



石金科技

NEEQ : 833069

深圳市石金科技股份有限公司

Shenzhen Glodstone Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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）蔡日升保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、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《2023 年半年度报告》中豁免披露期末余额前五大应收账款单位名称。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、客户六直接替代客户名称/单位名称，而相关财务数据按要求如实披露。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	147
附件 II	融资情况.....	148

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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

释义

释义项目		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
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、半年度	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
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	Shenzhen Goldstone Technology Co., LTD		
	Glodstone		
法定代表人	李文红	成立时间	2005年2月2日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--非金属矿物制品业（C30）-非金属矿物制品业（C309）-石墨及碳素制品制造（C3091）		
主要产品与服务项目	热场、碳毡、石墨舟、石墨制品及技术咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	石金科技	证券代码	833069
挂牌时间	2015年7月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	83,839,999
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	yskj@goldstonelee.net
传真	0755-27565656		
公司办公地址	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
公司网址	http://www.goldstonelee.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300769163327H		

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		
注册资本（元）	83,839,999	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

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、PECVD 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、半导体行业、高温热处理行业、汽车行业、LED 行业以及烧结行业。

公司基于对碳素材料性能及其应用技术的了解，特别是对高温热场技术的掌握，为光伏行业、半导体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、烧结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 96 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、半导体行业、高温热处理行业、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。

经营计划：

公司 2023 年上半年营业收入为 154,470,420.45 元，同比增长 96.18%。归属于母公司股东的净利润为 14,900,558.50 元，同比增长 62.92%。公司子公司佛山石金工业厂房产于 2023 年上半年正式投入使用，极大的增加了公司石墨舟产品的产能；子公司云南石金主要设备处于调试阶段后期，预计下半年可以投入使用。目前公司正按照年初制定的经营计划稳步推进。

(二) 行业情况

石金科技主要从事碳素相关产品的研发、生产和销售，现阶段聚焦于光伏领域中硅片、电池片制备环节中的热场、石墨舟产品及半导体热场产品。

1、光伏行业

2023 年上半年，国民经济开局良好，光伏行业业绩骄人，保持快速增长，根据中国光伏行业协会统计，在制造端上，2023 年上半年多晶硅、硅片、电池片、组件产量同比增长均在 60%以上，其中多晶硅

产量超过 60 万吨，同比增长超过 65%，硅片产量超 250GW，同比增长超过 63%，电池片产量超过 220GW，同比增长超过 62%，组件产量超过 200GW，同比增长超过 60%；在应用端上，2023 年上半年光伏发电装机 78.42GW，同比增长 154%，而在出口方面，光伏产品（硅片、电池片、组件）出口总额初步测算超 290 亿美元，同比增长约 13%，太阳能电池已成为中国外贸的“新三样”之一。

根据中国光伏协会的数据，我国 2022 年硅片产量为 357GW，预计 2023 年硅片产量为 535.5GW，增长率为 50%；电池片 2022 年产量为 318GW，预计 2023 年电池片产量为 473GW，增长率为 48.74%。

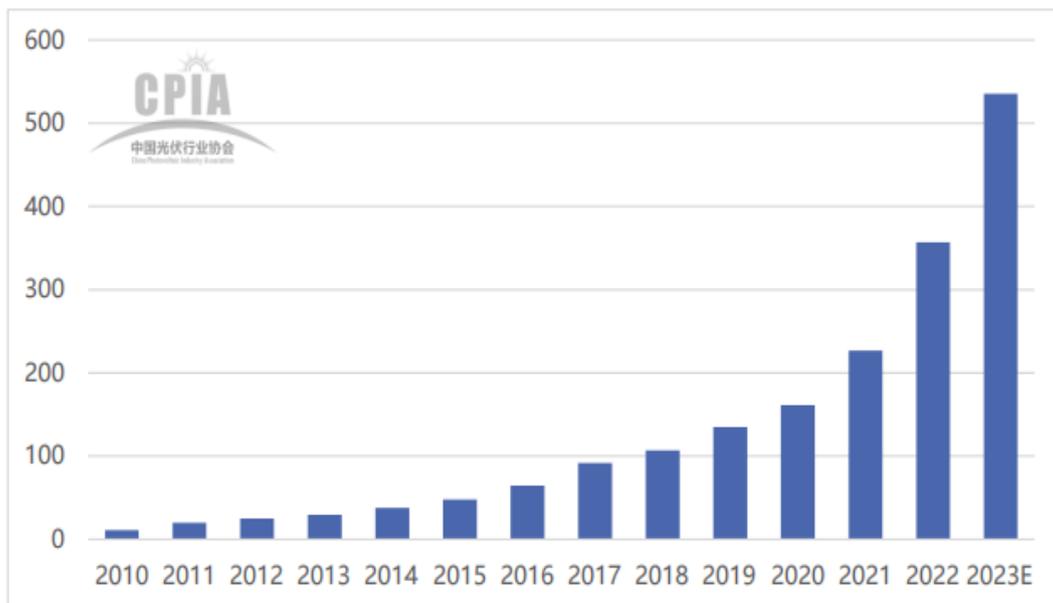


图 3 2010-2023 年全国硅片产量情况 (单位: GW)

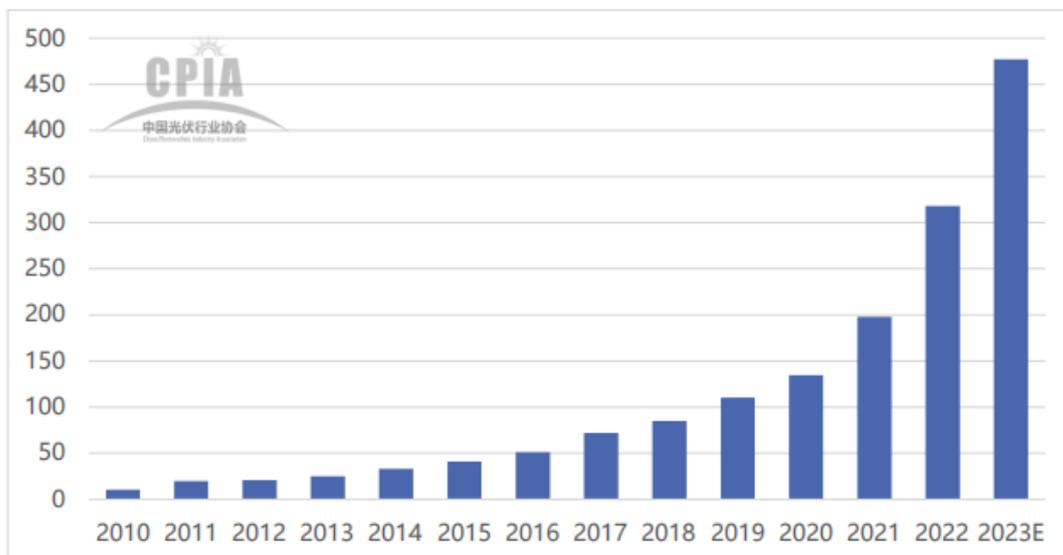


图 4 2010-2023 年全国电池片生产情况 (单位: GW)

公司产品单/多晶热场、石墨舟作为光伏行业硅片及电池片环节的关键耗材，也随着光伏行业各环节产量的增长而增长；另一方面，随着光伏技术不断更新迭代及电池片规格尺寸变化都增加了对公司产

品的需求。所以公司产品处在一个持续高增长的行业，市场空间巨大。

2、半导体行业

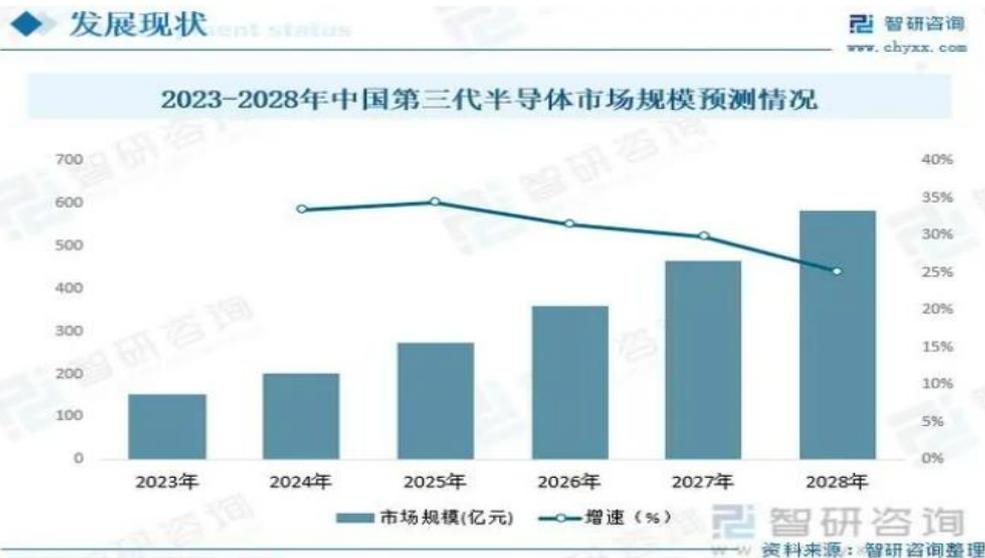
半导体衬底晶圆片与光伏硅片生产有很多共同点，均需要使用晶体生长炉，设备内部需要配置热场，涉及保温隔热材料，碳碳复合材料，石墨材料等。

根据中国半导体协会预计 2023 年中国半导体行业市场规模将达到 15009 亿元。



数据来源：中国半导体行业协会、中商产业研究院整理

其中，第三代半导体市场规模增长非常迅速，2022 年中国第三代半导体市场规模达到 111.79 亿元，同比增长 39.2%，2018 年到 2022 年复合增长率为 43%，增长速度惊人。其中 2022 年氮化镓 (GaN) 半导体市场规模达到 62.58 亿元，碳化硅 (SiC) 半导体市场规模达到 43.45 亿元，其他化合物半导体为 5.76 亿元。随着互联网与信息技术的持续进步，对半导体的需求会越来越高，预计 2023 年第三代半导体市场规模将达到 152.15 亿元，2028 年市场规模将达到 583.17 亿元，2023 年到 2028 年复合增长率为 30.83%。



随着半导体行业的蓬勃发展，其制备过程中对高温热场的需求也同时增加。由于半导体行业对单晶硅的纯度要求更高，所以对其热场也提出来了更高的要求，目前半导体热场主要以进口为主。经过研发，公司生产的半导体热场已经通过多家主流龙头厂商的验证，实现了国产替代，并且已实现批量供货，半导体热场将是公司未来业绩的一个增长点。

（三） 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
专精特新“小巨人”认证	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”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
详细情况	<p>1、公司于 2022 年 6 月 28 日由深圳市工业和信息化局颁发《深圳市专精特新中小企业》（证书编号：SZ20211099）资质有效期限三年。</p> <p>2、公司于 2022 年 9 月 6 日由国家工业和信息化部，颁发专精特新“小巨人”企业证书，资质有效期三年。</p> <p>3、公司于 2023 年 4 月 7 日由广东省工业和信息化厅公布的《关于 2022 年省级制造业单项冠军企业（产品）通过名单》的公示，深圳市石金科技股份有限公司石墨舟产品获得“省级单项冠军产品”认证，有效期三年。</p> <p>4、公司于 2022 年 12 月 19 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：GR202244204996），资质有效期限三年。公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	154,470,420.45	78,739,601.15	96.18%
毛利率%	23.04%	27.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,900,558.50	9,146,214.75	62.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	11,625,381.24	8,241,701.16	41.06%

净利润			
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)	3.19%	2.06%	-
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)	2.49%	1.86%	-
基本每股收益	0.18	0.11	63.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	741,268,821.00	680,573,477.83	8.92%
负债总计	255,315,541.32	213,210,642.28	19.75%
归属于挂牌公司股东的 净资产	475,034,119.00	460,133,560.50	3.24%
归属于挂牌公司股东的 每股净资产	5.67	5.49	3.28%
资产负债率%(母公司)	26.38%	21.54%	-
资产负债率%(合并)	34.44%	31.33%	-
流动比率	2.29	2.49	-
利息保障倍数	9.25	17.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流 量净额	-23,994,148.21	-19,549,902.83	22.73%
应收账款周转率	1.39	0.94	-
存货周转率	0.68	0.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.92%	10.19%	-
营业收入增长率%	96.18%	2.40%	-
净利润增长率%	60.55%	32.69%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	107,660,128.17	14.52%	153,087,293.38	22.49%	-29.67%
应收票据	49,454,618.81	6.67%	27,278,190.34	4.01%	81.30%
应收账款	121,434,107.92	16.38%	84,956,233.81	12.48%	42.94%
应收款项融资	4,034,411.83	0.54%	2,483,821.60	0.36%	62.43%
预付款项	950,188.65	0.13%	606,570.81	0.09%	56.65%
其他应收款	2,956,389.46	0.40%	5,022,767.84	0.74%	-41.14%
存货	175,452,712.96	23.67%	164,549,034.51	24.18%	6.63%
固定资产	107,315,215.44	14.48%	103,737,819.41	15.24%	3.45%
在建工程	110,332,125.98	14.88%	97,895,130.74	14.38%	12.70%
使用权资产	21,577,297.72	2.91%	4,126,998.60	0.61%	422.83%
无形资产	11,056,145.05	1.49%	11,207,018.83	1.65%	-1.35%
长期待摊费用	1,809,726.79	0.24%	3,084,239.32	0.45%	-41.32%
短期借款	73,161,739.76	9.87%	50,773,493.16	7.46%	44.09%
应付票据	11,663,014.40	1.57%	33,109,099.30	4.86%	-64.77%
应付账款	59,182,064.35	7.98%	51,099,066.02	7.51%	15.82%
合同负债	407,494.32	0.05%	842,256.64	0.12%	-51.62%
一年内到期的非流动负债	7,315,328.91	0.99%	2,995,310.87	0.44%	144.23%
其他流动负债	45,806,218.86	6.18%	30,035,837.34	4.41%	52.51%
长期借款	23,057,151.74	3.11%	25,576,563.92	3.76%	-9.85%
租赁负债	18,841,189.79	2.54%	1,782,370.49	0.26%	957.09%
少数股东权益	10,919,160.68	1.47%	7,229,275.05	1.06%	51.04%
总资产	741,268,821.00	100%	680,573,477.83	100.00%	8.92%

项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金为107,660,128.17元，较期初减少了29.67%，主要原因：公司收入增加及长期资产的增加导致资金投入增加，使得货币资金较期初有所下降。
- 2、本期期末应收票据49,454,618.81元，较期初增加81.30%，主要原因：收入增长，客户回款同步增加，

使得库存汇票增加；其次，通过背书转让的汇票也增加，期末未终止确认的汇票金额为39,870,520.2元，较期初增加了14,365,950.68元。

3、本期期末应收账款为121,434,107.92元，较期初增加42.94%，主要原因：收入增长导致应收款增加。

4、本期期末短期借款73,161,739.76元，较期初增加44.09%，主要原因：公司根据经营计划及销售情况增加了相应的银行贷款。

5、本期期末应收款项融资4,034,411.83元，较期初增加62.43%，主要原因：期末持有15大行票据较期初多。

6、本期期末预付款项950,188.65元，较期初增加56.65%，主要原因：根据实际生产需要增加部分预付款。

7、本期期末其他应收款2,956,389.46元，较期初减少41.14%，主要原因：在去年底计提的款项今年已经收到，导致其他应收款有所下降。

8、本期期末使用权资产21,577,297.72元，较期初增加422.83%，主要原因：子公司佛山石金新签订厂房租赁合同，子公司云南石金新增厂房租赁合同，二者导致使用权资产的增加。

9、本期期末长期待摊费用1,809,726.79元，较期初减少41.32%，主要原因：子公司佛山石金因珠肇高铁建设搬迁对不可搬迁的构筑物进行清理，其中包括未摊销的长期待摊装修等费用。

10、本期期末短期借款73,161,739.76元，较期初增加44.09%，主要原因：公司根据经营计划增加了相应的银行贷款。

11、本期期末应付票据11,663,014.40元，较期初减少64.77%，主要原因：报告期内公司新开具的汇票有所减少；其次，报告期内解付了到期票据。

12、本期期末合同负债407,494.32元，较期初减少51.62%，主要原因：预收货款较期初下降了51.62%。

13、本期期末一年度内到期的非流动负债7,315,328.91元，较期初增加144.23%，主要原因：下属子公司石金工业有长期借款金额4,660,000元将在一年内到期。

14、本期期末其他流动负债45,806,218.86元，较期初增加52.51%，主要原因：期末终止确认的汇票金额为39,870,520.2元，较期初增加了14,365,950.68元。

15、本期期末租赁负债18,841,189.79元，较期初增加957.09%，主要原因：子公司佛山石金新签订厂房租赁合同，子公司云南石金新增厂房租赁合同，以上导致租赁负债大幅增长。

16、本期期末少数股东权益10,919,160.68元，较期初增加51.04%，主要原因：报告期内少数股东投入的资本金4,000,000元，导致少数股东权益增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	154,470,420.45	-	78,739,601.15	-	96.18%
营业成本	118,875,210.55	76.96%	56,904,116.06	72.27%	108.90%
毛利率	23.04%	-	27.73%	-	-
销售费用	2,391,519.09	1.55%	2,485,213.90	3.16%	-3.77%
管理费用	12,875,174.98	8.34%	7,533,417.14	9.57%	70.91%

研发费用	4,708,962.59	3.05%	2,980,054.31	3.78%	58.02%
财务费用	893,014.69	0.58%	-2,177,651.35	-2.77%	141.01%
信用减值损失	-1,716,783.81	-1.11%	-1,105,575.44	-1.40%	-55.28%
其他收益	3,723,689.9	2.41%	1,063,789.09	1.35%	250.04%
资产处置收益	1,108,541.17	0.72%	0.00	0.00%	-
营业利润	17,142,047.92	11.1%	10,876,020.24	13.81%	57.61%
营业外收入	30,884.23	0.02%	0.00	0.00%	-
营业外支出	9,479.41	0.01%	2,099.39	0.00%	351.53%
净利润	14,590,444.13	9.45%	9,087,915.17	11.54%	60.55%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期增加96.18%，主要原因：报告期内，下游光伏行业持续向好，公司产品销量持续增加。
- 2、本期营业成本较上年同期增加108.9%，主要原因：报告期内，收入增长导致成本同步增加，材料价格波动也造成一定影响。
- 3、本期管理费用较上年同期增加70.91%，主要原因：报告期内公司上半年处在扩产及搬迁的过程中，增加了较大的搬迁费用及投产前的相关房租、水电等费用。
- 4、本期研发费用较上年同期增加58.02%，主要原因：报告期内母公司、各子公司根据公司项目的进展增加了相应的研发投入。
- 5、本期财务费用较上年同期增加141.01%，主要原因：报告期内短期借款增加导致利息支出增加；长期借款产生的利息结束资本化计入财务费用；2021年第一次定增资金产生的利息收入较上期减少。
- 6、本期信用减值损失较上年同期增加55.28%，主要原因：报告期内应收账款随着收入的增加而增加，按照公司坏账计提政策增加了坏账计提金额。
- 7、本期其他收益较上年同期增加250.04%，主要原因：报告期内收到政府补贴的增加及子公司佛山石金收到珠肇高铁拆迁的部分补偿收益。
- 8、本期资产处置收益较上年同期增加，主要原因：报告期内子公司佛山石金受珠肇高铁的影响，部分不可搬迁的构筑物、设备导致的处置收益增加较大。
- 9、本期营业利润较上年同期增加57.61%，主要原因：上述收入、成本、费用类的增减变动导致营业利润随之变动。
- 10、本期营业外收入为30,884.23元，主要原因：报告期内子公司佛山石金供应商破产使得无法支付的设备款转入营业外收入金额为30,884.23元。
- 11、本期净利润14,590,444.13元；较上年同期增加60.55%，主要原因为：本期营业收入比上年同期增加；其他收益及资产处置收益也有较大增长。

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	148,005,364.01	78,447,859.46	88.67%
其他业务收入	6,465,056.44	291,741.69	2116.02%

主营业务成本	113,170,591.76	56,904,116.06	98.88%
其他业务成本	5,704,618.79	0.00	-

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
石墨类产品	118,779,468.25	90,916,878.41	23.46%	105.07%	114.18%	-3.26%
热场类产品	19,851,049.69	15,463,481.57	22.10%	6.81%	19.05%	-8.01%
半导体热场	9,374,846.07	6,790,231.78	27.57%	383.45%	362.92%	3.21%
其他业务收入	6,465,056.44	5,704,618.79	11.76%	2,116.02%	-	-
总计	154,470,420.45	118,875,210.55	23.04%	96.18%	108.90%	-4.69%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、本期主营业务收入比上年同期增长 88.67%，主要原因：由于光伏市场持续火爆，导致客户对公司产品需求持续增加；与此同时公司新建生产基地投入运营，产能大幅提升，使得石墨类产品比上年同期增长 105.07%，半导体热场收入较上年同期增长 383.45%，主要是公司公司半导体热场取得技术性突破，并且在客户方通过批量验证，使得半导体热场收入增速较快。
- 2、本期其他业务收入比上年同期增长 2116.02%，主要是公司直接出售材料等产品的增加；

（三） 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	-23,994,148.21	-19,549,902.83	22.73%
投资活动产生的现金流量净额	-38,067,311.82	-50,103,679.35	-24.02%
筹资活动产生的现金流量净额	23,716,441.47	20,604,127.66	15.11%

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减少 22.73%，主要是公司回款以银行承兑汇票形式居多；其次，公司销售的增加使得购买商品、接受劳务支付的现金较上期有所增长；同时公司人员的增加使得支付给职工以及为职工支付的现金较上期有所增加；以上导致本期经营活动产生的现金流量净额支出增加。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流净额流出较上期减少 24.02%，主要是公司上期对厂房建设投入及新增产能的设备投入较多。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 15.11%，主要原因为短期借款的增加。

四、 投资状况分析

(一) 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
北京普扬科技有限公司	控股子公司	技术研发、咨询、服务	10,000,000	36,597.72	-4,704,029.54	0	-8,236.63
佛山市石金科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售：碳复合材料	53,000,000	125,681,129.24	60,033,253.46	22,969,551.67	-729,103.29
佛山市石金工业有限公司	控股子公司	研发、生产、销售：石墨及碳素制品制造	30,000,000	72,149,207.03	26,800,912.63	3,758,793.12	-689,143.05
广东石金炭素	控股子公司	研发、生产、	10,000,000	8,885,082.26	3,278,106.63	1,327,477.86	-484,151.1

有限公司	司	销售： 石墨及 碳素制 品制造					
云南石 金炭素 有限公 司	控股 子公 司	研发、 生产、 销售： 石墨及 碳素制 品	150,000,000	144,705,847.21	118,153,855.11	4,547,252.27	-875,810.99

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，安全生产，认真做好每一项对行业和社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司未来将继续积极履行社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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

	<p>伏行业对辅材品质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>
<p>应收账款较大风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款账面价值为 121,434,107.92 元，占资产总额比例为 16.38%，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>
<p>存货规模较大风险</p>	<p>截止报告期末，公司存货账面价值 175,452,712.96 元，占公司总资产 23.67%，其中原材料占存货比重为 82.40%。为配合云南及佛山公司的产能建设，公司根据相应的规划提前对相应的原材料进行了采购，导致公司存货增加较大。较大存货会占用公司营运资金，影响现金流。</p> <p>应对措施：一是抓住光伏行业蓬勃发展的机会，扩大销售额，增加材料的使用量；二是加大对公司库存的管理，提高周转降低存货风险。通过以上措施使公司存货规模较大风险减少到最低程度。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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提供担保

是 否

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	佛山市石金工业有限公司	53,500,000	0	53,500,000	2021年10月1日	2031年9月30日	一般	否	已事前及时履行
2	佛山市石金科技有限公司	50,000,000	0	50,000,000	2023年4月17日	2026年4月16日	一般	否	已事前及时履行
总计	-	103,500,000	0	103,500,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，担保合同正常履行，无清偿风险，不会对公司生产经营产生不利影响。

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）	103,500,000	103,500,000
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	20,000,000	1,553,097.34
销售产品、商品,提供劳务	34,500,000	2,584,732.34
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	250,000,000	26,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

备注：预计金额、审议金额为每年的合同金额，2023 半年度发生金额中有以前年度签订的合同金。
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：

<p>为满足生产经营及业务发展的资金需求，公司及子公司 2023 年度预计向银行、担保公司等金融机构申请总额不超过 25,000 万元人民币的授信额度，其中敞口额度不超过 20,000 万元。上述授信的有效期为一年，授信额度在授信期限内可循环使用。上述授信业务包括但不限于短期流动资金借款、中长期贷款（包含项目贷款）、票据承兑、票据贴现、信用证、保函、融资租赁、应收账款保理等。授信额</p>

度以金融机构实际审批为准，融资金额将视公司日常经营和业务发展的资金需求确定，最终以公司实际发生的融资金额为准。在办理上述授信业务的过程中，可使用公司资产提供相应的抵押、质押或担保；公司控股股东、实际控制人李文红及其一致行动人李馥湘根据授信业务需求可无偿提供个人资产抵押、个人信用担保等。

以上关联担保系公司关联方无偿为公司提供担保，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。

（五） 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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

（六） 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	25,927,967.70	3.50%	银行承兑汇票保证金、结构性存款
不动产	固定资产	抵押	48,887,032.25	6.60%	银行借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	10,995,456.08	1.48%	银行借款提供担保
总计	-	-	85,810,456.03	11.58%	-

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抵押，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。

第四节 股份变动及股东情况

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	65,157,028	77.72%	1,281,143	66,438,171	79.24%
	其中：控股股东、实际控制人	5,531,000	6.60%	0	5,531,000	6.60%
	董事、监事、高管	5,801,527	6.92%	-919	5,800,608	6.92%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,682,971	22.28%	-1,281,143	17,401,828	20.76%
	其中：控股股东、实际控制人	16,593,000	19.79%	0	16,593,000	19.79%
	董事、监事、高管	17,400,908	20.75%	919	17,401,827	20.76%
	核心员工					
总股本		83,839,999	-	0	83,839,999	-
普通股股东人数						303

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 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	22,124,000	0	22,124,000	26.3884%	16,593,000	5,531,000	0	0
2	大连连城数控机器股份有限公司	17,666,666	0	17,666,666	21.0719%	0	17,666,666	0	0
3	三亚兆恒私募基金管理合伙企业（有限合伙）—如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,074,377	-840746	5,233,631	6.2424%	0	5,233,631	0	0
4	代博	4,611,312	0	4,611,312	5.5001%	0	4,611,312	0	0
5	珠海沐恒股权投资合伙企业	3,333,333	0	3,333,333	3.9758%	0	3,333,333	0	0

	(有限 合伙)								
6	石磊	2,100,999	-34210	2,066,789	2.4652%	0	2,066,789	0	0
7	李馥湘	1,733,335	0	1,733,335	2.0674%	0	1,733,335	0	0
8	王博洋	1,568,478	-22857	1,545,621	1.8435%	1	1,545,620	0	0
9	庞伟兴	0	1500000	1,500,000	1.7891%	0	1,500,000	0	0
10	张志勇	1,282,062	3000	1,285,062	1.5328%	0	1,285,062	0	0
合计		60,494,562	-	61,099,749	72.8766%	16,593,001	44,506,748	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；李文红先生同时与张志勇先生互为表兄弟关系；除此之外，公司前十名其他股东相互间无其他关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	1967年1月	2021年5月17日	2024年5月17日
宋晓宇	董事	男	1986年12月	2023年5月16日	2024年5月17日
袁安素	董事	男	1970年11月	2021年5月17日	2024年5月17日
黎晓华	董事	男	1969年10月	2022年10月10日	2024年5月17日
侯振华	董事兼副总经理	男	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	1980年5月	2021年5月17日	2024年5月17日
翟雨佳	监事	女	1971年2月	2022年1月24日	2024年5月17日
范彩虹	监事	女	1982年3月	2021年5月17日	2024年5月17日
吴汪兵	副总经理	男	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	1987年3月	2021年5月17日	2024年5月17日
-----	------------	---	---------	------------	------------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
李文红	22,124,000	0	22,124,000	26.3884%	0	0
侯振华	600,000	0	600,000	0.7156%	0	0
李恒文	251,310	0	251,310	0.2997%	0	0
蔡日升	227,125	0	227,125	0.2709%	0	0
合计	23,202,435	-	23,202,435	27.6746%	0	0

(三) 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
王学军	董事	离任	无	辞任
宋晓宇	无	新任	董事	选举

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：

√适用 □不适用

宋晓宇，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至2011年10月，任中国核电工程有限公司福建核电项目部核岛区主管；2011年10月至2015年6月，任广州万科房地产有限公司项目经理；2015年10月至2017年3月，任深圳市鑫根投资基金管理有限公司副总经理；2017年3月至今，任西安兆峻资产管理有限公司投资经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政管理人员	42	6		48
销售服务人员	16	4		20
研发技术人员	69			69
生产人员	171	172		343
员工总计	298	182		480

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	107,660,128.17	153,087,293.38
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	(二)	49,454,618.81	27,278,190.34
应收账款	(三)	121,434,107.92	84,956,233.81
应收款项融资	(四)	4,034,411.83	2,483,821.60
预付款项	(五)	950,188.65	606,570.81
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)	2,956,389.46	5,022,767.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	175,452,712.96	164,549,034.51
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	(八)	18,075,244.28	14,073,429.18
流动资产合计		480,017,802.08	452,057,341.47

非流动资产：			
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			
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	(九)	107,315,215.44	103,737,819.41
在建工程	(十)	110,332,125.98	97,895,130.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	21,577,297.72	4,126,998.60
无形资产	(十二)	11,056,145.05	11,207,018.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	1,809,726.79	3,084,239.32
递延所得税资产	(十四)	3,384,090.79	3,123,356.12
其他非流动资产	(十五)	5,776,417.15	5,341,573.34
非流动资产合计		261,251,018.92	228,516,136.36
资产总计		741,268,821.00	680,573,477.83
流动负债：			
短期借款	(十六)	73,161,739.76	50,773,493.16
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	(十七)	11,663,014.40	33,109,099.30
应付账款	(十八)	59,182,064.35	51,099,066.02
预收款项			
合同负债	(十九)	407,494.32	842,256.64
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	(二十)	4,079,219.02	5,496,928.16
应交税费	(二十一)	2,154,709.73	2,413,613.56
其他应付款	(二十二)	6,046,176.42	4,954,689.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	7,315,328.91	2,995,310.87
其他流动负债	(二十四)	45,806,218.86	30,035,837.34
流动负债合计		209,815,965.77	181,720,294.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	23,057,151.74	25,576,563.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	18,841,189.79	1,782,370.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	3,601,234.02	4,131,413.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,499,575.55	31,490,347.61
负债合计		255,315,541.32	213,210,642.28
所有者权益：			
股本	(二十八)	83,839,999.00	83,839,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	319,031,731.59	319,031,731.59

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	6,639,718.24	6,639,718.24
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	65,522,670.17	50,622,111.67
归属于母公司所有者权益合计		475,034,119.00	460,133,560.50
少数股东权益		10,919,160.68	7,229,275.05
所有者权益合计		485,953,279.68	467,362,835.55
负债和所有者权益合计		741,268,821.00	680,573,477.83

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		100,487,474.61	122,673,655.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	47,674,765.61	21,702,593.84
应收账款	(二)	110,252,076.97	79,095,222.52
应收款项融资	(三)	1,854,510.00	2,483,821.60
预付款项		209,318.58	14,166.88
其他应收款	(四)	18,863,159.01	13,997,622.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		125,169,961.36	119,782,468.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,094,324.90	3,942,951.57

流动资产合计		405,605,591.04	363,692,502.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	197,210,000.00	188,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,782,118.35	26,260,081.33
在建工程		5,372,186.40	291,509.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,621,503.48	4,126,998.60
无形资产		126,597.88	156,981.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,109,536.46	328,457.88
递延所得税资产		4,534,185.09	4,328,570.29
其他非流动资产		1,487,509.05	225,000.00
非流动资产合计		244,243,636.71	224,417,598.85
资产总计		649,849,227.75	588,110,101.26
流动负债：			
短期借款		58,689,085.00	41,048,493.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,430,093.40	11,554,299.30
应付账款		37,998,966.11	18,842,695.49
预收款项			
合同负债		61,941.24	5,709,441.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,682,557.92	3,407,989.53
应交税费		2,117,983.98	1,730,270.09
其他应付款		3,739,834.83	10,582,686.88

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,251,120.33	2,575,310.87
其他流动负债		44,181,443.76	25,334,079.86
流动负债合计		163,153,026.57	120,785,266.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,651,899.57	1,782,370.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,601,234.02	4,131,413.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,253,133.59	5,913,783.69
负债合计		171,406,160.16	126,699,050.25
所有者权益：			
股本		83,839,999.00	83,839,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		318,016,196.78	318,016,196.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,639,718.24	6,639,718.24
一般风险准备			
未分配利润		69,947,153.57	52,915,136.99
所有者权益合计		478,443,067.59	461,411,051.01
负债和所有者权益合计		649,849,227.75	588,110,101.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		154,470,420.45	78,739,601.15
其中：营业收入	(三十二)	154,470,420.45	78,739,601.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,900,339.58	67,821,794.56
其中：营业成本	(三十二)	118,875,210.55	56,904,116.06
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	(三十三)	156,457.68	96,644.50
销售费用	(三十四)	2,391,519.09	2,485,213.90
管理费用	(三十五)	12,875,174.98	7,533,417.14
研发费用	(三十六)	4,708,962.59	2,980,054.31
财务费用	(三十七)	893,014.69	-2,177,651.35
其中：利息费用	(三十七)	2,079,684.82	402,917.11
利息收入		1,107,543.44	2,145,858.97
加：其他收益	(三十八)	3,723,689.90	1,063,789.09
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			
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）	（三十九）	-1,716,783.81	-1,105,575.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-543,480.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	1,108,541.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,142,047.92	10,876,020.24
加：营业外收入	（四十二）	30,884.23	
减：营业外支出	（四十三）	9,479.41	2,099.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,163,452.74	10,873,920.85
减：所得税费用	（四十四）	2,573,008.61	1,786,005.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,590,444.13	9,087,915.17
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）		14,590,444.13	9,087,915.17
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）		-310,114.37	-58,299.58
2.归属于母公司所有者的净利润		14,900,558.50	9,146,214.75
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		14,590,444.13	9,087,915.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,900,558.50	9,146,214.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-310,114.37	-58,299.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.11

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	(六)	143,810,684.73	67,330,068.08
减：营业成本	(六)	113,818,958.94	51,933,031.11
税金及附加		134,129.13	54,881.81
销售费用		1,472,688.05	1,803,740.73
管理费用		6,415,314.47	4,263,171.83
研发费用		2,747,762.36	2,074,926.75
财务费用		5,153.10	-2,089,411.26
其中：利息费用		1,133,578.00	232,902.24
利息收入		948,695.32	1,961,915.54
加：其他收益		2,316,644.83	1,057,823.66
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-1,147,365.01	-884,232.82

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-543,480.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-202,034.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,640,443.99	9,463,317.95
加：营业外收入			
减：营业外支出		7,033.70	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,633,410.29	9,463,317.95
减：所得税费用		2,601,393.71	1,398,276.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,032,016.58	8,065,041.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,032,016.58	8,065,041.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,032,016.58	8,065,041.83
七、每股收益：			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,416,670.04	26,457,008.96
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		1,001,121.88	3,653,360.82
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	16,908,091.54	3,812,439.08
经营活动现金流入小计		53,325,883.46	33,922,808.86
购买商品、接受劳务支付的现金		38,467,651.61	27,382,997.76
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		24,310,243.81	16,262,642.11
支付的各项税费		3,994,787.70	2,990,131.06
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	10,547,348.55	6,836,940.76
经营活动现金流出小计		77,320,031.67	53,472,711.69
经营活动产生的现金流量净额		-23,994,148.21	-19,549,902.83

二、投资活动产生的现金流量：			
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		4,420,504.76	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,420,504.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,487,816.58	50,103,679.35
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		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		42,487,816.58	50,103,679.35
投资活动产生的现金流量净额		-38,067,311.82	-50,103,679.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	1,575,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	1,575,000.00
取得借款收到的现金		50,818,175.00	29,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,818,175.00	31,475,000.00
偿还债务支付的现金		26,755,000.00	10,718,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,637,536.78	152,872.34
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	(四十五)	2,709,196.75	
筹资活动现金流出小计		31,101,733.53	10,870,872.34
筹资活动产生的现金流量净额		23,716,441.47	20,604,127.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,693.11	68,264.89
五、现金及现金等价物净增加额		-38,563,711.67	-48,981,189.63
加：期初现金及现金等价物余额		120,295,872.14	259,451,683.11
六、期末现金及现金等价物余额		81,732,160.47	210,470,493.48

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,558,103.61	20,676,663.77
收到的税费返还		279,974.40	3,653,360.82
收到其他与经营活动有关的现金		27,203,739.62	3,536,686.19
经营活动现金流入小计		60,041,817.63	27,866,710.78
购买商品、接受劳务支付的现金		41,428,480.60	18,295,322.46
支付给职工以及为职工支付的现金		14,241,302.12	11,219,447.61
支付的各项税费		3,008,508.14	579,591.97
支付其他与经营活动有关的现金		28,964,862.31	7,880,143.02
经营活动现金流出小计		87,643,153.17	37,974,505.06
经营活动产生的现金流量净额		-27,601,335.54	-10,107,794.28
二、投资活动产生的现金流量：			
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		22,916.76	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,916.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,866,786.95	570,301.11
投资支付的现金		8,510,000.00	20,325,000.00
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		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		30,376,786.95	20,895,301.11
投资活动产生的现金流量净额		-30,353,870.19	-20,895,301.11
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,818,175.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,818,175.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,200,000.00	10,718,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		907,151.74	152,872.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,409,196.75	
筹资活动现金流出小计		23,516,348.49	10,870,872.34
筹资活动产生的现金流量净额		15,301,826.51	9,129,127.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-249,496.92	25,049.53
五、现金及现金等价物净增加额		-42,902,876.14	-21,848,918.20
加：期初现金及现金等价物余额		118,695,304.05	213,385,497.01
六、期末现金及现金等价物余额		75,792,427.91	191,536,578.81

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

东莞市凯鹏复合材料有限公司于 2022 年 6 月 21 日注销。报告期末, 该子公司不再纳入合并范围。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

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

统一社会信用代码：91440300769163327H

成立日期：2005 年 2 月 2 日

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。

公司的历史沿革如下：

1、 2005 年 2 月 2 日，公司设立

（1）本公司系由金石国际于 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 265.00 万元，实收资本为人民币 0.00 元，投资总额为人民币 315.00 万元。

（2）2005 年 4 月 8 日，本公司收到第一期缴纳注册资本港币 39.97 万元，折合人民币 42.41 万元，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。

（3）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 22.78 万元，折合人民币 23.59 万元，设备出资 219.00 万元，第二期出资金额合计 242.59 万元，其中：注册资本为人民币 222.59 万元，剩余出资 20.00 万元计入其他应付款。

本次出资，业经深圳万邦会计师事务所于 2005 年 9 月 28 日出具“深万验字(2005)第 0672 号”验资报告，并于 2005 年 9 月 30 日办理工商变更登记。公司的注册资本 265.00 万元，已按期由股东金石国际以货币的形式缴纳 66.00 万元，以设备等实物的形式缴纳 199.00 万元。

(4) 石金科技成立当年的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	金石国际实业有限公司	265.00	265.00	100.00	货币、实物
	合计	265.00	265.00	100.00	

2、 2006 年 2 月 9 日，公司第一次增资

(1) 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 265.00 万元变更为 395.00 万元，投资额由 315.00 万元变更为 445.00 万元，并于 2006 年 2 月 9 日办理工商变更登记。

(2) 本次增资完成后，石金科技的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	金石国际实业有限公司	395.00	265.00	67.09	货币、实物
	合计	395.00	265.00	67.09	

3、 2007 年 1 月 10 日，公司第二次增资

(1) 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 395.00 万元变更为 700.00 万元，投资额由 445.00 万元变更为 750.00 万元。2006 年 12 月 20 日，本公司收到第一期增资港币 61.27 万元，折合人民币 61.62 万元。本次出资后，实收资本为人民币 326.62 万元，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，并于 2007 年 1 月 10 日办理工商变更登记。

(2) 2007年2月5日, 本公司收到第二期增资, 其中港币 62.47 万元, 机器设备出资美元 8.60 万元, 上述两项出资折算人民币 128.86 万元。本次出资后, 实收资本为人民币 455.48 万元, 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, 并于 2007 年 3 月 12 日办理工商变更登记。

(3) 2008 年 10 月 21 日, 本公司收到第三期增资, 其中货币出资 58.94 万元, 机器设备出资 190.93 万元, 共计增加实收资本 244.52 万元, 剩余出资 5.36 万元转入其他应付款。本次出资后, 注册资本及实收资本为人民币 700.00 万元, 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, 并于 2008 年 11 月 3 日办理工商变更登记。

(4) 本次增资完成后, 石金科技的股东及出资情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	金石国际实业有限公司	700.00	700.00	100.00	货币、实物
	合计	700.00	700.00	100.00	

4、 2012 年 3 月 14 日, 公司第一次股权转让

(1) 2012 年 2 月 6 日, 根据股东会决议, 金石国际将持有的公司 100.00% 的股权以人民币 700.00 万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。

(2) 本次股权转让完成后, 石金科技的股东及出资情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	700.00	700.00	100.00	货币
	合计	700.00	700.00	100.00	

5、 2012 年 4 月 1 日, 公司第三次增资

(1) 2012年3月16日, 根据股东会决议, 公司增资人民币300.00万元, 本次变更后注册资本及实收资本为人民币1000.00万元。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2012年4月1日办理工商变更登记。本次股东实际缴纳出资750.00万元, 溢缴资本450.00万元转入资本公积。

(2) 本次增资完成后, 石金科技的股东及出资情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	1,000.00	1,000.00	100.00	货币
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

6、 2013年3月20日, 公司第二次股权转让

(1) 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。

(2) 本次股权转让完成后, 石金科技的股东及出资情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	900.00	900.00	90.00	货币
2	朱佰喜	100.00	100.00	10.00	货币
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

7、 2015年2月2日, 公司第三次股权转让

(1) 2015年1月20日, 根据股东会决议, 李文红将其持有的15.84%、8.80%股权分别转让给代博、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日办理工商变更登记。

(2) 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60.00万元转让给姚跃飞, 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。

(3) 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1000.00万元人民币, 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。

(4) 本次股权转让完成后, 石金科技的股东及出资情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	633.60	633.60	63.36	货币
2	代博	158.40	158.40	15.84	货币
3	朱佰喜	100.00	100.00	10.00	货币
4	王博洋	88.00	88.00	8.80	货币
5	姚跃飞	20.00	20.00	2.00	货币
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

8、 2015年3月27日, 公司第四次增资

(1) 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190.00万元, 变更后的注册资本为1,190.00万元, 总股本为1,190.00万股。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475.00万元, 溢缴资本285.00万元转入资本公积。

(2) 本次增资完成后, 石金科技的股东及出资情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	633.60	633.60	53.24	货币
2	代博	158.40	158.40	13.31	货币
3	朱佰喜	100.00	100.00	8.40	货币
4	王博洋	88.00	88.00	7.39	货币
5	张志勇	50.00	50.00	4.20	货币
6	高晗	50.00	50.00	4.20	货币
7	姚跃飞	20.00	20.00	1.68	货币

8	侯振华	20.00	20.00	1.68	货币
9	刘新波	20.00	20.00	1.68	货币
10	徐鑫	20.00	20.00	1.68	货币
11	杨水萍	10.00	10.00	0.84	货币
12	蔡日升	10.00	10.00	0.84	货币
13	李恒文	10.00	10.00	0.84	货币
合计		1,190.00	1,190.00	100.00	

9、 2016年3月25日，公司第五次增资

(1) 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，石金科技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2073.60万元，全部以货币资金出资，其中新增注册资本（股本）160.00万元，新增资本公积1,913.60万元，变更后的注册资本为1,350.00万元，总股本为1,350.00万元。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。

(2) 本次增资完成后，石金科技前十大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	633.60	633.60	46.93	货币
2	代博	158.40	158.40	11.73	货币
3	朱佰喜	100.00	100.00	7.41	货币
4	王博洋	88.00	88.00	6.52	货币
5	张志勇	50.00	50.00	3.70	货币
6	高晗	50.00	50.00	3.70	货币
7	平安证券有限责任公司	30.00	30.00	2.22	货币
8	联讯证券股份有限公司	20.00	20.00	1.48	货币
9	招商证券股份有限公司	20.00	20.00	1.48	货币

10	姚跃飞	20.00	20.00	1.48	货币
11	侯振华	20.00	20.00	1.48	货币
12	刘新波	20.00	20.00	1.48	货币
13	徐鑫	20.00	20.00	1.48	货币
	合计	1,230.00	1,230.00	91.09	

10、 2016年6月3日，公司第六次增资

(1) 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1,350.00万股为基数，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1,350.00万股增至3,375.00万股。

(2) 本次增资完成后，石金科技前十大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	1,426.50	1,426.50	42.67	货币
2	代博	396.00	396.00	11.73	货币
3	朱佰喜	232.50	232.50	6.89	货币
4	王博洋	220.00	220.00	6.52	货币
5	蒋红毅	175.40	175.40	5.20	货币
6	高晗	125.10	125.10	3.71	货币
7	张志勇	125.00	125.00	3.70	货币
8	平安证券有限责任公司	77.00	77.00	2.28	货币
9	招商证券股份有限公司	50.10	50.10	1.48	货币
10	姚跃飞	50.00	50.00	1.48	货币
11	侯振华	50.00	50.00	1.48	货币
12	刘新波	50.00	50.00	1.48	货币
13	徐鑫	50.00	50.00	1.48	货币
	合计	3,027.60	3,027.60	90.10	

11、 2017年7月17日，公司第七次增资

(1) 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3,375.00万股为基数，以资本公积一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3,375.00万股增至4,050.00万股。

(2) 本次增资完成后，石金科技前五大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	1,711.80	1,711.80	42.27	货币
2	代博	475.20	475.20	11.73	货币
3	朱佰喜	279.00	279.00	6.89	货币
4	王博洋	264.00	264.00	6.52	货币
5	蒋红毅	210.48	210.48	5.20	货币
	合计	2,940.48	2,940.48	72.61	

12、 2021年1月29日，公司第八次增资

(1) 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7,999.9998万元。本公司原注册资本为人民币4,050.00万元，股本为人民币4,050.00万元。本次拟增加注册资本为人民币2,666.6666万元，变更后注册资本为人民币6,716.6666万元。本次非公开发行数量2,666.6666万股，发行价格为每股人民币3.00元，募集资金总金额为人民币7,999.9998万元。截至2020年12月16日止，本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7,999.9998万元，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。

(2) 本次增资完成后，石金科技前十大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
----	------	---------------	---------------	-------------	------

1	李文红	1,985.80	1,985.80	29.57	货币
2	大连连城数控机器股份有限公司	1,166.67	1,166.67	17.37	货币
3	如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	970.00	970.00	14.44	货币
4	代博	461.20	461.20	6.87	货币
	李馥湘	173.33	173.33	2.58	货币
6	王博洋	171.75	171.75	2.56	货币
7	高晗	150.12	150.12	2.24	货币
8	张志勇	150.00	150.00	2.23	货币
9	蒋红毅	122.13	122.13	1.82	货币
10	倪宝根	105.31	105.31	1.57	货币
	合计	5,456.31	5,456.31	81.25	

13、 2021年10月27日，公司第九次增资

（1）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1,667.3333万股新股。公司原注册资本为人民币6,716.6666万元，股本为人民币6,716.6666万元，公司拟申请增加注册资本1,667.3333万元，变更后的注册资本为8,383.9999万元。本次非公开发行数量1,667.3333万股，发行价格为每股人民币15.00元，募集资金总额为人民币25,009.9995万元。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25,009.9995万元，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。

（2）本次增资完成后，石金科技前十大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	2,212.40	2,127.40	26.39	货币
2	大连连城数控机器股份有限	1,766.67	1,766.67	21.07	货币

	公司				
3	如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	970.00	970.00	11.57	货币
4	代博	461.20	461.20	5.50	货币
5	珠海沐恒股权投资合伙企业（有限合伙）	333.33	333.33	3.98	货币
6	石磊	208.00	208.00	2.48	货币
7	丽水领华股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	2.39	货币
8	李馥湘	173.33	173.33	2.07	货币
9	王博洋	157.72	157.72	1.88	货币
10	张志勇	130.41	130.41	1.56	货币
	合计	6,613.06	6,613.06	78.89	

本公司的实际控制人为李文红。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 9 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用实地盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	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、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50.00
软件	5.00
专利权	10.00

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，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。

(二十二) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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）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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市石金科技股份有限公司	15%
佛山市石金科技有限公司	15%
云南石金炭素有限公司	25%
佛山市石金工业有限公司	20%
广东石金炭素有限公司	20%
东莞市凯鹏复合材料有限公司	20%
北京普杨科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 本公司

本公司所得税适用税率为 15%。本公司 2022 年 12 月 29 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“GR202244204996”号高新技术企业证书，经申请，本公司按国税函【2017】第 24 号文件“国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”，2022-2024 年期间享受 15% 的高新技术企业所得税税率。

2、 佛山石金

本公司的子公司佛山石金 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，经申请，佛山石金按国税函【2017】第 24 号文件“国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”，2021-2023 年期间享受 15% 的高新技术企业所得税税率。

3、 其余适用 20% 所得税率的纳税主体

根据财政部、国家税务总局颁发的《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）、税务总局公告 2021 年第 12 号文、税务总局公告 2022 年第 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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	55.00	
银行存款	81,732,105.47	120,295,872.14
其他货币资金	25,927,967.70	32,791,421.24

合计	107,660,128.17	153,087,293.38
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,927,967.70	25,116,099.30
信用证保证金		7,675,321.94
结构性存款	20,000,000.00	
合计	25,927,967.70	32,791,421.24

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	48,920,705.26	26,993,190.34
商业承兑汇票	562,014.26	300,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	28,100.71	15,000.00
合计	49,454,618.81	27,278,190.34

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,195,754.53	39,870,520.26
合计	53,195,754.53	39,870,520.26

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	124,133,360.11	87,104,751.67
1 至 2 年	3,805,762.44	1,270,782.88
2 至 3 年	1,109,128.57	1,894,303.74
3 至 4 年	328,432.37	168,222.52
4 至 5 年	95,830.40	505,402.66
5 年以上	1,032,724.36	1,130,769.52
小计	130,505,238.25	92,074,232.99
减：坏账准备	9,071,130.33	7,117,999.18
合计	121,434,107.92	84,956,233.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	156,527.31	0.12	156,527.31	100.00		156,527.31	0.17	156,527.31	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	156,527.31	0.12	156,527.31	100.00		156,527.31	0.17	156,527.31	100.00	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	130,348,710.94	99.88	8,914,603.02	6.84	121,434,107.92	91,917,705.68	99.83	6,961,471.87	7.57	84,956,233.81
其中：										
账龄组合	130,348,710.94	99.88	8,914,603.02	6.84	121,434,107.92	91,917,705.68	99.83	6,961,471.87	7.57	84,956,233.81
关联方组合										
合计	130,505,238.25	100.00	9,071,130.33		121,434,107.92	92,074,232.99	100.00	7,117,999.18		84,956,233.81

按单项计提坏账准备:

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	156,527.31	156,527.31	100.00	预计无法收回
合计	156,527.31	156,527.31		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,133,360.11	6,206,668.01	5.00
1 至 2 年	3,805,762.44	951,440.61	25.00
2 至 3 年	1,109,128.57	554,564.29	50.00
3 至 4 年	328,432.37	229,902.66	70.00
4 至 5 年	93,030.40	93,030.40	100.00
5 年以上	878,997.05	878,997.05	100.00
合计	130,348,710.94	8,914,603.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	6,961,471.87	1,737,453.97	215,677.18		8,914,603.02
按单项计提的坏账准备	156,527.31				156,527.31
合计	7,117,999.18	1,737,453.97	215,677.18		9,071,130.33

本期收回应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	收回金额
宁夏宁电光伏材料有限公司	货款	215,200.00
江阴海润太阳能电力有限公司	货款	477.18
合计		215,677.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	70,468,122.53	54.00	3,636,690.34
客户二	7,389,793.60	5.66	369,489.68
客户三	5,883,645.00	4.51	294,182.25
客户四	4,637,640.43	3.55	511,786.06
客户五	3,927,624.00	3.01	196,381.20
合计	92,306,825.56	70.73	5,008,529.53

注：应收账款金额以客户所属集团为统计口径。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,034,411.83	2,483,821.60
合计	4,034,411.83	2,483,821.60

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	848,727.65	89.32	606,570.81	100.00
1至2年	101,461.00	10.68		
2至3年				
3年以上				
合计	950,188.65	100.00	606,570.81	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市高明平谦智造产业园开发有限公司	105,781.55	11.13
曲靖隆基硅材料有限公司	71,749.50	7.55
大理恒泰安全科技有限公司	82,500.00	8.68
镇江西门子母线有限公司	99,980.00	10.52
广东侗兴技术服务有限公司	104,300.00	10.98
合计	464,311.05	48.86

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,956,389.46	5,022,767.84
合计	2,956,389.46	5,022,767.84

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

1年以内	2,745,283.04	4,814,833.75
1至2年	168,911.75	103,190.29

2至3年	22,600.00	472,120.00
3至4年	358,800.00	5,750.00
4至5年	750.00	351,834.00
5年以上	1,073,627.50	722,393.50
小计	4,369,972.29	6,470,121.54
减：坏账准备	1,413,582.83	1,447,353.70
合计	2,956,389.46	5,022,767.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	11.44	500,000.00	100.00		500,000.00	7.73	500,000.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	11.44	500,000.00	100.00		500,000.00	7.73	500,000.00	100.00	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	3,869,972.29	88.56	913,582.83	23.61	2,956,389.46	5,970,121.54	92.27	947,353.70	15.87	5,022,767.84
其中：										
账龄组合	3,869,972.29	88.56	913,582.83	23.61	2,956,389.46	5,970,121.54	92.27	947,353.70	15.87	5,022,767.84
关联方组合										
合计	4,369,972.29	100.00	1,413,582.83		2,956,389.46	6,470,121.54	100.00	1,447,353.70		5,022,767.84

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,745,283.04	137,264.15	5.00
1 至 2 年	168,911.75	16,891.18	10.00
2 至 3 年	22,600.00	5,650.00	25.00
3 至 4 年	358,800.00	179,400.00	50.00
4 至 5 年	750.00	750.00	100.00
5 年以上	573,627.50	573,627.50	100.00
合计	3,869,972.29	913,582.83	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	947,353.70		500,000.00	1,447,353.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-33,770.87			-33,770.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	913,582.83		500,000.00	1,413,582.83

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,970,121.54		500,000.00	6,470,121.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,745,283.04			2,745,283.04
本期终止确认	4,845,432.29			4,845,432.29
其他变动				
期末余额	3,869,972.29		500,000.00	4,369,972.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	947,353.70	-33,770.87			913,582.83

按单项计提的坏账准备	500,000.00				500,000.00
合计	1,447,353.70	-33,770.87			1,413,582.83

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、备用金及保证金	3,259,256.24	2,219,951.25
往来款	893,396.23	15,666.82
代扣代缴款项	193,558.13	145,481.78
应收赔偿款		4,077,000.00
其他	23,761.69	12,021.69
合计	4,369,972.29	6,470,121.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市万力源信息咨询有限公司	押金及保证金	300,000.00	3-4年	6.87	150,000.00
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	押金及保证金	500,000.00	5年以上	11.44	500,000.00
深圳市幸福股份合作公司	押金及保证金	350,784.00	5年以上	8.03	350,784.00
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	往来款	893,396.23	1年以内	20.44	44,669.81
佛山市高明平谦智造产业园开发有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	22.88	50,000.00
合计		3,044,180.23		69.66	1,095,453.81

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	149,424,404.20	4,846,462.19	144,577,942.01	142,461,417.95	4,302,981.99	138,158,435.96
委托加工物资	1,150,620.30		1,150,620.30	985,589.64		985,589.64
在产品	8,080,408.65		8,080,408.65	5,453,197.68		5,453,197.68
库存商品	10,321,422.71	842,116.53	9,479,306.18	12,236,398.88	842,116.53	11,394,282.35
发出商品	5,860,894.87	211,763.11	5,649,131.76	7,445,408.60	211,763.11	7,233,645.49
自制半成品	6,560,386.39	45,082.33	6,515,304.06	1,368,965.72	45,082.33	1,323,883.39
合计	181,398,137.12	5,945,424.16	175,452,712.96	169,950,978.47	5,401,943.96	164,549,034.51

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	4,302,981.99	543,480.20				4,846,462.19
库存商品	842,116.53					842,116.53
发出商品	211,763.11					211,763.11
自制半成品	45,082.33					45,082.33
合计	5,401,943.96	543,480.20				5,945,424.16

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	18,021,706.37	13,487,024.60
预缴企业所得税	53,537.91	586,404.58
合计	18,075,244.28	14,073,429.18

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	107,315,215.44	103,737,819.41
固定资产清理		
合计	107,315,215.44	103,737,819.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	54,230,226.08	66,663,299.49	2,355,874.40	3,856,144.36	127,105,544.33
（2）本期增加金额	31,589.38	7,357,439.55	50,513.27	3,032,551.92	10,472,094.12
—购置	31,589.38	3,995,648.40	50,513.27	2,564,116.04	6,641,867.09
—在建工程转入		3,361,791.15		468,435.88	3,830,227.03
（3）本期减少金额		3,428,256.51	51,709.38	346,846.43	3,826,812.32
—处置或报废		3,428,256.51	51,709.38	346,846.43	3,826,812.32
（4）期末余额	54,261,815.46	70,592,482.53	2,354,678.29	6,541,849.85	133,750,826.13
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	16,570.53	19,187,794.25	1,419,446.94	2,586,072.35	23,209,884.07
（2）本期增加金额	1,287,967.86	2,992,225.46	200,595.73	675,888.44	5,156,677.49
—计提	1,287,967.86	2,992,225.46	200,595.73	675,888.44	5,156,677.49
（3）本期减少金额		1,556,132.99	49,123.91	325,693.97	1,930,950.87
—处置或报废		1,556,132.99	49,123.91	325,693.97	1,930,950.87
（4）期末余额	1,304,538.39	20,623,886.72	1,570,918.76	2,936,266.82	26,435,610.69
3. 减值准备					
（1）上年年末余额		157,840.85			157,840.85

(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		157,840.85			157,840.85
—处置或报废		157,840.85			157,840.85
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	52,957,277.07	49,968,595.81	783,759.53	3,605,583.03	107,315,215.44
(2) 上年年末账面价值	54,213,655.55	47,317,664.39	936,427.46	1,270,072.01	103,737,819.41

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山厂房	48,887,032.25	正在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	110,332,125.98	97,879,838.70
工程物资		15,292.04
合计	110,332,125.98	97,895,130.74

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高温炉	75,804,198.24		75,804,198.24	66,758,176.96		66,758,176.96
厂房筹建工程	4,582,605.01		4,582,605.01			
烘箱	7,888,849.56		7,888,849.56	7,888,849.56		7,888,849.56
机器人雕刻工 作站	5,389,380.53		5,389,380.53	4,850,442.48		4,850,442.48
厂区装修工程	3,056,794.79		3,056,794.79	3,771,238.91		3,771,238.91
纺织机	1,770,125.15		1,770,125.15	1,769,911.50		1,769,911.50
除尘器	3,023,154.86		3,023,154.86	1,380,530.97		1,380,530.97
数控机床				3,438,053.10		3,438,053.10
雕刻机	3,438,053.10		3,438,053.10	1,769,911.50		1,769,911.50
其他已验货未 验收设备	5,378,964.74		5,378,964.74	6,252,723.72		6,252,723.72
合计	110,332,125.98		110,332,125.98	97,879,838.70		97,879,838.70

3、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
电缆				15,292.04		15,292.04
合计				15,292.04		15,292.04

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,652,469.93	9,652,469.93
(2) 本期增加金额	21,697,057.04	21,697,057.04
—新增租赁	21,697,057.04	21,697,057.04
(3) 本期减少金额	3,682,170.96	3,682,170.96
—处置	3,682,170.96	3,682,170.96
(4) 期末余额	27,667,356.01	27,667,356.01
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,525,471.33	5,525,471.33
(2) 本期增加金额	2,121,173.39	2,121,173.39
—计提	2,121,173.39	2,121,173.39
(3) 本期减少金额	1,556,586.43	1,556,586.43
—转出至固定资产		
—处置	1,556,586.43	1,556,586.43
(4) 期末余额	6,090,058.29	6,090,058.29
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	21,577,297.72	21,577,297.72
(2) 上年年末账面价值	4,126,998.60	4,126,998.60

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	530,419.22	11,453,600.00	5,000,000.00	16,984,019.22
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	530,419.22	11,453,600.00	5,000,000.00	16,984,019.22
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	318,856.47	458,143.92	2,183,333.37	2,960,333.76
(2) 本期增加金额	36,337.80	114,535.98		150,873.78
—计提	36,337.80	114,535.98		150,873.78
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	355,194.27	572,679.90	2,183,333.37	3,111,207.54
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额			2,816,666.63	2,816,666.63
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额			2,816,666.63	2,816,666.63
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	175,224.95	10,880,920.10		11,056,145.05
(2) 上年年末账面价值	211,562.75	10,995,456.08		11,207,018.83

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,132,835.73	1,692,533.48	369,991.65	1,645,650.77	1,809,726.79
中转仓库	408,659.36		40,865.95	367,793.41	
安装工程	542,744.23		54,274.40	488,469.83	
合计	3,084,239.32	1,692,533.48	465,132.00	2,501,914.01	1,809,726.79

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	信用减值准备	10,507,236.05	1,579,411.93	8,574,981.71
资产减值准备	5,945,424.13	891,813.62	5,559,784.82	833,967.73
使用权资产	38,087.48	9,521.87		
内部交易未实现利润	2,421,055.08	363,158.26	2,548,078.80	382,211.82
递延收益	3,601,234.02	540,185.10	4,131,413.20	619,711.98
合计	22,513,036.76	3,384,090.79	20,814,258.53	3,123,356.12

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,822,244.47	2,822,037.78
可抵扣亏损	14,852,406.13	14,171,560.11
合计	17,674,650.60	16,993,597.89

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		2,105,599.04	
2024 年	2,430,153.98	2,430,153.98	
2025 年	4,034,804.88	4,034,804.88	
2026 年	449,241.84	449,241.84	
2027 年	5,151,760.37	5,151,760.37	
2028 年	2,786,445.06		
合计	14,852,406.13	14,171,560.11	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,776,417.15		5,776,417.15	5,341,573.34		5,341,573.34
合计	5,776,417.15		5,776,417.15	5,341,573.34		5,341,573.34

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款 ^{注1}	7,950,000.00	9,725,000.00
保证借款	56,300,000.00	31,000,000.00
信用借款	8,818,175.00	
未到期应付利息	93,564.76	48,493.16
合计	73,161,739.76	50,773,493.16

注 1：石金工业用其建设用地使用权号为：粤 (2021)佛高不动产权第 0010022 号的土地使用权以及地上建设的建筑物做抵押，抵押金额分别为 1,112.00 万元、1,881.14 万元，抵押合同号分别为《44100620210019038》、《44100620220016946》；

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,663,014.40	33,109,099.30
合计	11,663,014.40	33,109,099.30

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1年以内	58,822,870.41	50,827,686.89
1—2年	149,579.64	60,166.02
2—3年	29,681.42	21,876.32
3年以上	179,932.88	189,336.79
合计	59,182,064.35	51,099,066.02

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	407,494.32	842,256.64
合计	407,494.32	842,256.64

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,496,928.16	21,901,768.58	23,319,477.72	4,079,219.02
离职后福利-设定提存计划		1,061,295.47	1,061,295.47	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,496,928.16	22,963,064.05	24,380,773.19	4,079,219.02

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,482,576.68	18,286,491.84	19,703,537.69	4,065,530.83
(2) 职工福利费	14,351.48	1,894,673.78	1,895,337.07	13,688.19
(3) 社会保险费		461,143.28	461,143.28	

其中：医疗保险费		389,565.11	389,565.11	
工伤保险费		29,398.93	29,398.93	
生育保险费		40,933.76	40,933.76	
其他		1,245.48	1,245.48	
(4) 住房公积金		261,454.50	261,454.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		23,133.89	23,133.89	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		974,871.29	974,871.29	
合计	5,496,928.16	21,901,768.58	23,319,477.72	4,079,219.02

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,027,187.77	1,027,187.77	
失业保险费		34,107.70	34,107.70	
合计		1,061,295.47	1,061,295.47	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	82,478.22	922,084.51
企业所得税	1,860,429.99	1,185,517.15
个人所得税	112,144.71	138,052.15
城市维护建设税	18,841.95	53,201.91
教育费附加	8,075.12	22,800.80
地方教育费附加	5,383.41	15,200.53
环境保护税	4,064.16	3,045.15
印花税	63,292.17	73,711.36
合计	2,154,709.73	2,413,613.56

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,046,176.42	4,954,689.62
合计	6,046,176.42	4,954,689.62

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
中介服务费		4,096,792.02
押金及保证金		100,000.00
费用类	1,243,652.07	691,869.10
救济金	66,028.50	66,028.50
拆迁补偿款	4,736,495.85	
合计	6,046,176.42	4,954,689.62

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	4,660,000.00	420,000.00
一年内到期的租赁负债	2,655,328.91	2,575,310.87
合计	7,315,328.91	2,995,310.87

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,935,698.60	4,531,267.76
已背书未终止确认的应收票据	39,870,520.26	25,504,569.58
合计	45,806,218.86	30,035,837.34

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款 ^{注1}	27,680,000.00	25,960,000.00
未到期应付利息	37,151.74	36,563.92
减：一年内到期的长期借款	4,660,000.00	420,000.00
合计	23,057,151.74	25,576,563.92

注 1：石金工业用其建设用地使用权号为：粤 (2021)佛高不动产权第 0010022 号的土地使用权以及地上建设的建筑物做抵押，抵押金额分别为 1,112.00 万元、1,881.14 万元，抵押合同号分别为《44100620210019038》、《44100620220016946》；

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	26,077,423.66	4,504,368.86
减：未确认融资费用	4,580,904.96	146,687.50
一年内到期的租赁负债	2,655,328.91	2,575,310.87
合计	18,841,189.79	1,782,370.49

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,131,413.20		530,179.18	3,601,234.02	
合计	4,131,413.20		530,179.18	3,601,234.02	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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	2,500,000.00		200,000.00		2,300,000.00	与资产相关
大容量高效多晶铸锭热场产业化项目	750,000.00		250,000.00		500,000.00	与资产相关
石墨制品生产线节能减排示范项目	591,666.67		50,000.00		541,666.67	与资产相关
碳纤维复合材料-碳毡产业化						与资产相关
技术改造投资补贴	249,416.67		20,500.00		228,916.67	与资产相关
基于LED外延片生长应用的MOCVD石墨基座研发	40,329.86		9,679.18		30,650.69	与资产相关
合计	4,131,413.20		530,179.18		3,601,234.03	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	83,839,999.00						83,839,999.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	284,905,277.02			284,905,277.02
其他资本公积	34,126,454.57			34,126,454.57
合计	319,031,731.59			319,031,731.59

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,639,718.24	6,639,718.24			6,639,718.24
合计	6,639,718.24	6,639,718.24			6,639,718.24

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	50,622,111.67	34,351,412.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	50,622,111.67	34,351,412.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,900,558.50	18,025,624.28
减：提取法定盈余公积		1,754,925.07
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	65,522,670.17	50,622,111.67

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,005,364.01	113,170,591.76	78,447,859.46	56,904,116.06
其他业务	6,465,056.44	5,704,618.79	291,741.69	
合计	154,470,420.45	118,875,210.55	78,739,601.15	56,904,116.06

2、按产品分类分析情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
石墨类产品	118,779,468.25	90,916,878.41	57,922,698.04	42,448,718.96
热场类产品	19,851,049.69	15,463,481.57	18,585,997.71	12,988,570.75
半导体热场	9,374,846.07	6,790,231.78	1,939,163.71	1,466,826.35
其他业务收入	6,465,056.44	5,704,618.79	291,741.69	0.00
合计	154,470,420.45	118,875,210.55	78,739,601.15	56,904,116.06

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	107,398.97	52,366.24
城市维护建设税	23,700.06	22,384.00
教育费附加	10,157.17	9,593.12
环境保护税	6,900.03	3,700.95
地方教育费附加	6,771.45	6,395.43
车船税	1,530.00	2,204.76
合计	156,457.68	96,644.50

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,184,633.51	1,653,408.69
差旅费及交通费	676,464.39	352,230.98
业务招待费	290,476.80	306,842.12
咨询费及服务费	20,487.81	
办公费	41,354.46	
折旧及摊销	17,604.67	34,969.56
房租物业及水电	32,135.57	7,126.75
其他	78,924.95	90,491.13
汽车费用	49,436.93	40,144.67
合计	2,391,519.09	2,485,213.90

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,579,144.05	4,725,242.69
折旧与摊销	1,804,700.24	879,986.36
房租物业及水电	1,410,828.36	28,269.87
拆迁搬迁费	1,199,436.47	
咨询与服务费	854,392.33	639,560.21
聘请中介机构费	620,374.11	
机物料消耗	609,055.07	
维修费	530,293.57	
办公费	317,765.09	375,225.11
差旅费与交通费	232,416.91	180,126.53
汽车费用	178,740.22	106,024.41
业务招待费	73,852.52	142,709.36
其他	464,176.04	456,272.60
合计	12,875,174.98	7,533,417.14

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	2,597,169.90	1,650,196.03
直接投入	1,236,990.05	483,283.94
折旧费	221,045.14	153,977.51
其他费用	653,757.50	692,596.83
合计	4,708,962.59	2,980,054.31

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,079,684.82	402,917.11
其中：租赁负债利息费用	396,488.62	
减：利息收入	1,107,543.44	2,145,858.97
汇兑损益	-227,608.60	-582,846.87
手续费	53,481.91	48,137.47
其他	95,000.00	99,999.91
合计	893,014.69	-2,177,651.35

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,641,932.47	1,051,321.80
代扣个人所得税手续费	11,557.43	6,865.28
直接减免的增值税	70,200.00	5,602.01
合计	3,723,689.90	1,063,789.09

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

珠海至肇庆高铁江门至珠三角枢纽机场段佛山市高明区（西江产业新城段）建设项目	1,376,897.35		与收益相关
2023-06-30 收到深圳市工业和信息化局 2023 年企业技术改造项目扶持计划资助资金	910,000.00		与收益相关
2023-06-30 收到深圳市宝安区工业和信息化局专精特新“小巨人”企业奖励	500,000.00		与收益相关
大容量高效多晶铸锭热场产业化项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
2023-06-30 收到深圳市宝安区燕罗街道办事处 2022 健康发展补贴	247,489.00		与收益相关
高致密碳化硅涂层关键技术研发	200,000.00	200,000.00	与资产相关
石墨制品生产线节能减排示范项目	50,000.00	70,500.00	与资产相关
2023-04-13 收到深圳市宝安区财政局 2023 年度宝安区国家专利奖	40,000.00		与收益相关
政府医疗失业就业补助	27,000.00		与收益相关
碳纤维复合材料-碳毡产业化	20,500.00	200,000.00	与资产相关
基于 LED 外延片生长应用的 MOCVD 石墨基座研发	9,679.18	9,679.18	与资产相关
深圳市社保局稳岗补贴	6,000.00	29,779.20	与收益相关
2023-03-30 收深圳市宝安区人力资源局稳岗招工补助	3,600.00		与收益相关
收其他代理业务资金 稳岗补贴	766.94		与收益相关
技术改造投资补贴			与资产相关
收深圳市科技创新委员会（高新处报 2022 年高新技）		200,000.00	与收益相关
深圳市宝安区燕罗街道办事处企业吸纳脱贫人口就业补贴		30,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补助费		61,000.00	与收益相关
失业保险稳岗返还		363.42	与收益相关
合计	3,641,932.47	1,051,321.80	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	13,100.71	
应收账款坏账损失	1,737,453.97	1,105,575.44
其他应收款坏账损失	-33,770.87	
合计	1,716,783.81	1,105,575.44

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	543,480.21	
合计	543,480.21	

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)	1,108,541.17		1,108,541.17
其中：固定资产处置利得 (损失以“-”填列)	1,225,933.96		1,225,933.96
租赁资产处置利得(损失以“-”填列)	-59,392.79		-59,392.79
合计	1,108,541.17		1,108,541.17

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	30,884.23		30,884.23

合计	30,884.23	30,884.23
----	-----------	-----------

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,792.70	2,099.39	1,792.70
违约赔偿支出	7,686.71		7,686.71
合计	9,479.41	2,099.39	9,479.41

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,833,743.28	1,841,162.37
递延所得税费用	-260,734.67	-55,156.69
合计	2,573,008.61	1,786,005.68

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	17,163,452.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,574,517.91
子公司适用不同税率的影响	-244,516.26
调整以前期间所得税的影响	-52,613.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,515.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,067.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	874,518.36
所得税减免优惠的影响	

研发费加计扣除的影响	-641,824.11
其他	-9,521.87
所得税费用	2,573,008.61

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产无关的拆迁补偿款	6,114,413.20	
应收保险赔偿款	4,077,000.00	
年初受限货币资金本期收回	3,350,000.00	
政府补助收入	1,746,133.37	333,609.91
存款利息收入	1,107,543.44	2,123,577.84
押金及保证金	247,187.77	920,000.00
其他	265,813.76	435,251.33
合计	16,908,091.54	3,812,439.08

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	5,827,377.17	4,478,907.47
支付经营性往来款	3,199,790.18	1,431,292.57
押金保证金	1,271,000.00	640,000.00
备用金	195,699.29	223,390.00
手续费支出	53,481.91	63,350.72
合计	10,547,348.55	6,836,940.76

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期末受限货币资金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	2,709,196.75	
合计	2,709,196.75	

(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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,590,444.13	9,087,915.17
加：信用减值损失	1,716,783.81	
资产减值准备	543,480.21	1,105,575.44
固定资产折旧	5,156,677.49	4,955,129.13
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,121,173.39	
无形资产摊销	150,873.78	114,535.98
长期待摊费用摊销	465,132.00	507,790.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-1,108,541.17	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,393,377.93	471,182.00
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）	-260,734.67	112,029.87
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）	-19,834,953.71	-34,755,535.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,743,625.80	-3,257,392.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,815,764.40	2,177,131.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,994,148.21	-19,549,902.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	81,732,160.47	210,470,493.48
减：现金的期初余额	120,295,872.14	259,451,683.11
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	-38,563,711.67	-48,981,189.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	81,732,160.47	210,441,549.08
其中：库存现金	55.00	
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	81,732,105.47	210,441,549.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	81,732,160.47	210,441,549.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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	25,927,967.70	票据保证金、结构性存款
固定资产	48,887,032.25	房地产抵押
无形资产	10,995,456.08	房地产抵押
合计	85,810,456.03	

(四十八) 外币货币性项目

1、 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
货币资金			8,835,643.79
其中：美元	1,222,791.08	7.23	8,835,643.79
应收账款			10,903,774.11
其中：美元	1,509,005.80	7.23	10,903,774.11
应付账款			995,726.74
其中：日元	19,448,000.00	0.05	995,682.73

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
高致密碳化硅涂层关键技术研发	2,500,000.00	递延收益	200,000.00	400,000.00	其他收益
大容量高效多晶铸锭热场产业化项目	750,000.00	递延收益	250,000.00	500,000.00	其他收益

石墨制品生产线节能减排示范项目	591,666.67	递延收益	50,000.00	100,000.00	其他收益
碳纤维复合材料-碳毡产业化		递延收益		400,000.00	其他收益
技术改造投资补贴	249,416.67	递延收益	20,500.00	41,000.00	其他收益
基于 LED 外延片生长应用的 MOCVD 石墨基座研发	40,329.86	递延收益	9,679.18	19,358.36	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
珠海至肇庆高铁江门至珠三角枢纽机场段佛山市高明区（西江产业新城段）建设项目	1,376,897.35	1,376,897.35		其他收益
2023-06-30 收到深圳市工业和信息化局 2023 年企业技术改造项目扶持计划资助资金	910,000.00	910,000.00		其他收益
2023-06-30 收到深圳市宝安区工业和信息化局专精特新“小巨人”企业奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
2023-06-30 收到深圳市宝安区燕罗街道办事处 2022 健康发展补贴	250,000.00	250,000.00	250,000.00	其他收益
碳纤维复合材料-碳毡产业化	247,489.00	247,489.00		其他收益
高致密碳化硅涂层关键技术研发	200,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
深圳市社保局稳岗补贴	50,000.00	50,000.00	70,500.00	其他收益
待报解预算收入 个税代扣代缴手续费返还	40,000.00	40,000.00		其他收益
收深圳市科技创新委员会（高新处报 2022 年高新技）	27,000.00	27,000.00		其他收益

深圳市宝安区燕罗街道办事处企业吸纳脱贫人口就业补贴	20,500.00	20,500.00	200,000.00	其他收益
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补助费	9,679.18	9,679.18	9,679.18	其他收益
2023-06-30 收到深圳市宝安区工业和信息化局专精特新“小巨人”企业奖励	6,000.00	6,000.00	29,779.20	其他收益
2023-06-30 收到深圳市工业和信息化局 2023 年企业技术改造项目扶持计划资助资金	3,600.00	3,600.00		其他收益
2023-06-30 收到深圳市宝安区燕罗街道办事处 2022 健康发展补贴	766.94	766.94		其他收益
2023-04-13 收到深圳市宝安区财政局 2023 年度宝安区国家专利奖			200,000.00	其他收益
收其他代理业务资金（失业金）			30,000.00	其他收益
收其他代理业务资金 稳岗补贴			61,000.00	其他收益
政府医疗失业就业补助			363.42	其他收益
失业保险稳岗返还				其他收益

六、 合并范围的变更

东莞市凯鹏复合材料有限公司于 2022 年 6 月 21 日注销。报告期末，该子公司不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京普扬科技有限公司	北京市	北京市	研发	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		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		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		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		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京普扬科技有限公司	30.00%			
佛山市石金工业有限公司	45.00%	-310,114.37		10,919,160.68

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京普扬科技有 限公司	36,597.72		36,597.72	4,740,627.26		4,740,627.26	44,849.35		44,849.35	4,740,642.26		4,740,642.26
佛山市石金工业 有限公司	7,821,530.18	64,327,676.85	72,149,207.03	22,291,142.66	23,057,151.74	45,348,294.40	3,962,541.00	65,218,691.81	69,181,232.81	20,114,613.21	25,576,563.92	45,691,177.13

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京普扬科技有限公司		-8,236.63	-8,236.63	-8,251.63		-7,764.43	-7,764.43	57,753.28
佛山市石金工业有限公司	3,758,793.12	-689,143.05	-689,143.05	3,692,185.85		-129,554.62	-129,554.62	-166,353.88

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为李文红。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
纳狮新材料有限公司	董事袁安素担任法人、总经理
大连连城数控机器股份有限公司	前十大股东
无锡连强智能装备有限公司	前十大股东控股子公司
连城凯克斯科技有限公司	前十大股东全资子公司
大连威凯特科技有限公司	前十大股东控股子公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡连强智能装备有限公司	购买辅助材料		158,318.60
连城凯克斯科技有限公司	采购设备	1,553,097.34	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

常州超晶人工晶体有限公司	销售石墨产品等	11,292.04	
东莞瀚晶纳米材料有限公司	销售石墨产品等	5,168.14	14,123.89
连城凯克斯科技有限公司	销售单晶热场、保温毡等	2,568,272.16	5,495,993.21
纳狮新材料有限公司	销售石墨产品等		7,079.65

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市石金工业有限公司	5,535.00 万元	2021/9/11	2031/12/31	否[注 1]
佛山市石金科技有限公司	5,000.00 万元	2023/4/17	2026/4/16	否[注 12]

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司	1,000.00 万元	2022/6/15	2026/6/15	否[注 2]
李文红、李馥湘	500.00 万元	2022/6/13	2026/5/30	否[注 3]
李文红、李馥湘	500.00 万元	2022/6/9	2026/6/9	否[注 4]
李文红、李馥湘	500.00 万元	2022/9/28	2026/9/28	否[注 5]
李文红、李馥湘	800.00 万元	2022/12/20	2026/12/20	否[注 5]
李文红、李馥湘	500.00 万元	2022/10/28	2026/10/28	否[注 6]
李文红、李馥湘	500.00 万元	2022/11/8	2026/11/8	否[注 7]
李文红、李馥湘	500.00 万元	2022/12/30	2023/12/30	否[注 8]
李文红、李馥湘	500.00 万元	2023/6/14	2024/6/14	否[注 9]
李文红、李馥湘	1100.00 万元	2023/6/12	2024/9/30	否[注 10]
李文红、李馥湘	1000.00 万元	2023/6/13	2024/6/13	否[注 11]

注 1：控股子公司石金工业与中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行签订了编号为：《44010420210001728》的长期借款合同，李文红、李馥湘、石金科技、佛山鑫宏腾科技发展有限公司、佛山石金、石金炭素为石金工业长期借款提供最高额保证合同，担保金额均为 5,535.00 万元，担保合同号分别为：《44100520210008913》、《44100520210008916》、《44100520210008917》、《44100520210008919》、《44100520210008910》，抵押信息详见附注五、（二十五）长期借款说明；

注 2：石金科技与深圳市中小担小额贷款有限公司签订了合同号为：《深中小贷（2022）年借字（0183）号》的借款合同，石金科技委托深圳市深担增信融资担保有限公司与深圳市中小担小额贷款有限公司签订了合同号为：《深担（2022）年保字（0183）号》的担保合同（委托担保合同号为：《深担增信（2022）年委保字（0183）号》），同时李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司也为石金科技借款提供担保，担保合同号为：《深中小贷（2022）年借担字（0183-1）号》，石金科技用 2 个专利权（名称分别为：一种镀膜均匀的节能高效型石墨舟、一种节能高效型石墨舟）与深圳市中小担小额贷款有限公司签订了合同号为：《深中小贷（2022）年借担字（0183-2）号》的质押担保合同，担保与质押担保金额均为 1,000.00 万元。

注 3：石金科技与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为：《2022 圳中银东普额协字第 000361 号》的授信协议，协议金额为 500.00 万元，在该授信协议下签订了合同号为《2022 圳中银东普借字第 000361 号》的借款合同，并且李文红、李馥湘为上述授信协议与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订了合同号为：《2022 圳中银东普保字第 000361 号》500.00 万元的担保合同。

注 4：深圳市中小企业融资担保有限公司为石金科技与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订的合同号为：《2022 圳中银东普借字第 000360 号》的借款合同提供担保，担保合同号为：《2022 圳中银东普保字第 000360 号》，担保金额为 500.00 万元，同时李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司为深圳市中小企业融资担保有限公司与石金科技签订的担保合同提供反担保，签订了合同号为《深担(2022)年反担字(5009-1)号》的反担保合同。

注 5：石金科技与招商银行股份有限公司深圳分行于 2022 年 5 月 23 签订了编号为：《755XY2022015489》的授信协议，授信期限为 2022 年 5 月 17 日至 2023 年 5 月 16 日，授信额度为 2,000.00 万元，李文红、李馥湘为上述授信协议签订编号为：《755XY202201548901》、《755XY202201548902》的最高额不可撤销担保书。

注 6：石金科技与兴业银行股份有限公司深圳分行于 2022 年 10 月 27 签订了编号为：《兴银深中流借字（2022）第 059-1 号》的借款合同，李文红、李馥湘为石金科技借款提供担保，担保合同号分别为：《兴银深中保证字（2022）第 059-1-1 号》、《兴银深中保证字（2022）第 059-1-2 号》，担保金额为 500.00 万元。

注 7：深圳市高新投融资担保有限公司为石金科技与招商银行股份有限公司深圳分行签订的合同号为：《755HT2022178357》的借款合同提供担保，担保合同号为：《755HT202217835701》，担保金额为 500.00 万元，同时李文红、李馥湘为上述借款合同签订编号为：《755HT202217835702》、《755HT202217835703》的最高额不可撤销担保书。

注 8：石金科技与兴业银行股份有限公司深圳分行，签订了流动资金借款合同，合同编号为兴银深中流借字（2022）第 059-2 号。李文红、李馥湘为石金科技提供担保，担保合同号分别为兴银深中保证字（2022）第 059-2-1 号，兴银深中保证字（2022）第 059-2-2 号，担保金额 500 万。

注 9：石金科技与中国银行深圳水库新村支行签订借款协议，协议编号 2023 圳中银东普借字第 000344 号，李文红、李馥湘为其做担保，与中国银行深圳水库新村支行签订担保协议，编号为 2023 圳中银东普保字第 000344 号，担保金额 500 万。

注 10：石金科技与中国工商银行深圳新沙支行签订借款合同，合并编号为 0400000018-2023 年（新沙）字 00823 号，李文红、李馥湘为石金科技做担保，签订担保合同，合同编号分别为 0400000018-2023 年新沙（保）字 0120 号、0400000018-2023 年新沙（保）字 0121 号，担保金额 1100 万元。

注 11：石金科技与深圳农村商业银行燕罗支行签订编号为 002802023K00053 的《授信合同》，李文红、李馥湘为其做担保，担保金额 1000 万元。

注 12：全资子公司佛山石金与中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行签订了编号为：《44010120230004434》的流动资金借款合同，李文红、李馥湘、石金科技为佛山石金流动资金借款提供最高额保证合同，担保金额均为 5,000.00 万元，担保合同号分别为：《44100520230005138》和《44100520230005137》；

（五）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	纳狮新材料有限公司	2,900.00	145.00	2,550.00	127.50
	连城凯克斯科技有限公司	1,003,517.34	50,175.87	479,362.22	23,968.11
	常州超晶人工晶体有限公司			11,600.00	580.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	连城凯克斯科技有限公司	21,836,481.31	19,379,840.70
	无锡连强智能装备有限公司	169,358.41	158,661.50

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	47,140,852.06	21,417,593.84
商业承兑汇票	562,014.26	300,000.00
减：坏账准备	28,100.71	15,000.00
合计	47,674,765.61	21,702,593.84

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,285,151.78	38,290,667.06
合计	41,285,151.78	38,290,667.06

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	112,669,975.62	80,955,691.35
1至2年	3,308,216.44	1,261,556.88
2至3年	1,099,902.57	1,854,303.82
3至4年	328,432.37	168,222.52
4至5年	95,830.40	505,402.66
5年以上	1,032,724.36	1,130,769.52
小计	118,535,081.76	85,875,946.75
减：坏账准备	8,283,004.79	6,780,724.23
合计	110,252,076.97	79,095,222.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	156,527.31	0.13	156,527.31	100.00		156,527.31	0.18	156,527.31	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	156,527.31	0.13	156,527.31	100.00		156,527.31	0.18	156,527.31	100.00	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	118,378,554.45	99.87	8,126,477.48	6.86	110,252,076.97	85,719,419.44	99.82	6,624,196.92	7.73	79,095,222.52
其中：										
账龄组合	116,659,418.17	98.42	8,126,477.48	6.97	108,532,940.69	85,569,110.04	99.64	6,624,196.92	7.74	78,944,913.12
关联方组合	1,719,136.28	1.45			1,719,136.28					
合计	118,535,081.76	100.00	8,283,004.79		110,252,076.97	85,875,946.75	100.00	6,780,724.23		79,095,222.52

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
日地太阳能电力股份有限公司	156,527.31	156,527.31	100.00	预计无法收回
合计	156,527.31	156,527.31		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	110,950,839.34	5,547,541.97	5.00
1至2年	3,308,216.44	827,054.11	25.00
2至3年	1,099,902.57	549,951.29	50.00
3至4年	328,432.37	229,902.66	70.00
4至5年	93,030.40	93,030.40	100.00
5年以上	878,997.05	878,997.05	100.00
合计	116,659,418.17	8,126,477.48	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	6,624,196.92	1,286,603.38	215,677.18		8,126,477.48
按单项计提的坏账准备	156,527.31				156,527.31
合计	6,780,724.23	1,286,603.38	215,677.18		8,283,004.79

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	68,756,398.39	58.01	3,451,594.93
客户三	5,883,645.00	4.96	294,182.25
客户四	4,637,640.43	3.91	511,786.06
客户五	3,927,624.00	3.31	196,381.20
客户六	2,991,797.50	2.52	149,589.88
合计	86,197,105.32	72.71	4,603,534.32

注：应收账款金额以客户所属集团为统计口径。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,854,510.00	2,483,821.60
合计	1,854,510.00	2,483,821.60

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,863,159.01	13,997,622.99
合计	18,863,159.01	13,997,622.99

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,955,051.65	14,066,601.68
1 至 2 年	953,066.97	50,000.00
2 至 3 年	40,600.00	1,099,116.50
3 至 4 年	985,796.50	3,800,730.76
4 至 5 年	3,795,730.76	351,384.00
5 年以上	1,073,177.50	722,393.50
小计	24,803,423.38	20,090,226.44
减：坏账准备	5,940,264.37	6,092,603.45
合计	18,863,159.01	13,997,622.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,240,127.26	21.13	5,240,127.26	100.00		5,240,127.26	26.08	5,240,127.26	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款						500,000.00	2.49	500,000.00	100.00	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,240,127.26	21.13	5,240,127.26	100.00		4,740,127.26	23.59	4,740,127.26	100.00	
按组合计提坏账准备	19,563,296.12	78.87	700,137.11	3.58	18,863,159.01	14,850,099.18	73.92	852,476.19	5.74	13,997,622.99
其中：										
账龄组合	2,375,119.69	9.58	700,137.11	29.48	1,674,982.58	5,376,871.30	26.76	852,476.19	15.85	4,524,395.11
关联方组合	17,188,176.43	69.30			17,188,176.43	9,473,227.88	47.15			9,473,227.88
合计	24,803,423.38	100.00	5,940,264.37		18,863,159.01	20,090,226.44	100.00	6,092,603.45		13,997,622.99

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京普扬科技有限公司	4,740,127.26	4,740,127.26	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
合计	5,240,127.26	5,240,127.26		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,613,692.19	80,684.61	5.00
1 至 2 年	106,250.00	10,625.00	10.00
2 至 3 年	22,600.00	5,650.00	25.00
3 至 4 年	58,800.00	29,400.00	50.00
4 至 5 年	600.00	600.00	100.00
5 年以上	573,177.50	573,177.50	100.00
合计	2,375,119.69	700,137.11	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	852,476.19		5,240,127.26	6,092,603.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	-152,339.08		-152,339.08
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	700,137.11	5,240,127.26	5,940,264.37

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,850,099.18		5,240,127.26	20,090,226.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,955,051.65			17,955,051.65
本期终止确认	13,241,854.71			13,241,854.71
其他变动				
期末余额	19,563,296.12		5,240,127.26	24,803,423.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

按组合计提的坏账准备	852,476.19	-152,339.08		700,137.11
按单项计提的坏账准备	5,240,127.26			5,240,127.26
合计	6,092,603.45	-152,339.08		5,940,264.37

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方款项	21,928,303.69	9,473,227.88
往来款	1,014,593.03	4,755,794.08
应收赔偿款		4,077,000.00
押金及保证金	1,772,277.38	1,702,129.50
代扣代缴款项	88,249.28	82,074.98
合计	24,803,423.38	20,090,226.44

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京普扬科技有限公司	合并范围内关联方款项	4,740,127.26	2-3年、3-4年及4-5年	19.11	4,740,127.26
佛山市石金科技有限公司	合并范围内关联方款项	4,949,559.51	1年以内	19.96	
广东石金炭素有限公司	合并范围内关联方款项	5,602,501.92	1年以内、1-2年	22.59	
佛山市石金工业有限公司	合并范围内关联方款项	6,600,000.00	1年以内、1-2年	26.61	

立信会计师事务所(特殊普通合伙)	往来款	893,396.23	1 年以内	3.60	44,669.81
合计		22,785,584.92		91.87	4,784,797.07

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	204,210,000.00	7,000,000.00	197,210,000.00	195,700,000.00	7,000,000.00	188,700,000.00
合计	204,210,000.00	7,000,000.00	197,210,000.00	195,700,000.00	7,000,000.00	188,700,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市石金科技有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
云南石金炭素有限公司	116,000,000.00	8,510,000.00		124,510,000.00		
佛山市石金工业有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
北京普杨科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		7,000,000.00
广东石金炭素有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
合计	195,700,000.00	8,510,000.00		204,210,000.00		7,000,000.00

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,659,419.73	101,682,873.46	67,073,990.11	51,933,031.11
其他业务	13,151,265.00	12,136,085.48	256,077.97	
合计	143,810,684.73	113,818,958.94	67,330,068.08	51,933,031.11

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,108,541.17	
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）	3,641,932.47	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	215,677.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,404.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,376,897.35	子公司搬迁过程产生的支出
小计	3,610,658.29	
所得税影响额	336,581.60	
少数股东权益影响额（税后）	-1,100.57	
合计	3,275,177.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	3.19	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.14	0.14

(三) 会计政策变更相关补充资料

无。

(四) 其他

无。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,108,541.17
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）	3,641,932.47
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	215,677.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,404.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,376,897.35
非经常性损益合计	3,610,658.29
减：所得税影响数	336,581.60
少数股东权益影响额（税后）	-1,100.57

非经常性损益净额

3,275,177.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(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	变更用途是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2021年1月4日	79,999,998	0	否	不适用	0	不适用
2021年第一次股票发行	2021年10月19日	250,099,995	30,013,453.21	是	补充流动资金	30,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司于2023年8月9日在全国中小股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-026）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用