-	与收益相关
局 2020 年以工代训补贴	52,000.00	-	与收益相关
收深圳市宝安区职业训练中心企业职工适岗培训补贴	32,595.00	-	与收益相关
收深圳市宝安区工业和信息化局展位费补贴	30,000.00	-	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局 2019 年度企业贷款担保手续费补贴	30,000.00	20,000.00	与收益相关
2021 年高明区低效产业用地再开发奖补资金	44,547.37	-	与收益相关
2018 年及 2019 年首次入库企业扶持	27,240.00	-	与收益相关
2020 年高明区低效产业用地再开发奖补资金	25,596.45	-	与收益相关
国家高新技术企业或广东省工程技术研究中心企业资助	20,000.00	-	与收益相关
2020 年质量管理体系认证扶持资金	10,000.00	-	与收益相关
深圳市社保局稳岗补贴	6,267.36	28,358.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市社保局稳岗补贴	3,000.00	-	与收益相关
佛山市高明区社会保险 基金管理局稳岗补贴金 额	1,173.69	3,137.55	与收益相关
失业补助	209.75	456.77	与收益相关
中国发明专利年费资助	121.50	-	与收益相关
深圳市工商业用电降低 成本资助款	-	250,980.80	与收益相关
深圳市宝安区工业和信 息化局-2019 年度工业企 业规模成长奖励	-	100,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 高新处 2019 年企业研究 开发资助计划资助资金	-	100,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局 新冠疫情贷款贴息	-	96,951.34	与收益相关
深圳市宝安区科技创新 局国高补贴(2019 年高新 技术企业认定补贴)	-	50,000.00	与收益相关
深圳市商务局 2018 年度 中央外贸中小企业开拓 市场资助	-	42,206.00	与收益相关
关村研发费用支持资金	-	41,951.00	与收益相关
深圳市宝安区 2019 年企 业自主培训项目补贴	-	40,650.00	与收益相关
深圳市宝安区工业和信 息化局宝安区应对疫情 贷款利息补贴	-	34,398.00	与收益相关
深圳市宝安区人力资源 局宝安区“四上”企业复 工防控补贴	-	10,400.00	与收益相关
深圳市宝安区燕罗街道 办事处湖北籍未返深复 工补贴	-	8,000.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
佛山市高明区经济和科技促进局 2020 年小微企业上规模专项扶持	-	150,000.00	与收益相关
佛山市高明区经济和科技促进局 2020 年市级四上企业培育奖励扶持资金	-	100,000.00	与收益相关
佛山市高明区经济和科技促进局 2020 年省级促进经济高质量发展资金	-	72,760.00	与收益相关
佛山市高明区财政局 2019 年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金	-	66,240.00	与收益相关
其他代理业务资金稳岗补贴	-	3,137.55	与收益相关
佛山市高明区财政局肺炎疫情防控资金	-	1,819.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,412,609.48</b>	<b>2,681,804.37</b>	

## (三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,642.35	12,913.61
应收账款坏账损失	1,102,620.51	348,422.85
其他应收款坏账损失	-68,589.33	1,868.23
<b>合计</b>	<b>1,073,708.60</b>	<b>363,204.69</b>

## (四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,273,870.38	-361,779.93
固定资产减值损失	-157,840.85	-1,773,156.98
无形资产减值损失	-	-2,816,666.63
<b>合计</b>	<b>-1,431,711.23</b>	<b>-4,951,603.54</b>

## (四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-618,671.27	-2,171,956.45
<u>合计</u>	<u>-618,671.27</u>	<u>-2,171,956.45</u>

## (四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
保险理赔		
无法支付的应付款项	60,567.78	
其他	27,873.42	252,896.70
<u>合计</u>	<u>88,441.20</u>	<u>252,896.70</u>

## (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	10,000.00	-
非流动资产报废损失	288,824.65	-
其他	188,744.85	6,375.86
<u>合计</u>	<u>487,569.50</u>	<u>6,375.86</u>

## (四十四) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>595,779.87</u>	<u>782,196.65</u>
其中：当期所得税	644,824.62	376,275.39
递延所得税	-49,044.75	405,921.26

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	4,069,668.33	7,404,544.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	610,450.25	1,110,681.68
某些子公司适用不同税率的影响	730,329.56	72,490.57
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	64,278.10	839,304.64

项目	本期金额	上期金额
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
加计扣除的技术开发费用	-998,940.42	-491,274.44
利用以前年度可抵扣亏损	-8,465.57	-562,124.07
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	198,127.95	-186,881.73
<u>所得税费用合计</u>	<u>595,779.87</u>	<u>782,196.65</u>

## (四十五) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,955,130.10	1,233,355.51
利息收入	1,542,714.65	62,925.53
往来款	1,115,475.60	649,863.40
保证金	221,000.00	854,164.14
其他	51,964.43	62,640.46
<u>合计</u>	<u>5,886,284.78</u>	<u>2,862,949.04</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,104,844.83	9,842,765.14
手续费	413,037.36	191,430.25
往来款	194,762.61	4,118,764.63
保证金	-	6,006,389.71
其他	723,601.36	6,375.86
<u>合计</u>	<u>14,436,246.16</u>	<u>20,165,725.59</u>

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债租金	4,448,759.46	-
融资中介费	349,056.60	-
融资担保费	50,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>4,847,816.06</u>	=
(四十六) 现金流量表补充资料		
1. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,473,888.46	6,622,347.89
加：资产减值准备	2,505,419.83	4,588,398.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	9,062,324.89	4,307,844.47
无形资产摊销	114,635.96	500,000.04
长期待摊费用摊销	787,815.51	524,790.09
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)	618,671.27	2,171,956.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	288,824.65	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,547,603.55	716,631.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-49,044.75	405,921.26
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)	-24,613,118.16	-11,844,047.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,061,634.10	-12,828,081.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,316,134.87	11,628,983.00
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u><b>-27,640,747.76</b></u>	<u><b>6,794,744.90</b></u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	259,451,683.11	89,242,159.24

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	89,242,159.24	7,760,891.86
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	<u>170,209,523.87</u>	<u>81,481,267.38</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>259,451,683.11</u>	<u>89,242,159.24</u>
其中：库存现金	67,260.40	58,389.00
可随时用于支付的银行存款	259,384,422.71	89,183,770.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	=	=
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>259,451,683.11</u>	<u>89,242,159.24</u>

## (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,198,001.06	银行承兑汇票保证金账户受限资金
无形资产	11,453,600.00	房地产抵押
<u>合计</u>	<u>34,651,601.06</u>	

## (四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>	<u>27,375.09</u>	<u>6.3757</u>	<u>174,535.36</u>
其中：美元	27,375.09	6.3757	174,535.36

## 七、合并范围的变更

2021年，本公司新增全资子公司广东石金炭素有限公司，云南石金炭素有限公司，子公司自成立之日起纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 子公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
东莞市凯鹏复合材料有限公司	东莞市	东莞市	研发、销售	100.00	-	100.00	投资设立
广州市近石贸易有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00	-	100.00	购买
北京普扬科技有限公司	北京市	北京市	研发	70.00	-	70.00	投资设立
佛山市石金科技有限公司	佛山市	佛山市	研发、销售	100.00	-	100.00	投资设立
佛山市石金工业有限公司	佛山市	佛山市	销售	55.00	-	55.00	投资设立
广东石金炭素有限公司	佛山市	佛山市	研发、生产、销售	100.00	-	100.00	投资设立
云南石金炭素有限公司	云南省	曲靖经开区	研发、生产、销售	100.00	-	100.00	投资设立

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
北京普扬科技有限公司	30.00%	30.00%	-	-	-
佛山市石金工业有限公司	45.00%	45.00%	-89,352.89	-	5,682,642.55

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	北京普扬	石金工业
流动资产	302,296.04	1,892,228.72
非流动资产	-	35,240,137.14
资产合计	302,296.04	37,132,365.86
流动负债	4,993,027.26	9,129,271.29
非流动负债	-	14,675,000.00
负债合计	4,993,027.26	23,804,271.29
营业收入	-	-

项目	期末余额或本期发生额	
	北京普扬	石金工业
净利润（净亏损）	-2,565.74	-198,561.97
综合收益总额	-2,565.74	-198,561.97
经营活动现金流量	-9,411.24	-198,243.03

续上表

项目	期初余额或上期发生额	
	北京普扬	石金工业
流动资产	1,541,576.51	3,827,656.54
非流动资产	108,447.50	-
资产合计	1,650,024.01	3,827,656.54
流动负债	6,338,189.49	1,000.00
非流动负债	-	-
负债合计	6,338,189.49	1,000.00
营业收入	2,649,969.66	-
净利润（净亏损）	-3,861,461.42	-173,343.46
综合收益总额	-3,861,461.42	-173,343.46
经营活动现金流量	-110,600.85	393.14

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李文红。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）”。

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
李馥湘	股东李文红配偶	-

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
无锡开日能源科技股份有限公司	股东李文红参股公司	913202005558658680
纳狮新材料有限公司	董事袁安素担任法人、总经理	91330400779367139U
南通玖方新材料科技有限公司	原监事会主席高晗担任法定代表人、执行董事、总经理	91320612MA22TYQH8L
大连连城数控机器股份有限公司	前十大股东	91210200665825074T
连城凯克斯科技有限公司	前十大股东全资子公司	91320205MA20JH8D8U

## （五）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连城凯克斯科技有限公司	设备	3,982,300.88	-

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连城凯克斯科技有限公司	销售单晶热场、保温毡等	1,101,363.03	-
大连连城数控机器股份有限公司	销售保温毡等	12,899.11	58,461.95
纳狮新材料有限公司	销售石墨产品等	10,815.93	-
南通玖方新材料科技有限公司	销售石墨产品等	8,311,753.19	-

### 2. 关联担保情况

#### （1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	授信/贷款银行	借款金额	相应授信合同/贷款合同等起止日	担保履行完毕否
佛山市石金科技有限公司	800,000.00	佛山高明顺银村镇银行股份有限公司	800,000.00	2019-7-15 至 2022-8-15	否
佛山市石金工业有限公司	41,000,000.00	中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行	41,000,000.00	2021-10-1 至 2031-9-30	否

注1：2019年7月15日，佛山石金与佛山高明顺银村镇银行股份有限公司签订编号为“DB660081201900249”的最高额担保借款合同，借款金额为人民币800,000.00元，贷款期限起始日为2019年7月15日，贷款期限到期日为2022年8月15日。同时，深圳石金与佛山高明顺银村镇银行股份有限公司签署《最高额担保借款合同》，其中特别约定条款中，深圳石金在合同项下的保证为不可撤的连带责任保证担保，保证期间自合同签订日起至合同项下最后一笔

到期的债务履行期限届满之后三年。截至本报告期末，借款金额人民币800,000.00元已偿还。

注2：2021年9月11日，佛山工业与中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行签订编号为“44010420210001728”的固定资产借款合同，借款金额为人民币41,000,000.00元，贷款期限起始日为2021年10月1日到期日为2031年9月30日。同时，国有土地使用权、广东石金炭素有限公司、深圳市石金科技股份有限公司、佛山鑫宏腾科技发展有限公司、佛山市石金科技有限公司、李文红及其配偶李馥湘与中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行分别签署《高额保证合同》（合同编号为44100620210019038、44100520210008919、44100520210008910、44100520210008913、44100520210008916、44100520210008917）其中特别约定条款中，本合同项下有多个保证人的，各保证人共同对债权人承担连带责任，保证人的保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。截至本报告期末，借款金额尚有14,675,000.00元未偿还。

注3：2021年9月11日，佛山工业与中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行签订编号为“44010420210001728”的固定资产借款合同，于2021年9月28日，佛山工业通过简单汇平台融资4笔合计400万元，金单编号分别为600131322021092851717P、600131322021092851721P、600131322021092851723P、600131322021092851724P，起息日均为2021年9月28日，到期日分别为2022年9月23日、2022年9月22日、2022年9月21日、2022年9月20日，融资利率为3.85%，担保方式为国有土地使用权、广东石金炭素有限公司、深圳市石金科技股份有限公司、佛山鑫宏腾科技发展有限公司、佛山市石金科技有限公司，实际控制人李文红及其配偶保证担保。截至本报告期末，借款金额尚有4,000,000.00元未偿还。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	授信/贷款银行	借款金额	相应授信合同/ 贷款合同等起 止日	担保履行 完毕否
李文红、李馥湘	2,500,000.00	兴业银行股份有 限公司深圳分行	2,500,000.00	2021-02-05 至 2022-02-05	否（注1）
李文红、李馥湘、 深圳市高新投融 资担保有限公司	5,000,000.00	招商银行股份有 限公司深圳分行	5,000,000.00	2021-04-29 至 2022-04-29	否（注2）
李文红、李馥湘	2,700,000.00	深圳农村商业银 行股份有限公司 燕罗支行	2,700,000.00	2021-04-23 至 2022-04-23	否（注3）
李文红、李馥湘	300,000.00	深圳农村商业银 行股份有限公司 燕罗支行	300,000.00	2021-04-23 至 2022-04-23	否（注4）
深圳市中小企业 融资担保有限公 司、李文红、李馥 湘	5,000,000.00	中国银行股份有 限公司深圳东门 支行	5,000,000.00	2021-03-31 至 2022-03-31	否（注5）

关联担保情况说明：

注1：2021年2月1日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深中流借字（2021）第007号”的借款合同，借款金额为人民币2,500,000.00元，贷款期限为2021年

2月5日至2022年2月5日。同时，股东李文红、李馥湘分别与兴业银行股份有限公司深圳分行签署《保证合同》（编号为兴银深中保证字（2021）第007-1号、兴银深中保证字（2021）第007-2号），在合同项下提供连带保证责任担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至本报告期末，借款金额尚有2,000,000.00元未偿还。

注2：2021年4月26日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755HT2021070885”的借款合同，借款金额为人民币5,000,000.00元，该笔借款只能用于支付货款、发放工资。贷款期限为2021年4月29日至2022年4月29日。同时，股东李文红、李馥湘分别与招商银行股份有限公司深圳分行签署《不可撤销担保书》（编号为755HT20210788502）、《不可撤销担保书》（编号为755HT20210788501），在合同项下提供连带保证责任担保，保证期间为自担保书生效之日起借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年。深圳市高新投融资担保有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签署《保证合同》（编号为755HT20210788503），在合同项下提供连带保证责任担保，保证期间为自担保书生效之日起借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加两年。截至本报告期末，借款金额尚有3,400,000.00元未偿还。

注3：2021年4月23日，本公司与深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行签订借款合同（编号为002802021K00058T03001），贷款金额为人民币2,700,000.00元。贷款期限为2021年4月23日至2022年4月23日。同时，本公司向深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行申请人民币3,000,000.00元的授信额度（《授信合同》编号为002802021K00058），授信期间为2021年4月23日至2022年4月23日，授信合同规定股东李文红、李馥湘作为保证人，担保范围为本合同项下全部债务，担保期间为自本合同生效之日起至合同到期日后三年。截至本报告期末，借款金额尚有2,268,000.00元未偿还。

注4：2021年4月23日，本公司与深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行签订借款合同（编号为002802021K00058T04001），贷款金额为人民币300,000.00元。贷款期限为2021年4月23日至2022年4月23日。截至本报告期末，借款金额尚有300,000.00元未偿还。

注5：2021年3月29日，本公司与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订编号为“2021圳中银东普借字第000136号”的借款合同，借款金额为人民币5,000,000.00元。借款期限为2021年3月31日至2022年3月31日。同时，股东李文红、李馥湘与中国银行股份有限公司深圳东门签署《高额保证合同》（编号为2021圳中银东普保字第000136A号），在合同项下提供连带保证责任担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至本报告期末，借款金额尚有2,750,000.00元未偿还。

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通玖方新材料科技有限公司	1,772,691.10	88,634.56	-	-

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连连城数控机器股份有限公司	15,327.00	7,663.50	49,227.00	5,526.75
应收账款	纳狮新材料有限公司	3,324.00	166.20	-	-
应收账款	连城凯克斯科技有限公司	262,944.42	13,147.22	-	-
<b>合计</b>		<b>2,054,286.52</b>	<b>109,611.48</b>	<b>49,227.00</b>	<b>5,526.75</b>

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	连城凯克斯科技有限公司	1,632,300.88	-
合同负债	南通玖方新材料科技有限公司	-	3,097,345.13
其他应付款	李馥湘	4,585.41	5,200,005.00
<b>合计</b>		<b>1,636,886.29</b>	<b>8,297,350.13</b>

**十、承诺及或有事项**

截止2021年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺及或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截止本报告出具日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

**十二、其他重要事项**

截止2021年12月31日，本公司不存在其他重要事项说明。

**十三、母公司财务报表项目注释**

## (一) 应收账款

## 1. 按类别列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按信用风险特征组（账龄分析法）提坏账准备的应收账款	66,252,594.06	99.76	5,351,518.71	8.08	60,901,075.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	159,080.00	0.24	159,080.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b><u>66,411,674.06</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>5,510,598.71</u></b>		<b><u>60,901,075.35</u></b>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组（账龄分析法）提坏账准备的应收账款	45207351.95	99.78	4329897.84	9.58	40877454.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,416.00	0.22	-	-	97,416.00
<b>合计</b>	<b><u>45304767.95</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>4329897.84</u></b>	<b><u>9.58</u></b>	<b><u>40974870.11</u></b>

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的应收款项。

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	61,953,286.06	3,128,828.79	5.00
1-2 年(含 2 年)	2,358,105.20	589,526.30	25.00
2-3 年(含 3 年)	303,535.03	151,767.52	50.00
3-4 年(含 4 年)	520,905.56	364,633.89	70.00
4-5 年(含 5 年)	310,396.60	310,396.60	100.00
5 年以上	806,365.61	806,365.61	100.00
<b>合计</b>	<b><u>66,252,594.06</u></b>	<b><u>5,351,518.71</u></b>	<b><u>8.08</u></b>

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
日地太阳能电力股份有限公司	159,080.00	159,080.00	100.00	破产清算
<b>合计</b>	<b>159,080.00</b>	<b>159,080.00</b>	<b>100.00</b>	

## 4. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收账款。

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额
本期计提应收账款坏账准备	739,108.50
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-398,272.60

## 6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本 公司 关系	金额	账龄	占总 额比 例(%)	坏账准备	性质
客户一	非关 联方	9,840,063.00	1 年 以内	14.91	492,003.15	货款
客户二	非关 联方	9,026,774.80	1 年 以内	13.67	451,338.74	货款
客户三	非关 联方	6,510,816.89	1 年 以内	9.86	325,540.84	货款
客户四	非关 联方	5,964,535.00	1 年 以内	9.04	298,226.75	货款
客户五	非关 联方	3,480,466.26	1 年 以内	5.27	174,023.31	货款
<b>合计</b>		<b>34,822,655.95</b>		<b>52.75</b>	<b>1,741,132.80</b>	

## 7. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

## (二) 其他应收款

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,905,973.96	14,133,790.42

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>12,905,973.96</u>	<u>14,133,790.42</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按类别列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	期末余额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,233,212.80	91.87	4,921,953.06	28.56	12,311,259.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,025,091.42	5.46	430,377.20	41.98	594,714.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	2.67	500,000.00	100.00	-
<u>合计</u>	<u>18,758,304.22</u>	<u>100.00</u>	<u>5,852,330.26</u>	<u>31.20</u>	<u>12,905,973.96</u>

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	期初余额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,953,896.02	90.16	4,921,953.06	27.41	13,031,942.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,459,357.20	7.33	357,509.74	24.50	1,101,847.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	2.51	500,000.00	100.00	-
<u>合计</u>	<u>19,913,253.22</u>	<u>100.00</u>	<u>5,779,462.80</u>	<u>29.02</u>	<u>14,133,790.42</u>

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款。

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
北京普扬科技有限公司	4,990,127.26	4,921,953.06	98.63	停止经营，预计难以收回

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
佛山市石金科技有限公司	12,139,472.29	-	-	合并范围内关联方不计提坏账
云南石金炭素有限公司	103,613.25	-	-	合并范围内关联方不计提坏账
<b>合计</b>	<b>17,233,212.80</b>	<b>4,921,953.06</b>	<b>28.56</b>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	273,593.92	13,679.70	5.00
1-2年(含2年)	172,120.00	17,212.00	10.00
2-3年(含3年)	5,600.00	1,400.00	25.00
3-4年(含4年)	351,384.00	175,692.00	50.00
4-5年(含5年)	3,677.50	3,677.50	100.00
5年以上	218,716.00	218,716.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,025,091.42</b>	<b>430,377.20</b>	<b>41.98</b>

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	注
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	

注：本公司向平安银行股份有限公司借款，由深圳市中小企业信用融资担保公司牵头提供担保，深圳市中小企业信用融资担保公司将本公司及另外五家公司打包相互承担连带担保责任，责任以各自缴存在深圳市中小企业信用担保公司的保证金为限，其中本公司缴纳的保证金为人民币50.00万元。后由于其中一家公司无力偿债，深圳市中小企业信用融资担保公司扣留本公司保证金人民币50.00万元，并向未偿债企业追索款项，同时允诺追回相应债务后归还保证金，截止报告期末，尚未归还该笔保证金，我们按照单项金额虽不重大但单项计提坏账的会计政策全额计提坏账准备。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	72,867.46
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

(6) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(7) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(8) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(9) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	17,233,212.80	17,953,896.02
保证金	761,400.00	1,091,516.00
押金	493,381.50	482,981.50
出口退税	-	283,926.73
代扣代缴社保、公积金	55,047.50	51,116.99
其他	6,546.42	49,815.98
预付款	208,716.00	-
<b>合计</b>	<b><u>18,758,304.22</u></b>	<b><u>19,913,253.22</u></b>

(10) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)	性质
佛山市石金科技有限公司	合并内关联方	12,139,472.29	1-2 年	64.72	往来款
北京普扬科技有限公司	合并内关联方	4,990,127.26	1-3 年	26.60	往来款
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	非关联方	500,000.00	5 年 以上	2.67	保证金
深圳市幸福股份合作公司	非关联方	350,784.00	3-4 年	1.87	押金
客户五	非关联方	198,716.00	5 年 以上	1.06	预付款
<b>合计</b>		<b><u>18,179,099.55</u></b>		<b><u>96.91</u></b>	

(三) 长期股权投资

1. 基本情况

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

项目	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	105,180,000.00	7,000,000.00	98,180,000.00	15,684,465.19	7,000,000.00	8,684,465.19
<b>合计</b>	<b><u>105,180,000.00</u></b>	<b><u>7,000,000.00</u></b>	<b><u>98,180,000.00</u></b>	<b><u>15,684,465.19</u></b>	<b><u>7,000,000.00</u></b>	<b><u>8,684,465.19</u></b>

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
东莞市凯鹏复合材料有限公司	3,000,000.00	-	-
广州市近石贸易有限公司	484,465.19	-	484,465.19
北京普扬科技有限公司	7,000,000.00	-	-
佛山市石金科技有限公司	3,000,000.00	43,000,000.00	-
广东石金炭素有限公司	-	1,330,000.00	-
云南石金炭素有限公司	-	40,000,000.00	-
佛山市石金工业有限公司	2,200,000.00	5,650,000.00	-
<b>合计</b>	<b><u>15,684,465.19</u></b>	<b><u>89,980,000.00</u></b>	<b><u>484,465.19</u></b>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
东莞市凯鹏复合材料有限公司	-	-	3,000,000.00	-
广州市近石贸易有限公司	-	-	-	-
北京普扬科技有限公司	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
佛山市石金科技有限公司	-	-	46,000,000.00	-
广东石金炭素有限公司	-	-	1,330,000.00	-
云南石金炭素有限公司	-	-	40,000,000.00	-
佛山市石金工业有限公司	-	-	7,850,000.00	-
<b>合计</b>	<b>≡</b>	<b>≡</b>	<b><u>105,180,000.00</u></b>	<b><u>7,000,000.00</u></b>

## 3. 报告期末发现长期股权投资存在减值迹象，已计提减值准备

被投资单位名称	计提减值准备金额	备注
北京普扬科技有限公司	7,000,000.00	该公司已停止生产和研发活动

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,495,687.97	99,536,425.81	98,797,698.56	68,372,123.56
其他业务	11,748,464.74	10,673,646.13	4,216,675.55	3,864,051.76
<b>合计</b>	<b>137,244,152.71</b>	<b>110,210,071.94</b>	<b>103,014,374.11</b>	<b>72,236,175.32</b>

## (五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,898,877.31	8,206,823.47
加：资产减值准备	2,125,523.76	4,859,744.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,112,987.13	2,579,623.70
无形资产摊销	99.98	500,000.04
长期待摊费用摊销	237,317.37	83,344.05
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）	544,691.65	135,854.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	83,333.33	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,042,516.08	660,009.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,034,734.72	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,653.73	-74,605.43
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）	-16,029,633.76	-5,203,328.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,992,403.55	-13,773,983.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,695,917.93	11,283,244.37
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-19,649,689.62</b>	<b>9,256,726.44</b>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-

项目	本期金额	上期金额
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	213,385,497.01	87,093,530.52
减：现金的期初余额	87,093,530.52	6,291,180.78
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	126,291,966.49	80,802,349.74

#### 十四、补充资料

##### （一）净资产收益率和每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益列示如下：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.004	0.004

注：净资产收益率的计算

加权平均净资产收益率=  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub>分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

##### （二）非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-618,671.27	-2,171,956.45	-
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,424,027.52	2,693,713.87	-
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
(9) 债务重组损益	-	-	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	398,272.60	159,856.61	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-399,128.30	246,520.84	-
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>3,804,500.55</u></b>	<b><u>928,134.87</u></b>	-
减：所得税影响金额	560,421.34	139,121.39	-
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>3,244,079.21</u></b>	<b><u>789,013.48</u></b>	-

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>3,244,079.21</u>	<u>789,013.48</u>	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-

## 第九节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。