



锦 洋 新 材

NEEQ : 871948

锦洋高新材料股份有限公司



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、公司负责人徐卫平、主管会计工作负责人谢耀明及会计机构负责人（会计主管人员）谢耀明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、要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

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。
	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	锦洋新材董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/锦洋新材	指	锦洋高新材料股份有限公司
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
《股东大会议事规则》	指	《锦洋高新材料股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《锦洋高新材料有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《锦洋高新材料有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让业务规则(试行)》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
律师、儒毅	指	浙江儒毅律师事务所
元/万元	指	人民币元/万元
本期数	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初数	指	2023年1月1日
期末数	指	2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	锦洋高新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jinyang Advanced Materials Co., Ltd <u>jinyang</u>		
法定代表人	徐卫平	成立时间	2007年1月29日
控股股东	控股股东为（浙江鸿硕实业集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钭正贤、骆美英），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-无机盐制造（C2613）		
主要产品与服务项目	生产和销售自产的氟化铝、无水氟化氢、六氟磷酸锂、含氟特气-四氟化碳(危险化学品除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		
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	锦洋新材	证券代码	871948
挂牌时间	2017年8月22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）	106,950,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡文	联系地址	安徽省宁国市港口镇工业集中区
电话	18756353301	电子邮箱	290972935@qq.com
传真	0563-2672868		
公司办公地址	安徽省宁国市港口镇工业集中区	邮政编码	242300
公司网址	www.jyfhx.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	91341881798115578N		
注册地址	安徽省宁国市港口镇工业集中区		
注册资本（元）	106,950,000	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

一、商业模式

公司经过多年的运营发展，形成了较为稳定的采购模式、生产模式以及销售模式，具体情况如下：

(一) 采购模式

公司采用询价采购模式，即在确定采购前须遵循询价与议价制度（要求不少于三家询价与议价单位），采购员在申购单报批的同时须附《询价单》，另外采购员须建立健全询价与议价台账，财务部每月进行抽查核对。询价采购模式有利于节省采购时间与费用，也有利于发展互惠关系，买卖双方可以利用交易行为，从事其他有利活动，如市场推广、技术交流等。

(二) 生产模式

公司以库存生产模式为主，库存生产模式是指企业生产的产品并不是为任何特定客户定制的，而是属于大众化的通用规格。同时，公司根据市场行情与销售渠道，分析需求数量，并参考本身的库存量安排生产计划。此外，为保证产品质量，公司按照国家标准对生产成品进行检验，把控质量关。

(三) 销售模式

公司以直销为主，直销模式是指公司通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由公司的营销人员与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算的一种销售方式。

(四) 盈利模式

公司主要通过氟化铝、氢氟酸的生产和销售实现盈利。一方面，公司在现有产品基础上通过不断提高自身生产工艺，降低原材料成本，提升公司的利润水平。另一方面，公司紧跟市场需求，在维护好现有市场份额的基础上不断拓展客户提高销售量。

二、经营计划

报告期内，公司围绕长期发展战略和年度经营目标，以“高起点建设、高标准管理、高效率运”作为年度战略指引，通过构建绿色产业为目标，以创建和谐企业为理念，以安全高效生产为主线，以加大科技进步为动力，以引进高端人才为保障，以良好的品牌与形象将企业发展和社会责任有机统一，通过优化成本与合理配置资源实现效益提升，通过加大研发力度构建核心竞争力，保证公司在规模、业务、业绩上的快速增长，为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

(二) 行业情况

氟化工行业是化工行业的一个子行业，该行业由于产品品种多、性能优异、应用领域广，成为一个发展迅速的重要行业。在今后较长时期内，氟化工行业也将是化工领域内发展速度最快的行业之一。氟化工行业又可分无机氟化工和有机氟化工两大行业。无机氟化工行业是化工行业的重要组成部分，其产品是冶金、电子、机械等行业的重要原料和辅料。在无机氟化物中，作为铝电解工业生产原料的氟化铝、冰晶石等氟化盐产品占总产量的大部分。

我国无机氟化工行业已有近 60 年的发展历史。上世纪八十年代以前，国内无机氟化物的生产一直沿用前苏联的技术，生产工艺简单、设备落后、产品品种比较单一。八十年代以后，我国对无机氟化物产品的研究开发取得了长足进展，特别是近年来，随着研发力度不断加大，氟化盐、电子级氟化物及其他无机氟化物品种不断增加，用途不断扩展（如冰晶石在玻璃、磨料磨具等行业的应用）。当前，无机氟化物已在冶金、化工、机械、光学仪器、电子、核工业及医疗等领域得到了广泛的应用，成为国民经济中十分重要的化工产品，其中氟化盐的发展最为显著。

我国的氟化铝行业是在上世纪 50 年代在前苏联的帮助下建立，并在上世纪 60 年代就已经开始大量出口。由于采取前苏联的湿法氟化铝工艺，产品品质较差，从上世纪 80 年代开始出口量反而减少。上世纪 90 年代开始引入欧洲的干法氟化铝工艺。随着我国电解铝行业在本世纪初进入繁荣期，带动了氟化铝行业的快速发展，干法氟化铝工艺得到大力推广，我国氟化铝产量跃居世界首位。

氟化铝的重要原材料包括氢氧化铝、硫酸、萤石等，这些原材料行业的发展状况对本行业的生产经营会产生重大的影响。萤石是氟化铝行业最重要的氟原料，我国已经探明的保有萤石储量及伴生型的萤石储量总计超过 2.6 亿吨，占世界储量的 2/3 以上；磷灰石是亟待开发的潜在氟资源，我国磷矿资源比较丰富，已探明的资源储量仅次于摩洛哥和美国，居世界第三位。同时，氢氧化铝、硫酸等原材料市场供应充足。原材料供应充足，为氟化铝行业的发展奠定了坚实的基础。

氟化铝行业与下游电解铝、磨料磨具、玻璃制造、电子等行业的发展和景气状况息息相关。电解铝行业的健康可持续发展对氟化盐的存量需求和增量需求是刚性的；同时，磨料磨具、玻璃制造、电子等行业的快速发展也为氟化铝行业提供了新的发展空间。

（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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司获取高新技术企业证书编号 GR202134002744，有效期 2021 年 9 月-2024 年 9 月

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	197,804,914.47	132,365,815.03	49.44%
毛利率%	0.94%	16.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,628,784.75	4,853,790.48	-236.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,809,516.52	4,082,025.37	-266.82%
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）	-3.79%	2.47%	-180.57%
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）	-3.89%	2.08%	-195.67%
基本每股收益	-0.06	0.05	-220.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	312,058,437.77	353,524,014.28	-11.73%
负债总计	132,458,461.60	175,287,910.35	-24.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,578,525.11	178,236,103.93	-3.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.86	-13.98%
资产负债率%（母公司）	43.45%	31.08%	-
资产负债率%（合并）	42.45%	49.58%	-
流动比率	1.21	1.19	-

利息保障倍数	-3.93	5.9	-
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	17,504,567.98	48,941,068.02	-64.23%
应收账款周转率	5.37	2.49	126.91%
存货周转率	2.57	1.79	44.13%
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.73%	-9.68%	21.18%
营业收入增长率%	49.44%	8.77%	463.74%
净利润增长率%	-236.57%	5.08%	-4,748.23%

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	28,217,442.30	9.04%	20,797,363.30	5.88%	35.68%
应收票据	25,751,391.14	8.25%	44,547,020.38	12.60%	-42.19%
应收账款	22,619,034.90	7.25%	47,356,917.32	13.40%	-52.24%
存货	72,851,123.13	23.35%	79,046,912.50	22.36%	-7.84%
固定资产	113,284,362.26	36.30%	57,650,174.54	16.31%	96.50%
其他应付款	63,165,798.83	20.24%	68,911,818.87	19.49%	-8.34%
在建工程	21,168,916.44	6.78%	71,742,275.19	20.29%	-70.49%
无形资产	5,211,009.00	1.67%	5,292,201.00	1.50%	-1.53%
投资性房地产	2,015,800.94	0.65%	2,179,714.88	0.62%	-7.52%
短期借款	20,020,555.56	6.42%	50,022,611.11	14.15%	-59.98%
其他应收款	676,875	0.22%	463,906	0.13%	45.91%
预付账款	7,889,808.88	2.53%	14,727,843.38	4.17%	-46.43%
其他流动资产	1,931,123.99	0.62%	352,331.07	0.10%	448.10%
应付票据		0.00%	7,900,000	2.23%	-100.00%
合同负债	2,532,837.47	0.81%	1,143,237.91	0.32%	121.55%
应交税费	368,103.87	0.12%	1,962,015.97	0.55%	-81.24%
其他流动负债	301,902.21	0.10%	148,620.93	0.04%	103.14%
递延所得税负债		0.00%	1,005,688.79	0.28%	-100.00%

项目重大变动原因：

货币资金：因原材料付款大部分为现汇支出；应收票据：回款大部分为承兑方式回款；应收账款：加速客户回款，提升应收账款周转效率；固定资产：技改项目投入；在建工程：技改项目完成，部分在建转入固定资产；短期借款：偿还部分银行借款，降低借款金额；应付票据：2023年上半年未开具承兑汇票；合同负债：新增合同预收款项，计入合同负债；应交税费：当期进项税额充足，暂无增值税缴纳，主要组成部分为土地使用税、房产税、印花税等；其他流动负债：因合同负债金额增加，其中税费部分重分类为其他流动负债；递延所得税负债：当期转回后暂无递延所得税负债。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营收	金额	占营收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	197,804,914.47	-	132,365,815.03	-	49.44%
营业成本	195,935,952.43	99.06%	110,110,002.34	83.19%	77.95%
毛利率	0.94%	-	16.81%	-	-
净利润	-6,607,333.69	-3.34%	4,853,790.48	3.67%	-236.13%
销售费用	496,974.22	0.25%	439,049.61	0.33%	13.19%
管理费用	5,503,379.03	2.78%	11,052,670.42	8.35%	-50.21%
研发费用	5,050,855.92	2.55%	5,010,090.88	3.79%	0.81%
财务费用	1,706,464.94	0.86%	962,946.93	0.73%	77.21%
其他收益	70,948.93	0.04%	125,220.10	0.09%	-43.34%
信用减值损失	2,753,942.81	1.39%	258,850.31	0.2%	963.91%
税金及附加	701,125.59	0.35%	1,108,522.71	0.84%	-36.75%
投资收益	136,709.91	0.07%	782,442.01	0.59%	-82.53%
营业外收入	4,966.72	0.00%	990.74	0.00%	401.31%
营业外支出		0.00%	693.74	0.00%	-100.00%
所得税费用	-2,039,617.51	-1.03%	-4,448.92	0.00%	45,745.23%

项目重大变动原因:

营业收入及营业成本：销量增加后，对应收入及成本增加；毛利率：部分产品为新品，目前正处于产品期初研发阶段，毛利率较低；净利润：因产品处于研发阶段，毛利较低，虽严格管控费用，但暂无法弥补毛利降低部分；管理费用：合理管控各项费用后，有较大下降；财务费用：现汇支出较多，基本为利息支出及付款手续费支出；其他收益：暂时未收到其他政府补助，当期政府补助下降；信用减值损失：收回应收账款，冲销以前年度计提信用减值损失；税金及附加：因增值税缴纳金额较低，对应印花税、水利基金及附加税金额减少；投资收益：上半年收到政府补助金额较少；营业外收入：部分废料出售；营业外支出：当年暂未发生其他与经营活动无关的相应支出；所得税费用：上半年度暂时亏损，按照相应比例计提所得税费用。

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	196,699,533.16	131,398,235.73	49.70%
其他业务收入	1,105,381.31	967,579.30	14.24%
主营业务成本	195,654,907.12	109,946,088.40	77.96%
其他业务成本	281,045.31	163,913.94	71.46%

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
氟化铝	111,224,416.39	104,124,510.41	6.38%	11.86%	32.05%	-14.31%
氢氟酸	81,578,126.01	90,488,390.27	-10.92%	157.6%	191.02%	-12.74%
其他	5,002,372.07	1,323,051.75	73.55%	100.00%	100.00%	100.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

整体销量较上年同期上升，各项收入、成本总额增加，同时因各产品销量调整，导致各产品毛利发生变化

（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	17,504,567.98	48,941,068.02	-64.23%
投资活动产生的现金流量净额	-10,421,819.83	48,423,460.05	-121.52%
筹资活动产生的现金流量净额	1,522,330.85	-44,320,916.67	103.43%

现金流量分析：

经营活动现金净流量较上年同期减少 64.23%，因客户回款增加，且供应商支付款项较多；投资活动现金净流量较上期减少 121.52%，没有银行理财产品赎回；筹资活动现金净流量增加 103.43%，因没有偿还大股东资金支出。

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
宁国市鸿氟新型建材有限公司	子公司	新型建筑材料研发及销售	2000万	19,671,996.40	20,040,529.30	1,507,686.52	61,997.42

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，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分的尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工购买五险一金、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户的意见建议，积极维护客户的合法权益。

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

环境污染风险	根据《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150号），重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等16类行业。公司主营业务为生产、销售氟化铝，属于化工行业，因此公司所处行业属于上述文件认定的重污染行业范围。尽管氟化铝不属于“高污染、高环境风险”产品，同时公司环保合法合规，但随着环保的要求越来越严格，可能对公司的生产产生重大的影响。
生产安全风险	化工生产企业在生产过程中存在着易燃、易爆等安全隐患，如果生产过程中操作不慎，亦可能危害到生产工人的健康安全。如公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的正常生产经营，并可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。
市场风险	公司受下游客户需求波动影响较大，公司所属氟化铝行业现有下游客户主要以金属冶炼加工企业为主，下游客户受全球经济复苏放缓的影响和国际大宗商品价格波动，会相应调整生产规模，从而影响到公司主要产品的销售及价格波动，进而对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	50,000,000.00	-
销售产品、商品, 提供劳务	200,000,000.00	109,436,007.02
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	65,000,000.00	62,000,000.00
提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00
委托理财	-	-
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	-	-
担保	-	-

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：

提供财务资助是控股股东拆入资金给公司，利息不高于同期银行贷款利息，本期控股股东向公司结算资金使用费 1,381,115.80 元；提供担保系由实控人为公司贷款提供无偿担保。以上交易有利于公司正常业务开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情况

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-012	委托理财	利用闲置资金购买银行理财产品	20,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司利用自有闲置资金购买理财产品，获取额外的资金收益。购买的理财产品在任一时点的投资额度不超过 5,000 万元（含 5,000 万元），并在此额度内，资金可以滚动使用。公司董事会授权总经理对相应额度的理财产品进行审批，由公司财务部负责具体实施，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不构成影响。

（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	2017年6月6日	-	挂牌	资金占用承诺	减少及避免关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月6日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年6月7日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免关联交易承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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
投资性房地产	非流动资产	抵押	2,015,800.94	0.65%	银行借款提供抵押
固定资产	非流动资产	抵押	34,736,427.31	11.13%	银行借款提供抵押
无形资产	非流动资产	抵押	5,211,009.00	1.67%	银行借款提供抵押
总计	-	-	41,963,237.25	13.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押系向中国银行借款 2000 万元，受限资产为公司正常借款抵押需要，不影响公司正常的经营活动。

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	36,550,000	34.17%	0	36,550,000	34.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,632,999	27.71%	0	29,632,999	27.71%	
	董事、监事、高管	550,000	0.51%	0	550,000	0.51%	
	核心员工	3,050,000	2.85%	0	3,050,000	2.85%	
有限售条件股份	有限售股份总数	70,400,000	65.83%	0	70,400,000	65.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	68,750,000	64.28%	0	68,750,000	64.28%	
	董事、监事、高管	13,500,000	12.62%	0	13,500,000	12.62%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		106,950,000.00	-	0	106,950,000	-	
普通股股东人数							65

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	浙江鸿硕实业集团有限公司	73,500,000	0	73,500,000	68.72%	55,125,000	18,375,000	0	
2	骆美英	24,882,999	0	24,882,999	23.26%	6,220,750	18,662,249	0	
3	陈亚娟	902,000	0	902,000	0.84%	0	902,000	0	
4	黄江	802,000	0	802,000	0.74%	0	802,000	0	
5	张黎明	324,900	0	324,900	0.30%	0	324,900	0	
6	毛丹妮	302,700	0	302,700	0.28%	0	302,700	0	
7	杜晓峰	300,900	0	300,900	0.28%	0	300,900	0	
8	陈伟刚	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	
9	徐卫平	300,000	0	300,000	0.28%	225,000	75,000	0	
10	谢耀明	300,000	0	300,000	0.28%	225,000	75,000	0	
11	胡文	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	
12	诸红艳	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	
13	赖梅俊	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	
14	曹玉宽	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	
15	曹盛世	300,000	0	300,000	0.28%	225,000	75,000	0	

16	陈道友	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	
17	俞楚云	300,000	0	300,000	0.28%	225,000	75,000	0	
18	王春华	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	
合计		104,315,499	-	104,315,499	97.5%	62,245,750	42,069,749	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

鸿硕集团股东刁正贤和骆美英系夫妻关系，两人为锦洋新材实际控制人。

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
钭正贤	董事长	男	1959年11月	2023年5月17日	2026年5月16日
骆美英	董事	女	1962年11月	2023年5月17日	2026年5月16日
徐卫平	董事	男	1975年2月	2023年5月17日	2026年5月16日
徐卫平	总经理	男	1975年2月	2023年5月17日	2026年5月16日
俞楚云	董事	男	1971年4月	2023年5月17日	2026年5月16日
于锋	监事会主席	男	1986年11月	2023年5月17日	2026年5月16日
谢耀明	财务总监	男	1966年3月	2023年5月17日	2026年5月16日
胡文	董事会秘书	男	1988年12月	2023年5月17日	2026年5月16日
陈伟刚	董事	男	1974年9月	2023年5月17日	2026年5月16日
王丹	监事	女	1985年5月	2023年5月17日	2026年5月16日
曹盛世	职工代表监事	男	1990年6月	2023年5月17日	2026年5月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长钭正贤与董事骆美英系配偶关系。除此之外，其余公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
骆美英	24,882,999	0	24,882,999	23.26%	0	0
徐卫平	300,000	0	300,000	0.28%	0	0
俞楚云	300,000	0	300,000	0.28%	0	0
谢耀明	300,000	0	300,000	0.28%	0	0
胡文	300,000	0	300,000	0.28%	0	0
陈伟刚	300,000	0	300,000	0.28%	0	0
王丹	250,000	0	250,000	0.23%	0	0
曹盛世	300,000	0	300,000	0.28%	0	0
合计	26,932,999	-	26,932,999	25.17%	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
吕晓霞	监事会主席	离任	无	内部调整
于锋	无	新任	监事会主席	内部调整
谢耀明	财务总监、董事会秘书	离任	财务总监	内部调整

胡文	无	新任	董事会秘书	内部调整
方挺	董事	离任	无	离职
陈伟刚	无	新任	董事	内部调整

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

于锋，男，1986年11月07日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，中共党员。2009年6月1日至2010年6月30日任杭州锦正纺织有限公司储备人才；2010年6月30日至2013年3月30日任杭州西墅房地产开发有限公司预算专员；2013年3月30日至2014年3月30日任绿城造价咨询有限公司预算主管；2014年4月1日至2017年12月30日担任杭州西墅房地产开发有限公司副总经理；2018年1月1日起任杭州锦圆置业有限公司总经理。

胡文，男，1988年12月17日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，中国共产党员。2010年至2013年在合肥凯邦电机综合部科长；2013年至2015年，任安徽亚夏实业股份有限公司总裁办主管；2015年4月至2017年3月，任安徽锦洋氟化学有限公司办公室主任；2017年4月至2018年8月任锦洋高新材料股份有限公司办公室主任、董事会秘书；2021年8月至2022年8月任宁国永旋钢结构有限公司副总；2022年8月至今任锦洋高新材料股份有限公司办公室主任；

陈伟刚，男，1974年09月15日生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中国共产党员。1994年至1995年在杭州天目药业有限公司任机修工；1995年至1997年在磐安忠义集团任车间主任；1997年至2011年在杭州锦正纺织服装有限公司任生产厂长；2012年1月至2017年3月任职安徽锦洋氟化学有限公司总经理。2017年3月至今任锦洋高新材料股份有限公司销售。

（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
技术人员	28	0	0	28
生产人员	170	0	0	170
管理人员	62	2	0	64
员工总计	260	2	0	262

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况：

无

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	五（一）1	28,217,442.30	20,797,363.30
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	五（一）2	25,751,391.14	44,547,020.38
应收账款	五（一）3	22,619,034.90	47,356,917.32
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	7,889,808.88	14,727,843.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	676,875.00	463,906.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	72,851,123.13	79,046,912.50
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	五（一）7	1,931,123.99	352,331.07
流动资产合计		159,936,799.34	207,292,293.95
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	五（一）8	2,015,800.94	2,179,714.88
固定资产	五（一）9	113,284,362.26	57,650,174.54
在建工程	五（一）10	21,168,916.44	71,742,275.19
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（一）11	5,211,009.00	5,292,201.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）12	5,846,409.27	4,810,424.20
其他非流动资产	五（一）13	4,595,140.52	4,556,930.52
非流动资产合计		152,121,638.43	146,231,720.33
资产总计		312,058,437.77	353,524,014.28
流动负债：			
短期借款	五（一）14	20,020,555.56	50,022,611.11
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	五（一）15		7,900,000.00
应付账款	五（一）16	43,327,205.51	40,642,267.37
预收款项			
合同负债	五（一）17	2,532,837.47	1,143,237.91
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	五（一）18	2,507,268.15	3,269,901.40
应交税费	五（一）19	368,103.87	1,962,015.97
其他应付款	五（一）20	63,165,798.83	68,911,818.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）21	301,902.21	148,620.93
流动负债合计		132,223,671.60	174,000,473.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）22	234,790.00	281,748.00
递延所得税负债	五（一）12		1,005,688.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,790.00	1,287,436.79
负债合计		132,458,461.60	175,287,910.35

所有者权益：			
股本	五（一）23	106,950,000.00	106,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	12,728,188.89	12,728,188.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）25	2,579,540.26	2,608,334.33
盈余公积	五（一）26	15,717,122.11	15,717,122.11
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	33,603,673.85	40,232,458.60
归属于母公司所有者权益合计		171,578,525.11	178,236,103.93
少数股东权益		8,021,451.06	
所有者权益合计		179,599,976.17	178,236,103.93
负债和所有者权益总计		312,058,437.77	353,524,014.28

法定代表人：徐卫平

主管会计工作负责人：谢耀明

会计机构负责人：谢耀明

（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		25,411,915.37	19,710,401.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,751,391.14	44,547,020.38
应收账款	十（一）1	22,678,947.08	47,356,917.32
应收款项融资			
预付款项		7,889,808.88	14,727,843.38
其他应收款	十（一）2	676,875.00	463,906.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,191,417.11	79,046,912.50
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		5,469.31	
流动资产合计		154,605,823.89	205,853,001.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（一）3	12,000,000.00	20,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,015,800.94	2,179,714.88
固定资产		100,306,152.89	57,650,174.54

在建工程		19,132,403.95	69,018,036.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,211,009.00	5,292,201.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,846,409.27	4,810,424.20
其他非流动资产		4,151,640.52	4,121,930.52
非流动资产合计		148,663,416.57	143,092,481.40
资产总计		303,269,240.46	348,945,482.40
流动负债：			
短期借款		20,020,555.56	50,022,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,900,000.00
应付账款		42,899,685.51	40,552,267.37
预收款项			
合同负债		2,322,324.67	1,143,237.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,507,268.15	3,269,901.40
应交税费		360,235.16	1,962,015.97
其他应付款		63,131,886.63	64,402,416.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		301,902.21	148,620.93
流动负债合计		131,543,857.89	169,401,071.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		234,790.00	281,748.00
递延所得税负债			1,005,688.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,790.00	1,287,436.79
负债合计		131,778,647.89	170,688,507.97
所有者权益：			
股本		106,950,000.00	106,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		12,728,188.89	12,728,188.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,579,540.26	2,608,334.33
盈余公积		15,717,122.11	15,717,122.11
一般风险准备			
未分配利润		33,515,741.31	40,253,329.10
所有者权益合计		171,490,592.57	178,256,974.43
负债和所有者权益合计		303,269,240.46	348,945,482.40

(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		197,804,914.47	132,365,815.03
其中：营业收入	五(二)1	197,804,914.47	132,365,815.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,394,752.13	128,683,282.89
其中：营业成本	五(二)1	195,935,952.43	110,110,002.34
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	五(二)2	701,125.59	1,108,522.71
销售费用	五(二)3	496,974.22	439,049.61
管理费用	五(二)4	5,503,379.03	11,052,670.42
研发费用	五(二)5	5,050,855.92	5,010,090.88
财务费用	五(二)6	1,706,464.94	962,946.93
其中：利息费用	五(二)6	1,753,171.36	989,204.25
利息收入	五(二)6	48,594.42	32,239.72
加：其他收益	五(二)7	70,948.93	125,220.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	136,709.91	782,442.01
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）	五(二)9	2,753,942.81	258,850.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-23,681.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,651,917.92	4,849,044.56
加：营业外收入	五（二）11	4,966.72	990.74
减：营业外支出	五（二）12		693.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,646,951.20	4,849,341.56
减：所得税费用	五（二）13	-2,039,617.51	-4,448.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,607,333.69	4,853,790.48
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）		-6,607,333.69	4,853,790.48
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）		21,451.06	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,628,784.75	4,853,790.48
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		-6,607,333.69	4,853,790.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,628,784.75	4,853,790.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,451.06	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.05

法定代表人：徐卫平

主管会计工作负责人：谢耀明

会计机构负责人：谢耀明

（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	十（二）1	196,393,713.37	132,365,815.03
减：营业成本	十（二）1	195,425,157.29	110,110,002.34

税金及附加		696,125.59	1,108,522.71
销售费用		415,420.22	439,049.61
管理费用		5,430,774.13	11,052,670.42
研发费用		5,050,855.92	5,010,090.88
财务费用		1,726,114.71	962,472.60
其中：利息费用		1,753,171.36	989,204.25
利息收入		28,429.65	32,239.72
加：其他收益		70,948.93	125,220.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十（二）2	136,709.91	782,442.01
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）		2,760,256.22	258,850.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,681.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		622,273.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,784,227.95	4,849,518.89
加：营业外收入		4,966.30	990.74
减：营业外支出			693.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,779,261.65	4,849,815.89
减：所得税费用		-2,041,673.86	-4,448.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,737,587.79	4,854,264.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,737,587.79	4,854,264.81
（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		-6,737,587.79	4,854,264.81
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		240,983,822.42	158,922,286.16
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	228,062.07	138,492.56
经营活动现金流入小计		241,211,884.49	159,060,778.72
购买商品、接受劳务支付的现金		200,177,402.02	86,266,598.07
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		15,536,859.72	12,278,033.2
支付的各项税费		5,756,124.30	8,581,481.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,236,930.47	2,993,597.83
经营活动现金流出小计		223,707,316.51	110,119,710.70
经营活动产生的现金流量净额		17,504,567.98	48,941,068.02
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		136,709.91	1,004,810.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3		63,585,151.62
投资活动现金流入小计		496,709.91	64,589,962.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,918,529.74	16,166,502.47
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			
投资活动现金流出小计		10,918,529.74	16,166,502.47

投资活动产生的现金流量净额		-10,421,819.83	48,423,460.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	1,185,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,685,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,111.11	3,075,916.67
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	五（三）5	2,788,558.04	46,245,000.00
筹资活动现金流出小计		3,162,669.15	49,320,916.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,522,330.85	-44,320,916.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,605,079.00	53,043,611.40
加：期初现金及现金等价物余额		19,612,363.30	2,556,301.37
六、期末现金及现金等价物余额		28,217,442.30	55,599,912.77

法定代表人：徐卫平

主管会计工作负责人：谢耀明

会计机构负责人：谢耀明

（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		239,112,510.47	158,922,286.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		217,299.26	138,492.56
经营活动现金流入小计		239,329,809.73	159,060,778.72
购买商品、接受劳务支付的现金		199,226,907.25	86,266,598.07
支付给职工以及为职工支付的现金		15,240,497.08	12,278,033.20
支付的各项税费		5,756,124.30	8,581,481.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,189,114.77	2,992,525.88
经营活动现金流出小计		222,412,643.40	110,118,638.75
经营活动产生的现金流量净额		16,917,166.33	48,942,139.97
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		136,709.91	1,004,810.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,360,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			63,585,151.62
投资活动现金流入小计		12,496,709.91	64,589,962.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,569,693.14	16,166,502.47
投资支付的现金		11,980,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		20,549,693.14	16,166,502.47
投资活动产生的现金流量净额		-8,052,983.23	48,423,460.05
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,185,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,185,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,111.11	3,075,916.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,788,558.04	46,245,000.00
筹资活动现金流出小计		3,162,669.15	49,320,916.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,977,669.15	-44,320,916.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,886,513.95	53,044,683.35
加：期初现金及现金等价物余额		18,525,401.42	2,555,229.42
六、期末现金及现金等价物余额		25,411,915.37	55,599,912.77

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

无

(二) 财务报表项目附注

锦洋高新材料股份有限公司

财务报表附注

2023年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

锦洋高新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原安徽锦洋氟化学有限公司整体变更设立，总部位于安徽省宁国市。本公司现持有由宣城市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91341881798115578N的营业执照。注册资本10,695万元，股份总数10,695万股（每股面值1元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属无机盐制造业，公司主要经营活动系氟化铝与氢氟酸的研发、生产与销售。

本公司将宁国市鸿氟新型建材有限公司纳入本期合并范围，详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及附属子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司编制。

（六）现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产与租赁应收款等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款与由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—账龄	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及预期信用损失计量方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据—财务公司承兑汇票	财务公司承兑汇票	
应收票据—商业承兑汇票	商业承兑汇票	
应收账款—账龄	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提

供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

基于存货流转及在库的不同特性，采用实地盘存制与永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料按一次转销法摊销。

(九) 合同成本

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同成本采用与其相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果合同成本账面价值高于因转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间的减值因素之后发生变化，使得转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于其账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益。但转回后的资产账面价值不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。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制与重大影响

按相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

除企业合并形成以外的，若以支付现金取得，按实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十一) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 折旧方法

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
车辆	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十四) 借款费用

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	平均年限法	合同约定的使用年限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十六) 部分非流动资产减值

对长期股权投资、按成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。若其可收回金额低于账面价值,按差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。
2. 短期薪酬

在职工为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。

3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划,在职工服务期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

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

- (1) 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;
- (2) 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。

(十八) 预计负债

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

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则属于在某一时点履行履约义务:(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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,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,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控制权时,公司考虑下列迹象:(1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负

有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动系化工产品的销售，属于在某一时点履行履约义务。销售收入按销售合同、货款结算凭据、销项发票等单据确认。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

2. 与资产相关的政府补助

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产与合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2. 公司作为出租人

在租赁期开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

（二十四）安全生产费

公司按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）重要会计政策变更

本公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。执行该等会计政策对公司财务报表无重大影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%，20%
增值税	按计税销售额计算销项税额，并扣减进项税额	13%

（二）其他说明

本公司可享受高新技术企业的所得税优惠政策。2023年1—6月，公司应纳税所得额为亏损。宁国市鸿氟新型建材有限公司（附属子公司）可享受小型微利企业的所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	46,140.91	44,073.68
银行存款	28,171,301.39	19,568,289.62
其他货币资金		1,185,000.00
合 计	28,217,442.30	20,797,363.30

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,751,391.14	100.00			25,751,391.14
其中：银行承兑汇票	25,751,391.14	100.00			25,751,391.14
合 计	25,751,391.14	100.00			25,751,391.14

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,047,020.38	100.00	1,500,000.00		44,547,020.38
其中：银行承兑汇票	16,047,020.38	34.85			16,047,020.38
商业承兑汇票	30,000,000.00	65.15	1,500,000.00	5.00	28,500,000.00
合 计	46,047,020.38	100.00	1,500,000.00	3.26	44,547,020.38

(2) 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	83,882,774.74	—
商业承兑汇票	30,000,000.00	—
小 计	113,882,774.74	—

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	23,809,510.42	100.00	1,190,475.52	5.00	22,619,034.90
合计	23,809,510.42	100.00	1,190,475.52	5.00	22,619,034.90

(续上表)

项目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	49,849,386.65	100.00	2,492,469.33	5.00	47,356,917.32
合计	49,849,386.65	100.00	2,492,469.33	5.00	47,356,917.32

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,809,510.42	1,190,475.52	5.00
小计	23,809,510.42	1,190,475.52	5.00

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
按组合计提坏账准备	2,492,469.33	-1,301,993.81		1,190,475.52
小计	2,492,469.33	-1,301,993.81		1,190,475.52

(3) 金额前5名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比(%)	坏账准备
锦江集团	14,570,041.70	61.19	728,502.09
泰兴梅兰新材料有限公司	7,058,668.00	29.65	352,933.40
浙江三美化工股份有限公司	1,424,802.02	5.98	71,240.10
福建省建阳金石氟业有限公司	307,970.00	1.29	15,398.50
安徽倍司德新型建材科技有限公司	162,608.20	0.68	8,130.41
小计	23,524,089.92	98.79	1,176,204.50

按客户单位所属企业集团口径统计披露。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,727,323.00	97.94		7,727,323.00
1 年以上	162,485.88	2.06		162,485.88
合 计	7,889,808.88	100.00		7,889,808.88

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,631,211.24	99.34		14,631,211.24
1 年以上	96,632.14	0.66		96,632.14
合 计	14,727,843.38	100.00		14,727,843.38

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
中铝新材料有限公司	6,983,879.80	88.52
国网安徽省电力有限公司宁国市供电公司	221,607.72	2.81
安徽六国化工股份有限公司	118,533.40	1.50
淄博市博山宝钢机械厂	111,034.00	1.41
宁国新奥燃气有限公司	100,000.00	1.27
小 计	7,535,054.92	95.50

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,066,458.70	73.05	2,066,458.70	100.00	—
按组合计提坏账准备	762,500.00	26.95	85,625.00	11.23	676,875.00
合 计	2,828,958.70	100.00	2,152,083.70	76.07	676,875.00

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,066,458.70	80.47	2,066,458.70	100.00	—
按组合计提坏账准备	501,480.00	19.53	37,574.00	7.49	463,906.00
合计	2,567,938.70	100.00	2,104,032.70	81.93	463,906.00

2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
赵海峰	2,066,458.70	2,066,458.70	100.00
小计	2,066,458.70	2,066,458.70	100.00

因供应商三门峡鼎盛铝业有限公司未能按约定交付货物，经协商，本公司将应返还合同预付款转让给赵海峰，并由三门峡鼎盛铝业有限公司与任法成提供连带清偿责任。本公司已通过诉讼等多种方式催款，该笔债权预计无法收回。

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	712,500.00	35,625.00	5.00
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小计	762,500.00	85,625.00	11.23

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	712,500.00
3年以上	2,116,458.70
合计	2,828,958.70

(3) 坏账准备

项目	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)	
期初数	22,574.00	15,000.00	2,066,458.70	2,104,032.70
本期计提	63,051.00	-15,000.00		48,051.00
期末数	85,625.00	0.00	2,066,458.70	2,152,083.70

(4) 款项性质分类

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

项 目	期末账面余额	期初账面余额
应退合同预付款	2,066,458.70	2,066,458.70
资产处置款		360,000.00
押金保证金	325,000.00	118,480.00
房租款等	437,500.00	23,000.00
合 计	2,828,958.70	2,567,938.70

(5) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
赵海峰	应退合同预付款	2,066,458.70	3 年以上	73.05	2,066,458.70
宁国市港盛旅游发展有限公司	房租款	437,500.00	1 年以内	15.47	21,875.00
湖州南方水泥销售有限公司 上海分公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	7.07	10,000.00
浙江南方水泥有限公司	押金保证金	75,000.00	1 年以内	2.65	3,750.00
安徽六国化工股份有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	1.77	50,000.00
小 计		2,828,958.70		100.00	2,152,083.70

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,954,641.64		31,954,641.64
在产品	133,888.80		133,888.80
产成品	40,786,274.60	23,681.91	40,762,592.69
合 计	72,874,805.04	23,681.91	72,851,123.13

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,428,676.02		73,428,676.02
产成品	6,454,002.10	835,765.62	5,618,236.48
合 计	79,882,678.12	835,765.62	79,046,912.50

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	835,765.62	23,681.91		835,765.62		23,681.91
小计	835,765.62	23,681.91		835,765.62		23,681.91

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵结转进项税	1,931,123.99	352,331.07
合计	1,931,123.99	352,331.07

8. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	4,315,141.54			4,315,141.54
土地使用权	283,116.60			283,116.60
小计	4,598,258.14			4,598,258.14
累计折旧与累计摊销				
房屋及建筑物	2,327,474.28	161,082.78		2,488,557.06
土地使用权	91,068.98	2,831.16		93,900.14
小计	2,418,543.26	163,913.94		2,582,457.20
账面价值				
房屋及建筑物	1,987,667.26	—	—	1,826,584.48
土地使用权	192,047.62	—	—	189,216.46
合计	2,179,714.88	—	—	2,015,800.94

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	61,320,893.08	7,051,809.78		68,372,702.86
机器设备	77,061,225.51	51,314,376.87		128,375,602.38
车辆	1,360,406.28	375,230.09		1,735,636.37
办公设备	3,649,588.63	1,989,840.84		5,639,429.47

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	143,392,113.50	60,731,257.58		204,123,371.08
累计折旧				
房屋及建筑物	32,168,791.72	1,467,483.83		33,636,275.55
机器设备	51,075,379.40	3,242,319.91		54,317,699.31
车 辆	639,420.02	64,599.36		704,019.38
办公设备	1,858,347.82	322,666.76		2,181,014.58
小 计	85,741,938.96	5,097,069.86		90,839,008.82
账面价值				
房屋及建筑物	29,152,101.36	—	—	34,736,427.31
机器设备	25,985,846.11	—	—	74,057,903.07
车 辆	720,986.26	—	—	1,031,616.99
办公设备	1,791,240.81	—	—	3,458,414.89
合 计	57,650,174.54	—	—	113,284,362.26

(2) 未办妥产权证书的固定资产

于 2023 年 6 月 30 日，部分辅助性房屋尚未办妥产权证。

10. 在建工程

说明：“4 万吨/年氟化铝升级为 2.5 万吨/年无水氟化铝（单线）和 1 万吨/年电子级氢氟酸（100% 计）技改项目”简称电子级氢氟酸项目；“年产 30 万吨石膏砂浆副产品综合利用项目”简称石膏砂浆利用项目。

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子级氢氟酸项目	—		—	51,011,372.98		51,011,372.98
石膏砂浆利用项目	5,127,485.32		5,127,485.32	2,724,238.93		2,724,238.93
反应炉改造项目	12,515,131.35		12,515,131.35	11,906,355.24		11,906,355.24
其 他	3,526,299.77		3,526,299.77	6,100,308.04		6,100,308.04
合 计	21,168,916.44		21,168,916.44	71,742,275.19		71,742,275.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金来源
电子级氢氟酸项目	51,011,372.98	70,419.00	51,081,791.98	—	自筹资金

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金来源
石膏砂浆利用项目	5,448,477.86	2,842,659.33	2,759,643.48	5,531,493.71	自筹资金
反应炉改造项目	11,906,355.24	608,776.11		12,515,131.35	自筹资金

11. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	7,705,662.90			7,705,662.90
小 计	7,705,662.90			7,705,662.90
累计摊销				
土地使用权	2,413,461.90	81,192.00		2,494,653.90
小 计	2,413,461.90	81,192.00		2,494,653.90
账面价值				
土地使用权	5,292,201.00	—	—	5,211,009.00
合 计	5,292,201.00	—	—	5,211,009.00

12. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账准备（应收票据）			1,500,000.00	225,000.00
坏账准备（应收账款）	1,190,475.52	177,624.32	2,492,469.33	373,870.40
存货跌价准备	23,681.91	3,552.29	835,765.62	125,364.84
递延收益（政府补助）	234,790.00	35,218.50	281,748.00	42,262.20
可抵扣亏损	43,902,790.09	6,585,418.51	26,959,511.72	4,043,926.76
合 计	45,352,037.52	6,801,813.62	32,069,494.67	4,810,424.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
设备加速折旧	6,369,362.36	955,404.35	6,704,591.96	1,005,688.79
合 计	6,369,362.36	955,404.35	6,704,591.96	1,005,688.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
		抵销后 递延所得税资产或 负债余额		抵销后 递延所得税资产或 负债余额
递延所得税资产		5,846,409.27		
递延所得税负债		0.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备（应收账款）	6,313.41	
坏账准备（其他应收款）	2,152,083.70	2,104,032.70
可抵扣亏损		20,870.50
小 计	2,158,397.11	2,124,903.20

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
非流动资产采购预付款	4,595,140.52	4,556,930.52
合 计	4,595,140.52	4,556,930.52

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证+抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
票据贴现融资		30,000,000.00
应计利息	20,555.56	22,611.11
合 计	20,020,555.56	50,022,611.11

15. 应付票据

账 龄	期末数	期初数
银行承兑汇票		7,900,000.00
合 计		7,900,000.00

16. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内	43,012,474.50	40,327,536.36
1 年以上	314,731.01	314,731.01
合 计	43,327,205.51	40,642,267.37

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售预收款	2,532,837.47	1,143,237.91
合 计	2,532,837.47	1,143,237.91

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,269,901.40	13,726,156.71	14,488,789.97	2,507,268.15
离职后福利—设定提存计划		1,036,737.19	1,036,737.19	
合 计	3,269,901.40	14,762,893.91	15,525,527.16	2,507,268.15

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,269,901.40	12,331,087.19	13,093,720.44	2,507,268.15
职工福利费		529,492.74	529,492.74	
社会保险费		501,080.79	501,080.79	
其中：医疗保险费		439,826.79	439,826.79	
工伤保险费		61,254.00	61,254.00	
住房公积金		266,276.00	266,276.00	
工会经费和职工教育经费		98,220.00	98,220.00	
小 计	3,269,901.40	13,726,156.71	14,488,789.97	2,507,268.15

(3) 离职后福利—设定提存计划明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,005,313.14	1,005,313.14	
失业保险费		31,424.05	31,424.05	
小 计		1,036,737.19	1,036,737.19	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,056.35	
增值税		1,108,595.43
城市维护建设税		228,864.66
教育费附加		137,318.80
地方教育附加		91,545.88
房产税	70,452.27	70,452.26
土地使用税	206,173.27	206,173.25
水利建设基金	23,655.18	33,179.48
印花税	43,594.70	52,381.55
个人所得税	22,172.10	33,504.66
合 计	368,103.87	1,962,015.97

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,593,059.47	1,211,943.67
其他应付款	60,572,739.36	67,699,875.20
合 计	63,165,798.83	68,911,818.87

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
拆入资金	2,593,059.47	1,211,943.67
小 计	2,593,059.47	1,211,943.67

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆入资金	59,211,441.96	62,000,000.00
暂收合作协议款		4,500,000.00
押金保证金	1,329,745.20	1,192,235.20
其 他	31,552.20	7,640.00
小 计	60,572,739.36	67,699,875.20

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	301,902.21	148,620.93
合 计	301,902.21	148,620.93

22. 递延收益

项 目	期初数	本期 新增补助	本期 结转损益	期末数	备 注
工业扶持设备补助	281,748.00		46,958.00	234,790.00	与资产相关
合 计	281,748.00		46,958.00	234,790.00	

23. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	106,950,000			106,950,000

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,728,188.89			12,728,188.89
合 计	12,728,188.89			12,728,188.89

25. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,608,334.33	1,700,329.95	1,729,124.02	2,579,540.26
合 计	2,608,334.33	1,700,329.95	1,729,124.02	2,579,540.26

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,717,122.11			15,717,122.11
合 计	15,717,122.11			15,717,122.11

27. 未分配利润

项 目	金 额
期初数	40,232,458.60
加：本期归母净利润	-6,628,784.75

期末数	33,603,673.85
-----	---------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	196,699,533.16	195,654,907.12	131,398,235.73	109,946,088.40
其他业务	1,105,381.31	281,045.31	967,579.30	163,913.94
合 计	197,804,914.47	195,935,952.43	132,365,815.03	110,110,002.34
其中：客户合同	197,804,914.47	195,935,952.43	132,365,815.03	110,110,002.34

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
氟化铝	111,224,416.39	104,124,510.41	99,433,350.41	78,852,321.80
氢氟酸	81,578,126.01	90,488,390.27	31,668,152.76	31,093,766.60
其 他	5,002,372.07	1,323,051.75	1,264,311.86	163,913.94
小 计	197,804,914.47	195,935,952.43	132,365,815.03	110,110,002.34

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	197,804,914.47	132,365,815.03
合 计	197,804,914.47	132,365,815.03

(3) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项 目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	5,252,388.85	31,668,152.76
试运行销售成本	5,160,178.69	31,093,766.60

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		237,843.36
教育费附加		142,706.01

项 目	本期数	上年同期数
地方教育附加		95,137.35
房产税	140,904.53	105,690.74
土地使用税	412,346.52	412,346.50
水利建设基金	71,477.53	65,716.04
印花税	75,235.73	44,871.97
环境保护税	1,161.28	4,210.74
合 计	701,125.59	1,108,522.71

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	344,972.00	400,880.95
业务招待费	93,289.00	16,654.00
其 他	58,713.22	21,514.66
合 计	496,974.22	439,049.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,207,579.86	2,086,923.02
折旧摊销费	511,131.11	539,479.74
办公会议费	134,704.29	142,165.85
中介服务费	623,927.30	279,673.20
业务招待费	423,709.00	304,010.00
交通差旅费	108,115.08	109,798.17
维修费	42,665.82	63,686.15
保险费	225,569.01	224,715.87
技改停工费用		7,162,836.25
其 他	225,977.56	139,382.17
合 计	5,503,379.03	11,052,670.42

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

人员人工	1,934,518.50	1,311,419.06
材料与动力费	2,168,319.72	2,516,567.94
折旧摊销费	822,253.31	849,725.18
其他	125,764.39	332,378.70
合计	5,050,855.92	5,010,090.88

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,753,171.36	989,204.25
利息收入	-48,594.42	-32,239.72
其他	1,888.00	5,982.40
合计	1,706,464.94	962,946.93

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数
政府补助	63,458.00	120,058.00
代缴税款手续费	7,490.93	5,162.10
合计	70,948.93	125,220.10

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	136,709.91	782,442.01
合计	136,709.91	782,442.01

9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账准备	2,753,942.81	258,850.31
合计	2,753,942.81	258,850.31

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价准备	-23,681.91	

合 计	-23,681.91	
-----	------------	--

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
营业外收入	4,966.72	990.74
合 计	4,966.72	990.74

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
营业外支出	-	693.74
合 计	-	693.74

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,056.35	
递延所得税费用	-2,041,673.86	-4,448.92
合 计	-2,039,617.51	-4,448.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-8,646,951.20	4,849,341.56
按适用税率计算的所得税费用	-1,314,105.05	727,472.38
研发费用加计扣除	-757,628.39	-751,513.63
其 他	32,115.93	19,592.33
所得税费用	-2,039,617.51	-4,448.92

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：低风险理财产品投资、受限资金、暂收暂付款等原则上按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	16,500.00	73,100.00
利息收入	48,594.42	32,239.72

其 他	162,967.65	33,152.84
合 计	228,062.07	138,492.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用等	2,236,930.47	2,993,597.83
合 计	2,236,930.47	2,993,597.83

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品		63,585,151.62
合 计		63,585,151.62

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆入资金		5,000,000.00
受限资金	1,185,000.00	
合 计	1,185,000.00	5,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还拆入资金	2,788,558.04	45,000,000.00
受限资金		1,245,000.00
合 计	2,788,558.04	46,245,000.00

6. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,607,333.69	4,853,790.48
加：资产减值准备	-2,730,260.90	-258,850.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,258,152.64	4,220,221.38

项 目	本期数	上年同期数
使用权资产折旧		
无形资产摊销	84,023.16	84,023.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,753,171.36	989,204.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-136,709.91	-782,442.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,035,985.07	-4,448.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,005,688.79	
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,172,107.46	18,980,254.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,973,727.05	5,608,231.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,191,841.26	14,984,673.32
其 他	-28,794.07	266,410.46
经营活动产生的现金流量净额	17,504,567.98	48,941,068.02
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	28,217,442.30	55,599,912.77
减：现金的期初余额	19,612,363.30	2,556,301.37
现金及现金等价物净增加额	8,605,079.00	53,043,611.40
(2) 现金和现金等价物		
项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	28,217,442.30	19,612,363.30
其中：库存现金	46,140.91	44,073.68
可随时用于支付的银行存款	28,171,301.39	19,568,289.62
2) 现金等价物		
3) 现金及现金等价物	28,217,442.30	19,612,363.30

(四) 权利受限资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	2,015,800.94	抵押融资
固定资产（房建）	34,736,427.31	抵押融资
无形资产（土地使用权）	5,211,009.00	抵押融资
合 计	41,963,237.25	

六、在其他主体中的权益

(一) 基本情况

子公司名称	注册地	业务性质	权益比例(%)	取得方式
宁国市鸿氟新型建材有限公司	安 徽	非金属矿物制品	60.00	投资设立

(二) 其他说明

根据本公司与深圳普拉德环保科技（集团）有限公司（简称普拉德集团）签订的相关合作协议，本公司拟将所持宁国市鸿氟新型建材有限公司的 40% 股权（应缴出资额 800 万元）转让给普拉德集团。按协议约定，普拉德集团先向宁国市鸿氟新型建材有限公司缴清出资款 800 万元，双方再办理股权交割（工商变更登记）。

截止 2022 年 12 月 31 日，普拉德集团已向宁国市鸿氟新型建材有限公司缴付出资款 450 万元。2023 年 1—6 月，普拉德集团向宁国市鸿氟新型建材有限公司缴付出资款 350 万元，合计缴付出资 800 万元，完成缴付出资义务。同时，双方完成办理股权交割（工商变更登记）。

七、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 管理实务

(1) 评价方法

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

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财

务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金和应收账款，所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

公司银行存款主要存放于国有四大银行及大中型股份制银行，应收票据主要由国有四大银行与大中型股份制银行进行承兑。基于银行信用体系，公司管理层认为，银行存款与应收票据不存在重大信用风险。

对于应收账款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保整体信用风险在可控范围内。

本公司按客户管理信用风险。本公司存在一定的信用集中风险，前五名应收账款的占比极高。本公司对应收账款基本未持有重大担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可向控股股东寻求财务资助，或实施权益性融资。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	20,020,555.56	20,359,722.22	20,359,722.22
应付账款	43,327,205.51	43,327,205.51	43,327,205.51

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
其他应付款	63,165,798.83	63,165,798.83	63,165,798.83
小 计	126,513,559.90	126,852,726.56	126,852,726.56

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	50,022,611.11	50,726,117.96	50,726,117.96
应付票据	7,900,000.00	7,900,000.00	7,900,000.00
应付账款	40,642,267.37	40,642,267.37	40,642,267.37
其他应付款	68,911,818.87	68,911,818.87	68,911,818.87
小 计	167,476,697.35	168,180,204.20	168,180,204.20

(三) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

公司面临的利率风险主要源于计息的银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司带息债务规模占比有所上升，利率上升将对公司财务业绩产生不利影响。公司管理层将持续监控利率水平，依据最新市场状况做出适当的应对措施。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
浙江鸿硕实业集团有限公司	临安	服装业	38,000 万元	68.72%

最终控制方是斜正贤与骆美英夫妇。

2. 其他关联方

关联方	与本公司的关系
杭州锦英进出口贸易有限公司	同受母公司控制

关联方	与本公司的关系
鸿正联塑（浙江）机械有限公司	同受母公司控制
杭州万基建材有限公司	同受母公司控制
钭正刚	钭正贤之兄
内蒙古锦联铝材有限公司	受钭正刚最终控制
宁夏宁创新材料科技有限公司	受钭正刚最终控制
新疆锦桥物流有限公司	受钭正刚最终控制
甘肃中瑞铝业有限公司	受钭正刚最终控制
三门峡义翔铝业有限公司	受钭正刚最终控制

(二) 关联方交易

1. 采购商品与接受劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州锦英进出口贸易有限公司	采购原材料		4,392,852.87
新疆锦桥物流有限公司	采购运费		1,951.96

2. 出售商品与提供劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
内蒙古锦联铝材有限公司	销售产品	61,487,112.83	62,858,908.26
宁夏宁创新材料科技有限公司	销售产品	24,140,398.27	13,590,982.74
甘肃中瑞铝业有限公司	销售产品	23,640,297.69	6,152,052.48
杭州万基建材有限公司	销售材料	168,198.23	

3. 关联担保

担保方	被担保方	担保债务种类	期末实际担保金额
钭正贤及骆美英	本公司	短期借款	2,000 万元

4. 拆入资金

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
浙江鸿硕实业集团有限公司	62,000,000.00		2,788,558.04	59,211,441.96
小 计	62,000,000.00		2,788,558.04	59,211,441.96

本期，浙江鸿硕实业集团有限公司向本公司结算资金使用费 1,381,115.80 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	内蒙古锦联铝材有限公司			30,000,000.00	1,500,000.00
	宁夏宁创新材料科技有限公司	7,800,000.00		1,870,000.00	
	小计	7,800,000.00		31,870,000.00	1,500,000.00
应收账款	内蒙古锦联铝材有限公司	11,175,000.00	558,750.00	27,830,809.55	1,391,540.48
	宁夏宁创新材料科技有限公司	3,395,041.70	169,752.09	8,716,391.66	435,819.58
	甘肃中瑞铝业有限公司			11,020,845.92	551,042.30
	杭州万基建材有限公司			200,937.00	10,046.85
	小计	14,570,041.70	728,502.09	47,768,984.13	2,388,449.21
其他应收款	鸿正联塑(浙江)机械有限公司			360,000.00	18,000.00
预付款项	三门峡义翔铝业有限公司	67,613.50		67,613.50	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付利息	浙江鸿硕实业集团有限公司	2,593,059.47	1,211,943.67
其他应付款	浙江鸿硕实业集团有限公司	59,211,441.96	62,000,000.00

九、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司专注于氟化工产品的研发、生产与销售，内部组织架构与管理级次较为简单。因此，本公司无需呈报分部信息。公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1（2）。

(二) 或有事项

于2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	179,866.97				179,866.97
按组合计提坏账准备	23,683,242.22	100.00	1,184,162.11	5.00	22,499,080.11
合 计	23,863,109.19	100.00	1,184,162.11	4.96	22,678,947.08

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,849,386.65	100.00	2,492,469.33	5.00	47,356,917.32
合 计	49,849,386.65	100.00	2,492,469.33	5.00	47,356,917.32

2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁国市鸿氟新型建材有限公司	179,866.97	—	—
小 计	179,866.97	—	—

3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,683,242.22	1,184,162.11	5.00
小 计	23,683,242.22	1,184,162.11	5.00

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
按组合计提坏账准备	2,492,469.33	1,308,307.22		1,184,162.11
小 计	2,492,469.33	-1,308,307.22		1,184,162.11

(3) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
锦江集团	14,570,041.70	59.96	728,502.09
泰兴梅兰新材料有限公司	7,058,668.00	29.05	352,933.40
浙江三美化工股份有限公司	1,424,802.02	5.86	71,240.10

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
福建省建阳金石氟业有限公司	307,970.00	1.29	15,398.50
宁国市鸿氟新型建材有限公司	179,866.97	0.75	—
小 计	23,541,348.69	98.65	1,168,074.09

2. 其他应收款

详见本财务报表附注五（一）5之说明。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00
合 计	12,000,000.00		12,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁国市鸿氟新型建材有限公司	20,000.00	11,980,000.00		12,000,000.00
小 计	20,000.00	11,980,000.00		12,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	195,191,846.64	195,144,111.98	131,398,235.73	109,946,088.40
其他业务	1,201,866.73	281,045.31	967,579.30	163,913.94
合 计	196,393,713.37	195,425,157.29	132,365,815.03	110,110,002.34
其中：客户合同	196,393,713.37	195,425,157.29	132,365,815.03	110,110,002.34

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
投资收益	136,709.91	782,442.01

合 计	136,709.91	782,442.01
-----	------------	------------

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
计入当期损益的政府补助	63,458.00
委托他人投资或管理资产的损益	136,709.91
除上述之外的其他营业外收入和支出	4,966.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,490.93
小 计	212,625.56
减：企业所得税影响数	31,893.79
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	180,731.77

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-3.79	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-3.89	-0.06	-0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产

项 目	本期数	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	178,236,103.93	6/6	178,236,103.93
本期归属于公司普通股股东的净利润	-6,628,784.75	3/6	-3,314,392.38
专项储备—安全生产费	-28,794.07	3/6	-14,397.04
期末归属于公司普通股股东的净资产	171,578,525.11		174,907,314.52

(2) 净资产收益率

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,628,784.75
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	180,731.77
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,809,516.52
加权平均净资产	D	174,907,314.52
加权平均净资产收益率	E=A/D	-3.79%

项 目	序	本期数
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	F=C/D	-3.89%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,628,784.75
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	180,731.77
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,809,516.52
期初股份总数	D	106,950,000
普通股加权平均数	E=D	106,950,000
基本每股收益	F=A/E	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	-0.06

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

锦洋高新材料股份有限公司
二〇二三年八月二十九日

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。执行该等会计政策对公司财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助	63,458.00
委托他人投资或管理资产的损益	136,709.91
除上述之外的其他营业外收入和支出	4,966.72
其他符合非经营性损益定义的损益项目	7,490.93
非经常性损益合计	212,625.56
减：所得税影响数	31,893.79
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	180,731.77

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

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