

证券代码：830855

证券简称：盈谷股份

主办券商：爱建证券



盈谷股份

NEEQ: 830855

宁夏盈谷实业股份有限公司

NingXia YingGu Industry Co.,Ltd.



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、公司负责人周凯平、主管会计工作负责人龚云敏及会计机构负责人（会计主管人员）马良艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配	30
第五节	行业信息	34
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	41
附件	会计信息调整及差异情况	142

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	指	释义
盈谷股份、公司、本公司	指	宁夏盈谷实业股份有限公司
盈谷信晔	指	北京盈谷信晔投资有限公司
百泰金	指	深圳市百泰金文化传播有限公司
旭樱新能	指	宁夏旭樱新能源科技有限公司
鼎盛泰和	指	深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）
新丰珩宇	指	北京新丰珩宇新能源科技有限公司
深圳信保	指	深圳前海盈谷信保商业保理有限公司
股东大会	指	宁夏盈谷实业股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏盈谷实业股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏盈谷实业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等。
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的公司章程及章程修正案
爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
本报告	指	宁夏盈谷实业股份有限公司 2023 年年度报告
多晶硅料	指	纯度为 99.9999% 以上的高纯硅材料
硅棒	指	由多晶硅料通过直拉法（CZ）、区熔法（FZ）生长成的棒状的硅单晶体，晶体形态为单晶

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏盈谷实业股份有限公司		
英文名称及缩写	NingXia YingGu Industry Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	周凯平	成立时间	2007年8月14日
控股股东	控股股东为（北京盈谷信晔投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龙曦），一致行动人为（张建新、张建生、华伟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸、印刷、文教（CD）-文教、工美、体育和娱乐用品制造业（CD24）-工艺美术及礼仪用品制造（CD243）-珠宝首饰及有关物品制造（CD2438）		
主要产品与服务项目	光伏产品单晶硅棒及半导体材料的研发、生产与销售；光伏电站的开发与建设总包或分包服务；黄金、纯金制品和贵金属工艺品		
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	盈谷股份	证券代码	830855
挂牌时间	2014年7月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	288,580,770
主办券商（报告期内）	爱建证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1600号1幢32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐慎莉	联系地址	宁夏石嘴山经济开发区欣盛路16号
电话	0952-3961080	电子邮箱	xushenli@xytkvc.com
传真	0952-3961906		
公司办公地址	宁夏石嘴山经济开发区欣盛路16号	邮政编码	753000
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91640200799925521W		
注册地址	宁夏回族自治区石嘴山市经济开发区欣盛路16号		
注册资本（元）	288,580,770	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

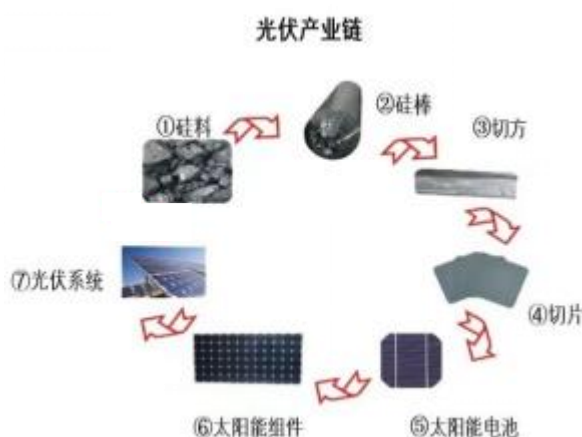
一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

报告期内，公司主营业务涉及新能源和黄金两个行业，主要产品及服务包括：光伏产品单晶硅棒及半导体材料的研发、生产与销售；光伏电站的开发与建设总包或分包服务；黄金、纯金制品和贵金属工艺品等。

新能源业务：公司是光伏产业链上游硅棒、切方环节专业化制造商以及下游光伏系统的总包/分包服务商，主要从事光伏单晶硅棒的研发、生产制造与销售，及光伏电站开发和建设业务；如下图所示：公司所处的光伏产业链环节为②、③与⑦环节。



2023年，在国内外市场快速增长的拉动下，我国光伏产业继续保持迅猛发展势头。公司抓住行业发展机遇，在2023年上半年公司新增扩产56台1600型单晶炉；下半年公司完成了股票定向发行事宜，发行股票数量11,720万股，募集资金17,580万元，主要用于单晶拉棒业务单晶炉扩产项目和补充流动资金、偿还银行贷款等。

2023年，伴随着下游新一代以N型硅片为基底的电池技术（例如Topcon电池和异质结电池等）的广泛应用，公司作为单晶硅棒拉晶环节的专业化制造商之一，深植技术创新，持续进行技术积累与优化，感知市场变化并提早布局，已实现P型转N型的单晶硅棒拉晶技术迭代与突破，目前已具备大规模量产N型单晶硅棒的条件，2024年新扩建的产能将全线生产N型大尺寸单晶硅棒，以顺应光伏产业链下游环节强劲的市场需求；N型单晶硅棒转换效率更高，将有助于公司提升产品溢价，以及有助于后续提升公司产品的毛利率。在实现产能扩充的同时，公司将借助产能规模快速提升的优势，重点着眼于优化客户结构、优化完善生产环节所需的主材（原材料）、辅材（坩埚、热场等）、耗品（电费、氩气等）等供应环节的供应链，以助于进一步降低产品的生产成本，从而使得公司在当前激烈的市场竞争中保持自身的优势。未来通过持续的技术更新，公司将不断打造、强化自身在拉晶工艺环节的专业化优势，为客户提供定制化的产品，形成公司与同行业其他竞争对手的差异化竞争，提升与锻造公司专业化的竞争优势。

黄金业务：公司黄金业务，主要从事纯金制品、贵金属工艺品的设计、加工和销售，子公司百泰金重点专注于产业链中附加值较高的研发和销售环节，并主要通过银行渠道销售公司产品，同时以先进的供应链系统组织纯金制品和贵金属工艺品的生产和配送，满足高净值客户的需求；历年来招商银行为子公司百泰金的第一大客户，2023年2月28日，百泰金与招商银行的金牌金供应合作协议到期后未再进行续期，该等事项对百泰金的银行渠道黄金业务产生了较大影响。目前正在合作的银行为广东省的城市商业银行（广东英德农村商业银行股份有限公司、广东南海农村商业银行股份有限公司），计划在2024年开拓其他省份的城市商业银行渠道并大力发展个性化定制业务和互联网线上销售，维护现有客户及渠道外，结合各类渠道模式进一步开拓市场。

2、经营计划

公司业务层面经营计划

（1）新能源业务：在“碳中和”的大背景下，2021年以来全球及国内光伏新增装机规模保持高速增长，公司将持续以新能源业务作为战略发展方向，具体经营计划如下：

①聚焦主业，发挥专业化优势

公司作为单晶硅棒拉晶环节的专业制造企业，将持续强化在单晶硅棒拉晶环节的专业化能力和满足客户个性定制化的能力，就单晶硅棒拉晶环节不断提升细分市场行业地位，与其他下游企业形成的有效产业协同与补充，充分发挥公司的专业化、定制化与精细化优势。

②持续改进生产工艺，进而提高产品利润率

当前市场竞争激烈，后续竞争格局可能出现重构，但下游光伏市场在未来较长一段时期仍存在相当规模的装机需求，公司深植技术创新，持续进行技术积累与优化，未来以N型电池为主导的强劲需求下，公司新扩建的产能将全线生产N型大尺寸单晶硅棒，以顺应光伏产业链下游环节强劲的市场需求；N型单晶硅棒转换效率更高，将有助于公司提升产品溢价，以及有助于后续提升公司产品的毛利率。在实现产能扩充的同时，公司将借助产能规模快速提升的优势，重点着眼于优化客户结构、优化完善生产环节所需的主材（原材料）、辅材（坩埚、热场等）、耗品（电费、氩气等）等供应环节的供应链，以助于进一步降低产品的生产成本，从而使得公司在当前激烈的市场竞争中保持自身的优势。未来通过持续的技术更新，公司将不断打造、强化自身在拉晶工艺环节的专业化优势，为客户提供定制化的产品，形成公司与同行业其他竞争对手的差异化竞争，提升与锻造公司专业化的竞争优势。

③基于技术同源，形成半导体拉晶技术的战略储备

基于技术同源的原理，以及公司原有多年从事单晶炉与多晶炉等光伏设备制造的专业技术能力与经验，通过对现有单晶炉的改造，公司实现对半导体单晶拉棒（硅部件级）的工艺突破及初步量产。公司后续将进一步优化与精进硅部件级的半导体单晶拉棒的技术与工艺水平，并不断扩大量产规模，与此同时，以光伏单晶硅棒产品作为现阶段主要产品的基础上，将半导体单晶拉棒工艺技术作为公司重要的战略储备方向，为公司后续发展进行有关技术研发的战略性储备和增强核心竞争力。

（2）黄金业务：黄金是重要的战略资源，兼具商品和货币属性，主要应用于金融储备、珠宝首饰、电子信息等重要领域，在满足人民生活需要、保障国家金融和经济安全等方面具有重要作用。

公司作为中国优秀的专业文化创意贵金属供应商，专注于产业链中附加值较高的研发和销售环节，同时具备先进的供应链系统。具体经营计划：积极开拓其他银行渠道业务，计划在 2024 年进一步开拓其他省份的城市商业银行；大力发展个性化定制业务，维护现有个性化定制的客户外，积极拓展其他客户；跳出传统销售模式，打造互联网线上销售新模式，拓宽多元化的销售渠道；加强风险管理，防患于未然，保障公司稳定运行；提升公司软实力，即信誉、口碑和品牌形象的提升，进而提升核心竞争力。

公司管理层面经营计划：

①把握行业发展趋势，结合市场情况进行适当产能扩产，增强公司接单能力

公司始终坚持以市场为导向，把握公司所处光伏行业及服务行业的发展趋势，通过对新客户的挖掘、开发，老客户的持续深入合作，并结合市场情况进行适当产能扩产，增强公司接单能力，进而提升公司的营业收入。

②加强公司现金流管理，优化资产负债结构，确保公司持续健康发展

良好的现金流是公司持续健康发展的重要保障，随着公司规模的逐步扩大，资金需求增加，公司将通过以下几方面工作确保公司资金安全，一是加强应收账款管理，加快资金周转速度，提高资金使用效率；二是加强与金融机构合作，拓宽融资渠道，优化资产负债结构。

③加强运营管理、降本增效，提升公司管理水平

全面加强公司内部规范治理，优化流程管理体系，包括对子公司管理、研发、采购、生产、管理等各个环节实现精耕细作，推进公司管理体系和管理能力现代化建设，努力提高运营效率，加强日常管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营成本，提升公司管理水平，推进公司高质量发展。

④优化客户结构，完善公司生产与供应环节的供应链，进一步降低生产成本

在实现新能源业务适当产能扩充的同时，公司将借助产能规模快速提升的个性化优势，重点着眼于优化客户结构、优化完善生产环节所需的主材（原材料）、辅材（坩埚、热场等）、耗品（电费、氩气等）等供应环节的供应链，以助于进一步降低产品的生产成本，从而使得公司在当前激烈的市场竞争中保持自身的优势。

（二） 行业情况

新能源行业

在“碳达峰碳中和”因素的影响下，我国以光伏发电为代表的新能源行业发展成效显著，装机规模稳居全球首位，发电量占比稳步提升。2023 年，在国内外市场快速增长的拉动下，我国光伏产业继续保持迅猛发展势头。根据国家能源局统计数据显示：2023 年，国内光伏新增装机 216.88GW，同比增长 148.1%，截至 2023 年光伏累计装机规模 609.5GW，新增和累计装机量均为全球第一；其中集中式光伏新增装机反超分布式，新增装机超过 110GW，占比超过 50%。2023 年，多晶硅、硅片、电池、组件产量分别为 143 万吨、622GW、545GW、499GW，同比增长均在 64%以上；硅片、电池、组件出口量分别同比增长 93.6%、65.5%、37.9%。光伏行业高速发展的同时也出现了阶段性产能过剩、产业链价格整体波动下行、新老技术快速迭代、行业盈利能力下行等特点，光伏行业面临新的困境与挑战，

竞争更加激烈。

中国光伏行业协会预测：2024 年全球光伏新增装机预计为 390~430GW，我国光伏新增装机预计为 190~220GW，我国光伏应用市场将继续维持高位平台。全球已有多个国家提出了“零碳”或“碳中和”的气候目标，发展以光伏为代表的可再生能源已成为全球共识，再加上光伏发电在越来越多的国家成为最有竞争力的电源形式，预计全球光伏市场将持续高速增长。根据国际可再生能源机构（IRENA）在《全球能源转型展望》中提出，到 2030 年，可再生能源装机需要达到 11,000GW 以上，其中太阳能光伏发电和风力发电约占新增可再生能源发电能力的 90%。未来，在光伏发电成本持续下降和全球绿色复苏等有利因素的推动下，全球光伏新增装机仍将持续增长。

随着行业产能的大规模释放和技术革新的加速推进，光伏产业链各环节产品的价格普遍下降，也使得市场竞争变得更加白热化，行业盈利能力受到考验。光伏行业发展的核心逻辑是通过技术进步不断实现降本增效。2023 年，规模化生产的 P 型单晶电池均采用 PERC 技术，平均转换效率达到 23.4%；N 型产品已在市场中崭露头角，TOPCon 电池片行业平均转换效率达到 25%，HJT 电池片行业平均转换效率达到 25.2%；随着下游对 N 型单晶产品的需求增大，其市场占比也将进一步提升。市场对于由 N 型逐渐对 PERC 电池实现迭代成为未来主流电池技术路线已达成共识，N 型 TOPCon 电池在组件端和系统端已经表现出经济性。根据光伏协会产业发展路线报告预测，2030 年 N 型电池转换效率或超过 26.5%。N 型电池将在 2024 年迎来更快速发展。

在“碳中和”的大背景下，2023 年以来全球及国内光伏新增装机规模保持高速增长，随着度电成本不断下降、全球能源政策利好、应用场景不断拓宽、产业链价格下行、全球能源结构转型以及国家相关支持政策的大力推动，预计全球光伏装机高增长预期不变，我国光伏产业仍将保持高质量发展态势。

黄金行业

据中国黄金协会最新统计数据显示：2023 年，我国国内原料黄金产量为 375.155 吨，同比增长 0.84%，其中，黄金矿产金完成 297.258 吨，有色副产金完成 77.897 吨。另外，2023 年进口原料产金 144.134 吨，同比增长 14.59%，全国总计共生产黄金 519.289 吨，同比增长 4.31%。

2023 年，全国黄金消费量 1089.69 吨，与 2022 年同期相比增长 8.78%。其中：黄金首饰 706.48 吨，同比增长 7.97%；金条及金币 299.60 吨，同比增长 15.70%；工业及其他用金 83.61 吨，同比下降 5.50%。在一系列提振消费政策推动下，全国消费市场持续恢复回升，金银珠宝成为全年各商品零售类别中增长幅度最快的品类。黄金首饰加工零售企业不断在金饰产品设计上推陈出新，小克重、新款式的黄金首饰倍受消费者青睐，促进黄金首饰消费的提升。实物黄金投资的较高关注度使溢价相对较低的金条及金币消费实现较快增长。

2023 年，上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量双边 4.15 万吨（单边 2.08 万吨），同比增长 7.09%，成交额双边 18.57 万亿元（单边 9.28 万亿元），同比增长 22.31%；上海期货交易所全部黄金品种累计成交量双边 12.42 万吨（单边 6.21 万吨），同比增长 43.90%，成交额双边 47.76 万亿元（单边 23.88 万亿元），同比增长 55.43%。2023 年，国内黄金 ETF 持仓规模呈稳步增长的趋势，截至年底，国内黄金 ETF 持有量约 61.47 吨，与去年同期相比规模增长 10.04 吨，同比增长 19.53%。

2023 年，国际黄金价格在高位波动。12 月底，伦敦现货黄金年终价格为 2062.40 美元/盎司，较 2023 年初开盘价 1835.05 美元/盎司上涨 12.39%，年度均价 1940.54 美元/盎司，较上一年 1800.09 美

元/盎司上涨 7.80%。上海黄金交易所 Au9999 黄金 12 月底收盘价 479.59 元/克，较 2023 年初开盘价上涨 16.69%，全年加权平均价格为 449.05 元/克，较上一年上涨 14.97%。

2023 年，中国人民银行全年累计增持黄金 224.88 吨，截至 2023 年底，我国黄金储备为 2235.41 吨。2022 年 11 月至 2023 年 12 月，中国人民银行已连续十四个月增持黄金。

(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
“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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>①公司省级“专精特新”认定情况</p> <p>根据《宁夏回族自治区“专精特新”中小企业认定管理办法》，2017 年 6 月，公司被认定为自治区“专精特新”中小企业；2022 年 9 月，按照《自治区“专精特新”企业培育认定管理办法》有关动态管理规定，公司经自治区工业和信息化厅、市中小企业主管部门复核通过，继续保留自治区“专精特新”中小企业称号。</p> <p>②子公司旭樱新能省级“专精特新”认定情况</p> <p>根据《宁夏回族自治区“专精特新”企业培育认定管理办法》（宁工信规发〔2021〕3 号）和《中小企业发展专项资金管理办法》（宁财规发〔2021〕7 号），2022 年 6 月，子公司旭樱新能荣获自治区“专精特新”中小企业称号。</p> <p>③子公司旭樱新能“高新技术企业”认定情况</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），2019 年 9 月子公司旭樱新能荣获国家级“高新技术企业”；2022 年 12 月，公司高新技术企业资格经宁夏回族自治区科学技术厅、财政厅、自治区国家税务局联合复审合格，有效期为 3 年。</p> <p>④子公司旭樱新能“科技型中小企业”认定情况</p> <p>2018 年 12 月，子公司旭樱新能荣获宁夏回族自治区“科技型中小企业”；2021 年 11 月，公司再次被评为自治区“科技型中小企业”，有效期 3 年。</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	606,425,199.76	1,344,831,522.34	-54.91%
毛利率%	7.14%	2.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,292,883.02	-7,146,248.59	258.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常		2,248,874.23	300.74%

性损益后的净利润	9,012,158.15		
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）	2.73%	-2.09%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.18%	0.66%	-
基本每股收益	0.04	-0.04	200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	983,097,957.50	822,337,751.10	19.55%
负债总计	385,109,224.48	397,297,772.16	-3.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	579,189,660.37	408,157,389.83	41.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.41	1.42%
资产负债率%（母公司）	7.67%	8.02%	-
资产负债率%（合并）	39.17%	48.31%	-
流动比率	1.21	1.26	-
利息保障倍数	2.91	-2.87	-
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	111,260,954.16	-17,309,549.17	742.77%
应收账款周转率	14.22	31.57	-
存货周转率	2.98	6.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.55%	90.54%	-
营业收入增长率%	-54.91%	-26.40%	-
净利润增长率%	252.81%	57.50%	-

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	153,809,022.60	15.65%	7,736,667.37	0.94%	1,888.05%
应收票据	73,035,414.62	7.43%	156,956,900.24	19.09%	-53.47%
应收账款	37,537,144.47	3.82%	42,653,761.84	5.19%	-12.00%
预付账款	35,814,698.86	3.64%	19,991,353.75	2.43%	79.15%
其他应收款	2,630,883.32	0.27%	17,506,653.00	2.13%	-84.97%
存货	142,910,033.90	14.54%	235,170,613.27	28.60%	-39.23%
其他流动资产	4,430,037.71	0.45%	11,617,414.88	1.41%	-61.87%
投资性房地产	3,783,767.45	0.38%	4,212,118.61	0.51%	-10.17%
长期股权投资	183,389,224.49	18.65%	102,966,307.04	12.52%	78.11%

固定资产	202,561,999.13	20.60%	130,631,761.62	15.89%	55.06%
在建工程	54,393,068.12	5.53%	5,970,209.05	0.73%	811.07%
无形资产	7,629,484.37	0.78%	7,888,781.35	0.96%	-3.29%
商誉	76,796,324.64	7.81%	76,796,324.64	9.34%	0.00%
短期借款	75,436,030.29	7.67%	62,902,668.69	7.65%	19.93%
应付账款	135,137,087.58	13.75%	120,542,532.95	14.66%	12.11%
合同负债	2,846,004.54	0.29%	17,856,142.16	2.17%	-84.06%
其他应付款	20,001,745.85	2.03%	11,444,563.10	1.39%	74.77%
其他流动负债	73,275,395.21	7.45%	156,778,198.72	19.06%	-53.26%
长期应付款	12,844,015.36	1.31%	5,127,029.08	0.62%	150.52%

项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额 153,809,022.60 元，与本期期初相比增加 1,888.05%，主要原因为公司于 2023 年度定向发行股票，新增发行 117,200,000 股，募集资金金额合计 175,800,000 元，因此带来公司货币资金的大幅增加。

2、应收票据本期期末金额 73,035,414.62 元，与本期期初相比减少 53.47%，原因为公司全资子公司旭樱新能应收票据较上年大幅度减少，主要是旭樱新能所在的光伏行业上下游企业基本以收取承兑汇票为主，出于谨慎性原则，公司根据会计准则规定，将出票银行不属于信用等级较高的银行，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票作为未终止确认的应收票据在报表中进行列示，本年度营业收入较上年度下降 87,574,701.78 元，应收票据收入较上年大幅下降，故期末未终止确认的应收票据较上年大幅度减少；此外，旭樱新能本年度增加了电汇收款的比例，上述综合原因导致旭樱新能本年度应收票据减少；旭樱新能自成立以来，类似该等银行承兑汇票均未发生过到期无法兑付的情形。

3、应收账款本期期末金额 37,537,144.47 元，与本期期初相比减少 12.00%，主要原因如下：一方面，从事黄金业务的子公司百泰金与第一大客户招商银行的贵金属供应合作协议于 2023 年 2 月 28 日到期后未续期，公司在招商银行的回购金业务规模亦受到影响，因此相应带来百泰金应收账款金额的减少，从上年度末的 26,982,127.53 元下降至本年度末的 13,413,134.11 元；另一方面，从事单晶硅棒业务的子公司旭樱新能，本年度由于光伏行业产业链出现短期价格波动，产品价格下行、影响盈利空间，行业竞争更为激烈，在该等背景下，公司为争取更多的订单，适当放宽了对客户的信用政策，因此带来旭樱新能本年度末的应收账款金额有一定幅度增加，由上年度末的 17,403,301.54 元增加至本年度末的 25,174,154.90 元。以上综合因素带来公司合并报表年末时点值应收账款整体金额减少了 5,116,617.37 元。

4、预付账款本期期末金额 35,814,698.86 元，与本期期初相比增加 79.15%，主要原因为公司本年度新建三期项目，子公司旭樱新能支付设备采购预付款等 28,700,000 元；另外，由于本年度光伏行业产业链上下游产品价格波动较大，对产业链上下游企业的盈利空间产生影响，在出现上述价格波动的市场行情下，旭樱新能采取了较为稳健的经营策略，控制采购原材料、辅材等预付货款的规模，以尽可能降低市场价格波动所带来的经营风险，因此导致采购的预付货款相对去年同期有所减少。以上综合因素带来公司合并报表年末时点值预付账款整体金额增加了 15,823,345.11 元。

5、其他应收款本期期末金额 2,630,883.32 元，与本期期初相比降低 84.97%，主要原因为本年度对部分其他应收款项进行了清收，如收回国润能源集团有限公司和深圳友好信保商务咨询有限公司

（以下简称“深圳信保”）对公司的历史欠款，以及收回萨维奥拉（深圳）家居有限公司欠付的深圳信保股权转让款 600 万元等，以上历史欠款的回收使得公司本年度其他应收款金额大幅度降低。

6、存货本期期末金额 142,910,033.90 元，与本期期初相比减少 39.23%，主要原因如下：一方面，从事黄金业务的子公司百泰金 2023 年与招商银行的贵金属供应合作协议到期未续期带来营业规模大幅下降，因此日常备货库存规模亦大幅减少；另一方面，从事光伏业务的子公司旭樱新能出于稳健经营考虑，在光伏市场行情出现短期价格波动的情况下，为降低经营风险，减少了原材料、辅材、生产所需耗品的备货量，上述综合因素带来公司合并报表本年度末时点值存货金额的较大幅度下降。

7、其他流动资产本期期末余额 4,430,037.71 元，与本期期初相比减少 61.87%，主要原因为旭樱新能待摊费用及待抵扣增值税进项税减少所致，具体是因为根据增值税“留抵退税”的税收优惠政策，旭樱新能将未抵扣完的留抵进项税额进行了退税，导致待抵扣增值税进项税额减少；此外，子公司百泰金的待抵扣进项增值税亦有所减少，具体是因为百泰金收入下降，采购额降低，导致进项税额下降，期末待抵扣增值税进项税额减少。以上综合原因导致本期期末的其他流动资产减少。

8、投资性房地产本期期末金额 3,783,767.45 元，与本期期初相比降低 10.17%。原因为本年度的投资性房地产折旧计提造成，投资性房地产期末减少金额与当期折旧增加金额相对应。

9、长期股权投资本期期末金额 183,389,224.49 元，与本期期初相比增加 78.11%，增加金额为 80,422,917.45 元，主要原因为本年度公司基于现有新能源业务及后续技术储备、市场储备和盈利能力持续增长等方面的考虑，新增参股投资北京新丰珩宇新能源科技有限公司 8,000 万元（持股比例 40%）所致。

10、固定资产本期期末金额 202,561,999.13 元，与本期期初相比增加 55.06%，主要原因为子公司旭樱新能本年度正在进行产能扩充，单晶二期车间完成新增产能 56 台单晶炉及相关配套设备、设施建设并投入使用，以及新建募投项目单晶三期车间（拟新增 200 台单晶炉）、配套车间与水循环系统、能源或基础电力设备配套系统中部分完成验收的，转为固定资产，以上合计所带来本年度末新增固定资产 71,930,237.51 元。

11、在建工程本期期末金额 54,393,068.12 元，与本期期初相比增加 811.07%，增加额为 48,422,859.07 元，主要原因为公司本年度新建项目单晶三期车间、厂房及建筑物的改造、配套车间与水循环系统、能源或基础电力设备配套系统中部分仍在建设或尚未完成验收的，该等资产计入在建工程，因此带来本年度末的在建工程增加。

12、无形资产本期期末金额 7,629,484.37 元，与本期期初相比降低 3.29%，主要原因为本年度无形资产摊销，使得无形资产本期期末余额减少。

13、商誉本期期末金额 76,796,324.64 元，与上期一致，原因为 2022 年度因完成对旭樱新能收购所产生的新增商誉金额为 76,796,324.64 元，本年度经过商誉减值测试没有减值迹象，本期不计提商誉减值准备。

14、短期借款本期期末金额 75,436,030.29 元，与本期期初相比增加 19.93%，主要原因为本年度上半年子公司旭樱新能因新建募投项目产能扩充以自有资金部分先行投入，以加快项目建设进度，为补充日常运营所需资金增加了流动资金的银行贷款，因此带来短期借款的增加。

15、应付账款本期期末金额 135,137,087.58 元，与本期期初相比增加 12.11%，主要原因为本年度子公司旭樱新能因新建募投项目，增加了固定资产投资，因此带来本期期末的应付工程款、设备款或配套设备款等应付账款金额的增加。

16、合同负债本期期末金额 2,846,004.54 元，与本期期初相比减少 84.06%，主要原因为子公司百

泰金的黄金业务因本年度订单金额有较大幅度减少，由此导致百泰金期末时点的客户预付款减少，因此带来合同负债减少，减少金额为 6,205,985.20 元；同时，旭樱新能由于光伏行业本年度市场行情出现价格变动，产业链上下游企业在价格波动的市场行情下均会相对保守，因此旭樱新能本年度末的客户预付款亦存在一定减少，减少金额为 8,804,152.42 元。以上综合原因导致公司合并报表合同负债减少。

17、其他应付款本期期末金额 20,001,745.85 元，与本期期初增加 74.77%，增加金额为 8,557,182.75 元，主要原因为本年度募集资金到位前，公司及子公司旭樱新能由于产能扩充存在暂时性的流动资金紧张，由控股股东北京盈谷信晔投资有限公司向公司提供了借款，由于本年度末尚未偿还，因此带来本期期末其他应付款金额的增加。

18、其他流动负债本期期末金额 73,275,395.21 元，与本期期初相比减少 53.26%，减少金额为 83,502,803.51 元，主要原因为子公司旭樱新能期末未终止确认的应收票据减少（详细原因见应收票据），在资产负债表与之对应的其他流动负债亦相应减少。

19、长期应付款本期期末金额 12,844,015.36 元，与本期期初相比增加 150.52%，增加金额为 7,716,986.28 元，主要原因为旭樱新能因新建募投项目，在募集资金到位之前通过融资租赁（售后回租融资）等方式自筹资金先行部分投入，因此带来本年度期末长期应付款金额的增加。

（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	606,425,199.76	-	1,344,831,522.34	-	-54.91%
营业成本	563,142,865.50	92.86%	1,314,907,159.97	97.77%	-57.17%
毛利率%	7.14%	-	2.23%	-	-
销售费用	159,737.28	0.03%	699,171.30	0.05%	-77.15%
管理费用	21,352,912.34	3.52%	17,634,612.31	1.31%	21.09%
研发费用	13,887,746.35	2.29%	5,998,745.02	0.45%	131.51%
财务费用	2,260,084.30	0.37%	3,747,407.75	0.28%	-39.69%
信用减值损失	7,615,769.34	1.26%	13,195,136.68	0.98%	-42.28%
资产减值损失	-4,463,001.51	-0.74%	-9,839,137.28	-0.73%	54.64%
其他收益	8,059,822.74	1.33%	4,356,402.96	0.32%	85.01%
投资收益	682,337.28	0.11%	-16,771,988.11	-1.25%	104.07%
资产处置收益	-376,848.32	-0.06%	-156,992.63	-0.01%	-140.04%
营业利润	15,364,311.63	2.53%	-9,586,393.56	-0.71%	260.27%
营业外收入	2,916,736.29	0.48%	633,511.48	0.05%	360.41%
营业外支出	5,088,231.98	0.84%	985,441.60	0.07%	416.34%
净利润	13,209,366.56	2.18%	-8,644,517.14	-0.64%	252.81%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期金额 606,425,199.76 元，与上年同期相较减少 54.91%，主要原因如下：一方面，从事黄金业务的子公司百泰金与主要客户招商银行的贵金属供应合作协议于 2023 年 2 月 28 到期后未续期，导致百泰金营业收入大幅下滑、较上年度下降 75.09%；另一方面，从事单晶硅棒业务的子公司旭樱新能，由于本年度原材料硅料市场产能大幅提升，供给增加，原材料价格持续下降，因此带来硅片价格的下降，公司产品单晶硅棒的价格受硅片价格下降影响亦相应调整，同时，为了尽可能避免原材料价格波动给公司带来的经营风险，旭樱新能在本年度策略性的采取较为稳健的经营方式，提高受托加工单晶硅棒业务的比例，适当降低自产单晶硅棒业务的比例，由此带来旭樱新能本年度的营业收入下降 21.24%。以上综合原因，导致公司 2023 年度整体营业收入的大幅下降。

2、营业成本本期金额 563,142,865.50 元，与上年同期相较减少 57.17%，主要原因为子公司百泰金和旭樱新能对应的黄金业务和光伏业务较上年度呈现不同程度的下滑（原因为上文所述），因此营业成本也呈现相应幅度的减少，公司本年度营业成本的变化与公司整体营业收入的变化趋势一致。

3、毛利率本年度为 7.14%，较上年度的毛利率 2.23%有明显增长，主要原因为公司收入结构的变化影响。公司上年度的营业收入主要来自银行渠道黄金业务，该业务收入占比 83.89%，毛利率较低，导致合并报表综合毛利率较低；本年度单晶硅棒业务毛利率 13.64%与黄金业务毛利率-0.50%相比更高，且单晶硅棒业务的营业收入占比从上年度的 15.95%提升至本年度的 52.06%，黄金业务的营业收入占比从上年度的 83.89%下降到 2023 年的 46.34%，因此带动公司综合毛利率水平较大幅度的提升。

4、销售费用本期金额 159,737.28 元，与上年同期相较降低 77.15%，主要原因为子公司百泰金银行渠道代销金业务的销售模式有所变化，即本年度主要客户招商银行代销金业务量大幅度减少，因此较上年度相比，大幅度减少了百泰金渠道费用和银行中收等费用的支出，从而导致销售费用大幅度降低。

5、管理费用本期金额 21,352,912.34 元，与上年同期相较增加了 21.09%，增加金额为 3,718,300.03 元，主要原因为上年度管理费用仅合并了旭樱新能 8-12 月的管理费用，未能体现全年的管理费用；此外子公司旭樱新能本年度因生产规模扩大，管理人员增加带来薪酬费用的增加，以及本年度旭樱新能因通过非银行金融机构进行融资增加了融资服务费，以上综合因素导致本年度管理费用整体增加。

6、研发费用本期金额 13,887,746.35 元，与上年同期相较增加了 131.51%，增加金额为 7,889,001.33 元，主要原因为上年度研发费用仅合并了旭樱新能 8-12 月的研发费用，未能体现全年的研发费用，2022 年旭樱新能全年研发费用金额为 14,759,213.35 元，本年度研发费用金额与去年研发费用全年金额基本持平。

7、财务费用本期金额 2,260,084.30 元，与上年同期相较减少 39.69%，主要原因为公司收回国润能源集团有限公司历史欠付款项，因该等款项欠付时间较长，双方在达成和解时约定由国润能源集团有限公司向公司支付相应利息，因此相应冲减财务费用，导致本期财务费用大幅减少。

8、信用减值损失本期金额 7,615,769.34 元，与上年同期相较减少 42.28%，主要原因系公司以前年度已全额计提其他应收款—国润能源集团有限公司的信用减值损失，收回该公司的欠款主要集中在上年度，金额为 17,360,266.00 元，因此冲回对应的信用减值损失；本年度收回国润能源集团有限公司欠付的款项 6,973,734.00 元，较上年度减少，因此冲回信用减值损失金额减少所致。

9、资产减值损失本期金额-4,463,001.51 元，与上年同期相较较少 54.64%，主要原因为子公司旭樱新能在本年度市场行情出现原材料价格波动的情况下，采取稳健的经营策略，即提高受托加工单晶硅棒的比例，适当降低自产单晶硅棒的比例，由此尽可能降低原材料价格波动带来的经营风险，因此本年年末原材料库存数量比上年度末减少，故本年度计提的资产减值损失金额减少。

10、其他收益本期金额 8,059,822.74 元，与上年同期相较增加 85.01%，增加金额为 3,703,419.78 元，主要原因为上年度其他收益金额仅合并了旭樱新能 8-12 月的数据，公司合并报表未能体现旭樱新能全年的补贴金额，本年度因合并旭樱新能 1-12 月全年数据，故其他收益的金额高于上年度。

11、投资收益本期金额 682,337.28 元，与上年度投资收益金额-16,771,988.11 元相比变化较大，主要原因为公司于上年度公司出售持有参股公司深圳前海盈谷信保商业保理有限公司（后更名为“深圳友好信保商务咨询有限公司”）45%的股权形成投资亏损，本年度不存在该等投资亏损；此外，公司参股的深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）产生小额投资收益，以上综合因素带来本年度投资收益的变化。

12、资产处置收益本期金额-376,848.32，与上年度资产处置收益-156,992.63 元损失增加 140.04%，主要原因为本年度子公司旭樱新能更换水循环设备部件产生损失，因此导致本年度公司资产处置损失的金额增加。

13、营业利润本期金额 15,364,311.63 元、较上年度营业利润-9,586,393.56 元增长 260.27%，净利润本期金额 13,209,366.56 元、较上年度净利润-8,644,517.14 增长 252.81%，主要原因为本年度系公司收购旭樱新能后第一个完整运行的年度，已开始逐步体现单晶硅棒业务的盈利能力，毛利率提升，毛利额较上期有较大幅度的增长；此外，本年度不存在上年度因出售参股公司深圳信保 45%股权所产生的投资亏损。以上综合因素，使得本年度营业利润和净利润呈现较大增长。

14、营业外收入本期金额 2,916,736.29 元，与上年度金额 633,511.48 元相较增长 360.41%，主要原因为公司 2023 年定向发行股票募集资金，已签署股票认购协议并缴纳认购保证金的部分发行对象，后续未能如约缴纳募集资金款项，因此产生认购保证金不予退还的营业外收入 1,669,461.80 元；此外，子公司百泰金代销供应商违约，无需再支付的渠道营销费用为 893,126.77 元，以上因素导致本年度营业外收入较上年度有较大幅度增长。

15、营业外支出本期金额 5,088,231.98 元，与上年度金额 985,441.60 元相较增加 416.34%，主要原因为子公司旭樱新能在本年度发生的停工损失，具体情况为：旭樱新能由于本期产能扩大，新建成 110KV 变电站接入国网常西线 110KV 专线，以实现公司主要用电线路迁移，受停电影响进行停工，停工期间属非正常经营状态，相关成本的投入无法形成产出，也无法通过调整自身的运营策略避免相关成本的产生，属于非正常消耗，且具有特殊性及偶发性，与正常生产活动可明确区分，同时相应的金额可以可靠计量，因此公司将上述相关停工损失计入“营业外支出-停工损失”科目核算和列报。

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	596,722,608.72	1,342,684,515.84	-55.56%
其他业务收入	9,702,591.04	2,147,006.50	351.91%
主营业务成本	555,086,170.63	1,314,318,051.76	-57.77%
其他业务成本	8,056,694.87	589,108.21	1267.61%

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	营业收入	营业成本比上年	毛利率比
-------	------	------	----	------	---------	------

			率%	比上年同 期 增减%	同期 增减%	上年同期 增减百分 比
一、主营业务小计	596,722,608.72	555,086,170.63	6.98%	-55.56%	-57.77%	4.86%
晶体生长产品	315,723,333.43	272,672,436.68	13.64%	47.23%	44.96%	1.35%
黄金、纯金制品及贵金属工艺品	280,999,275.29	282,413,733.95	-0.50%	-75.09%	-74.92%	-0.68%
二、其他业务小计	9,702,591.04	8,056,694.87	16.96%	351.91%	1267.61%	-55.60%
合计	606,425,199.76	563,142,865.50	7.14%	-54.91%	-57.17%	4.91%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入结构变动主要原因为，公司新能源业务因 2022 年度完成对旭樱新能的收购，增加了单晶硅棒业务的收入，但 2022 年度仅合并了旭樱新能 8-12 月的主营业收入 214,441,455.99 元，2022 年度黄金业务和单晶硅棒业务的收入占比分别为 83.89%和 15.95%；2023 年度，从事黄金业务的子公司百泰金因与主要客户招商银行贵金属供应合作协议到期未续期，使得本年度黄金业务的主营业收入下滑 75.09%，单晶硅棒业务本年度的营业收入超过黄金业务主营业务收入，从上年度的 15.95%提升至本年度的 52.06%，黄金业务的主营业务收入占比从上年度的 83.89%下降到 2023 年的 46.34%，公司整体业务结构发生根本性改变。

此外，公司 2022 年度的营业收入主要来自银行渠道黄金业务、该业务毛利率较低，本年度单晶硅棒业务毛利率 13.64%与黄金业务毛利率-0.50%相比更高，与此同时，单晶硅棒业务收入占比已超过黄金业务收入占比，由此带动公司整体盈利水平和综合毛利率的提升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	招商银行股份有限公司	251,893,928.50	41.54%	否
2	安徽鸿腾新能源科技有限公司	140,632,618.40	23.19%	否
3	深圳市众恒隆实业有限公司	44,504,280.26	7.34%	否
4	安徽超隆光电科技有限公司	25,840,461.38	4.26%	否
5	宜昌南玻硅材料有限公司	21,438,014.30	3.54%	否
	合计	484,309,302.84	79.86%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在 关联关系
1	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	225,413,996.53	40.03%	否
2	宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司	50,276,991.14	8.93%	否
3	安徽联旺森新能源科技有限公司	28,908,663.83	5.13%	否
4	上海黄金交易所	25,068,950.39	4.45%	否
5	海宁晶华太阳能材料有限公司	10,989,710.89	1.95%	否
	合计	340,658,312.78	60.49%	-

(三) 现金流量分析

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	111,260,954.16	-17,309,549.17	742.77%
投资活动产生的现金流量净额	-167,993,804.91	1,560,882.62	-10862.74%
筹资活动产生的现金流量净额	187,799,889.91	6,619,359.50	2737.13%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 111,260,954.16 元，与上年度金额-17,309,549.17 元增加幅度较大，主要原因为：一方面，子公司百泰金 2023 年与招商银行的贵金属合作协议到期未续期导致收入与订单规模大幅下降，采购量减少，为商品采购支付的现金支出降低，同时公司积极开拓新的销售渠道，消化库存商品，形成经营性现金净流入 5,572 万元；另一方面，子公司旭樱新能本年度合并期间为全年，上年度为 8-12 月；本年度加大了现金回款的比例，且当年度收到增值税留抵退税及政府补助亦相应增加，同时为了降低市场价格波动的风险，减少了原材料硅料的采购额，形成经营性现金净流入合计约 4,520 万元；此外，母公司收回历史欠款其他应收款形成经营性活动现金流量净额约 1,297 万元，以上综合因素，带来本年度经营活动产生的现金流量净额大幅提升上年度。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-167,993,804.91 元，与上年度金额 1,560,882.62 相比增加幅度较大，主要原因为，公司本年度为扩大产能购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出的现金大幅增加。主要为公司在本年度对单晶二期项目新增 56 台单晶炉产能支付的及相关配套设备与设施的款项，以及新建三期项目对新建改建单晶车间、配套车间、基础设施建设、110KV 变电站建设、设备款以及水循环系统等其他支持系统的投资与款项支付带来投资活动所产生的现金流量净额增加约 6,137 万元；此外，母公司于本年度对外投资参股公司北京新丰珩宇新能源科技有限公司 8,000 万元持股 40%。综上所述原因导致本期投资活动产生的现金流量净额大幅增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 187,799,889.91 元，与上年度金额 6,619,359.50 元相比较增加幅度较大，主要原因为，本年度因单晶硅棒业务发展和产能提升需要，公司同时进行了股权融资和债权融资，其中，公司于 2023 年度进行定向发行股票融资 17,580 万元，增加了补充流动资金的银行及其他非银行金融机构贷款合计 11,887 万元，以上综合因素带来本年度筹资活动产生的现金流量净额大幅增长。

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
宁夏旭樱新能源科技有限公司	控股子公司	单晶硅棒的研究、生产与销售	75,000,000	420,558,801.39	91,484,971.32	324,779,569.34	5,099,571.33
深圳市百泰金文化传播有限公司	控股子公司	银行渠道的黄金投资产品销售	50,000,000	125,734,966.99	37,977,924.54	281,234,227.19	3,871,683.92
香港中金资源有限公司	控股子公司	矿产资源的投资	10,000	111,684,429.63	-2,586,060.74	-	-
Yinggu Resources Ltd	控股子公司	矿产资源的投资与开发	1,000	259,453,027.90	-	-	-
QF Placer Gold Ltd	控股子公司	矿产资源的勘探、开采、运营与开发等	300	7,068,183.19	-27,371,072.62	-	-496,361.15
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	参股公司	互联网黄金销售相关业务	5,000,000	1,213,211.48	-3,055,860.20	-	-261.79
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）	参股公司	金银制品销售；珠宝首饰制造、批发、零售	256,204,000	258,248,637.01	256,642,405.60	1,770,675.00	1,017,374.64
北京新丰珩宇新能源科技有限公司	参股公司	新能源设备销售、技术服务等	200,000,000	79,998,750.02	79,998,750.02	-	-1,249.98

注：上述表格中香港中金资源有限公司注册资本为 10,000 港元；Yinggu Resources Ltd、QF Placer Gold Ltd 注册资本分别为 1,000 加元、300 加元。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	互联网黄金业务	与公司现有银行渠道黄金产品或业务协同，开拓多元化销售渠道。
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）	无	公司以部分低效黄金资产出资，谋求股权投资收益。

北京新丰珩宇新能源科技有限公司	新能源业务	通过对外投资，借助合资股东央企大有集团在新能源领域的技术资源和市场资源等优势，为公司现有新能源业务及后续技术储备、市场储备和盈利能力增长、核心竞争力提升等提供切实的保障。
-----------------	-------	---

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京新丰珩宇新能源科技有限公司	合伙设立	公司通过该项投资，保持对新能源领先技术的密切持续跟踪和一定程度的参与，能够为公司后续新技术转化和产业化、市场竞争力的增强提供重要基础和保障，提升公司在新能源领域以技术为核心和导向的竞争力，对公司后续经营成果和核心竞争力的提升均将有一定的促进作用。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,887,746.35	5,998,745.02
研发支出占营业收入的比例%	2.29%	0.45%
研发支出中资本化的比例%	0	0

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科以下	30	37
研发人员合计	30	37
研发人员占员工总量的比例%	12.24%	9.87%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	49
公司拥有的发明专利数量	14	15

(四) 研发项目情况

报告期内，公司全资子公司旭樱新能持续开展项目研发工作，共有研发项目 4 项，分别为 N 型 10 英寸单晶硅棒生长工艺技术研究项目、14 英寸半导体单晶硅棒生长工艺技术研究项目、硅部件生长工艺技术研究项目、和旋转硅靶材单晶胚体制备关键工艺研究项目。报告期内共申请发明专利 2 项（目前正在审查阶段），取得实用新型专利 6 项；通过项目研发有助于公司新型产品的技术更新迭代、符合市场对新型产品的发展趋势要求，增强产品竞争力和利润空间；同时为公司储备了有关半导体单晶硅棒生长工艺技术、硅部件生长工艺技术、硅靶材单晶胚体制备等方面的战略性技术，有助于提升产品的核心价值和技术门槛，公司践行以技术为导向、提升企业价值与核心竞争力的经营理念，将为公司后续的持续和高质量发展带来积极影响。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，坚持创新驱动发展，严格执行绿色生产标准，同时大力发展清洁能源相关产业，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益，并为社会创造财富，解决了当地部分居民的就业问题，带动和促进了当地经济可持续发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

新能源业务：

光伏产业是半导体技术与新能源需求相结合而衍生的产业。大力发展光伏产业，对调整能源结构、推进能源生产和消费革命、促进生态文明建设具有重要意义。我国已将光伏产业列为国家战略性新兴产业之一，在产业政策引导和市场需求驱动的双重作用下，全国光伏产业实现了快速发展，已经成为

我国为数不多可参与国际竞争并取得领先优势的产业。

在“碳达峰碳中和”因素的影响下，我国以光伏发电为代表的新能源行业发展成效显著，装机规模稳居全球首位，发电量占比稳步提升。2023年，在国内外市场快速增长的拉动下，我国光伏产业继续保持迅猛发展势头。根据国家能源局统计数据：2023年，国内光伏新增装机216.88GW，同比增长148.1%，截至2023年光伏累计装机规模609.5GW，新增和累计装机量均为全球第一。根据中国光伏行业协会预测：2024年全球光伏新增装机预计为390~430GW，我国光伏新增装机预计为190~220GW，我国光伏应用市场将继续维持高位平台。

公司作为单晶硅棒拉晶环节的专业制造企业，将持续强化在单晶硅棒拉晶环节的专业化能力和满足客户个性化定制化的能力，就单晶硅棒拉晶环节不断提升细分市场行业地位，与其他下游企业形成的有效产业协同与补充，充分发挥公司的专业化、定制化与精细化优势。

2023年，伴随着下游新一代以N型硅片为基底的电池技术（例如Topcon电池和异质结电池等）的广泛应用，公司作为单晶硅棒拉晶环节的专业化制造商之一，深植技术创新，持续进行技术积累与优化，感知市场变化并提早布局，已实现P型转N型的单晶硅棒拉晶技术迭代与突破，目前已具备大规模量产N型单晶硅棒的条件，2024年新扩建的产能将全线生产N型大尺寸单晶硅棒，以顺应光伏产业链下游环节强劲的市场需求；N型单晶硅棒转换效率更高，将有助于公司提升产品溢价，以及有助于后续提升公司产品的毛利率。在实现产能扩充的同时，公司将借助产能规模快速提升的个性化优势，重点着眼于优化客户结构、优化完善生产环节所需的主材（原材料）、辅材（坩埚、热场等）、耗品（电费、氩气等）等供应环节的供应链，以助于进一步降低产品的生产成本，从而使得公司在当前激烈的市场竞争中保持自身的优势。未来通过持续的技术更新，公司将不断打造、强化自身在拉晶工艺环节的专业化优势，为客户提供定制化的产品，形成公司与同行业其他竞争对手的差异化竞争，提升与锻造公司专业化的竞争优势。

黄金业务：

黄金是一种特殊的贵金属，具有商品和金融双重属性，黄金需求主要分为商品制造消费和市场投资需求两大类。随着世界经济不确定性的增强，黄金的货币属性越来越凸显，是唯一经过时间检验的、不可替代的、全球性战略资产，是各国金融储备体系的基石，在维护国家金融稳定、经济安全中具有不可替代的作用。

公司作为中国优秀的专业文化创意贵金属供应商，专注于产业链中附加值较高的研发和销售环节，同时具备先进的供应链系统。具体经营计划：积极开拓其他银行渠道业务，计划在2024年进一步开拓其他省份的城市商业银行渠道；大力发展个性化定制业务，维护现有个性化定制的客户外，积极拓展其他客户；跳出传统销售模式，打造互联网线上销售新模式，拓宽多元化的销售渠道；加强风险管理，防患于未然，保障公司稳定运行；提升公司软实力，即信誉、口碑和品牌形象的提升，进而提升核心竞争力。

九、 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
----------	------------

贵金属市场周期性变化造成的盈利风险	我国贵金属工艺品行业的发展与中国经济的发展和居民收入水平的增加息息相关。随着商业银行从事实物黄金产品销售业务的兴起及受通货膨胀等因素的推动，贵金属工艺品因其具有的投资价值、收藏价值、鉴赏价值和文化价值满足了居民当前的消费倾向，其市场呈现加速发展趋势。以黄金为代表的贵金属，具有商品和金融双重属性，黄金需求主要分为商品制造消费和市场投资需求两大类；随着世界经济不确定性的增强，黄金的货币属性越来越凸显，是唯一经过时间检验的、不可替代的、全球性战略资产；经济环境的景气情况影响贵金属需求及价格，进而影响公司的盈利水平。
光伏行业市场竞争风险	光伏行业经过市场充分竞争和淘汰，落后过剩产能逐步得到出清，市场和资源逐步向优势企业集中，市场竞争格局得到重塑，但与此同时也加剧了行业内骨干企业的竞争程度，且竞争焦点也由原来的规模和成本转向企业的综合竞争力，包括商业模式创新、技术研发、产业配套能力、融资能力、运营管理、市场营销等，市场竞争更加激烈。
光伏行业宏观经济和政策变化的风险	本公司所处的光伏新能源行业作为国民经济中受鼓励发展的行业，行业发展与国民经济的景气程度和“碳达峰、碳中和”宏观经济主题有很强的关联性。未来如果下游客户不能保持稳定增长和持续在节能减排、新能源投资/替代中支出，以及因光伏单一环节投资和投产节奏不匹配而导致光伏产业链出现短周期供需波动，将有可能影响公司的业绩。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,220,000	0.71%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	0	0%

注：上述累计金额，不包含被执行人需支付的逾期付款利息。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√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	宁夏旭樱新能源科技有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年11月22日	2029年11月22日	连带	否	已事前及时履行
2	宁夏旭樱新能源科技有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年12月12日	2028年11月21日	连带	否	已事前及时履行
3	宁夏旭樱新能源科技有限公司	15,870,000	15,870,000	8,984,477.43	2023年4月19日	2027年10月19日	连带	否	已事前及时履行
4	宁夏旭樱新能源科技有限公司	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2023年5月25日	2028年5月25日	连带	否	已事前及时履行
5	宁夏旭樱新能源科技有限公司	35,000,000	35,000,000	25,389,546.30	2023年5月29日	2028年5月25日	连带	否	已事前及时履行
6	宁夏旭樱新能源科技有限公司	11,000,000	11,000,000	8,860,574.00	2023年7月18日	2028年7月18日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	101,870,000	101,870,000	83,234,597.73	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述合同均正常履行中。

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）	101,870,000	83,234,597.73
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	101,870,000	83,234,597.73
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

预计担保及执行情况

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	25,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	25,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	75,000,000	28,909,087.89
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	134,870,000	136,870,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：上表中“提供担保”金额，包含了公司作为接受担保方，关联董事为公司及子公司的银行贷款提供担保的金额。

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：

报告期内，公司未发生重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年4月13日公司召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第五次会议，并于2021年5月12日召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《宁夏盈谷实业股份有限公司2021年股权激励计划（草案）》、《宁夏盈谷实业股份有限公司2021年股权激励计划激励对象名单》等议案。根据上述议案，公司向公司及控股子公司的核心管理人员（以下简称“激励对象”）授予不超过1000万份股票期权，激励对象共计6人，授予日为2021年5月18日，行权价格为1.00元/股。股票期权成就情况及注销安排如下：

（一）第二个行权期，由于2022年度新能源业务经审计的经营净利润为13,999,535.88元，满足第二个行权期的行权条件，根据股权激励计划，新能源业务对应的激励对象可以在其行权期内以行权价格购买1股公司股票的权利；2022年度银行渠道黄金业务的经营净利润等未达业绩考核目标，因此公司第二个行权期银行渠道黄金业务未达行权条件，银行渠道黄金业务激励对象对应第二个行权期可行权的股票期权不得行权，由公司注销；此外，由于银行渠道黄金业务激励对象陈观霞、曾曙、奚晓青于报告期内因其个人原因离职，根据股权激励计划，公司授予其所有股票期权将由公司注销。根据可行权人数、业绩指标完成情况等信息，第二个行权期可行权及拟注销的股票期权数量如下：

序号	姓名	职务	未解锁数量 (份)	可行权数量 (份)	第二个行权期拟 注销数量(份)
董事、高级管理人员					
1	徐慎莉	董事、总经理、董事会秘书、 核心员工	3,360,000	1,249,500	220,500
2	付豪	董事、副总经理、核心员工	2,080,000	910,000	0
	龚云敏	财务总监、子公司副经理、 核心员工	456,000	29,925	169,575
董事、高级管理人员小计			5,896,000	2,189,425	390,075
核心员工					
1	陈观霞	子公司总经理	1,744,000	0	1,744,000
2	曾曙	子公司副总经理	240,000	0	240,000
3	奚晓青	子公司副董事长	120,000	0	120,000
核心员工小计			2,104,000	0	2,104,000
合计			8,000,000	2,189,425	2,494,075

注：上述可行权数量以最终实际行权结果为准。

（二）第三个行权期，由于公司2023年银行渠道黄金业务与新能源业务的经营净利润等均未达业绩考核目标，因此公司股权激励计划第三个行权期银行渠道黄金业务与新能源业务的激励对象均未达行权条件，所有激励对象对应第三个行权期可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺	承诺	承诺具体内容	承诺履
------	------	-----	----	----	--------	-----

	日期	束日期	来源	类型		行情况
董监高	2014年7月4日	-	挂牌	限售承诺	龙曦在任职董事期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份25%。	正在履行中
董监高	2014年7月4日	-	挂牌	限售承诺	周凯平在任职董事期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份25%。	正在履行中
其他股东	2021年10月11日	-	发行	限售承诺	新增股东张建新、张建生、华伟作为公司实际控制人的一致行动人，其所持公司股份的限售期为自其成为一致行动人之日起12个月。	正在履行中
其他股东	2021年10月11日	-	发行	限售承诺	新增股东张建新、张建生、华伟、李仲梁、毛杰、郁云忠、刘贵忠、王红梅为旭樱新能原股东，根据公司与旭樱新能原股东于2021年10月签署的《附条件生效的发行股份购买资产协议》，即公司以发行股份方式购买旭樱新能全部股东权益，旭樱新能原股东承诺旭樱新能“2022、2023、2024年度实现的净利润分别不低于2000万元（含本数）、2500万元（含本数）及3000万元（含本数）；或者旭樱新能2022-2024年期间实现的净利润累计不低于7500万元（含本数），且上述各年度净利润均不得为负值”。若未来旭樱新能未能满足该等业绩承诺，原股东将按照“应补偿的股份数=（业绩承诺期间内承诺的累计净利润数-旭樱新能业绩承诺期间内累计实现的净利润数）÷业绩承诺期间内承诺的累计净利润数×（本次交易对价÷本次发行价格）”的计算方式，将相应盈谷股份股票以1元的总对价交还盈谷股份办理回购注销。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 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	票据保证金	15,000,000.00	1.53%	票据保证金
应收票据	应收票据	已背书或贴现未到期	72,905,414.62	7.42%	已背书或贴现未到期
固定资产	固定资产	抵押	161,751,798.89	16.45%	抵押借款

办公房产	投资性房地产	抵押	4,212,118.61	0.43%	抵押借款
总计	-	-	253,869,332.12	25.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押的资产均用于银行贷款抵押及融资租赁贷款所涉及的售后回租等，属公司正常经营需要，对公司无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	116,038,290	40.21%	0	116,038,290	40.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,105,581	5.58%	0	16,105,581	5.58%	
	董事、监事、高管	970,182	0.34%	0	970,182	0.34%	
	核心员工	720,182	0.25%	0	720,182	0.25%	
有限售条件股份	有限售股份总数	172,542,480	59.79%	0	172,542,480	59.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,059,164	7.64%	0	22,059,164	7.64%	
	董事、监事、高管	7,002,546	2.43%	0	7,002,546	2.43%	
	核心员工	6,252,546	2.17%	0	6,252,546	2.17%	
总股本		288,580,770	-	0	288,580,770	-	
普通股股东人数							371

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

期后事项：公司于报告期内开展 2023 年股票定向发行工作，合计新增发行股票数量为 117,200,000 股；新增发行股份于 2024 年 1 月 5 日在全国股转系统挂牌交易；于 2024 年 1 月 9 日，注册资本变更在工商登记完成。2023 年股票定向发行完成后，公司总股本为 405,780,770 股。

(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	北京盈谷信晔投资有限公司	37,164,745	0	37,164,745	12.88%	21,309,164	15,855,581	36,964,745	0
2	张建新	35,625,000	0	35,625,000	12.34%	35,625,000	0		0
3	张建生	31,730,770	0	31,730,770	11.00%	31,730,770	0	0	0
4	华伟	23,076,923	0	23,076,923	8.00%	23,076,923	0	0	0

5	上海证券有 限责任公司 做市专用证 券账户	15,132,864	668,824	15,801,688	5.48%	0	15,801,688	0	0
6	郁云忠	14,423,077	0	14,423,077	5.00%	14,423,077	0	0	
7	毛杰	14,423,077	0	14,423,077	5.00%	14,423,077	0	0	0
8	李仲梁	14,423,077	0	14,423,077	5.00%	14,423,077	0	0	0
9	刘贵忠	7,644,231	0	7,644,231	2.65%	7,644,231	0	0	0
10	何昕	7,001,000		7,001,000	2.43%	0	7,001,000	7,000,000	0
	合计	200,644,764	668,824	201,313,588	69.76%	162,655,319	38,658,269	43,964,745	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中，除何昕系北京盈谷信晔投资有限公司的股东、董事外，其他股东相互无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为北京盈谷信晔投资有限公司，持有公司 12.8785% 的股份。盈谷信晔是一家依据中华人民共和国法律设立的有限责任公司，成立于 2008 年 4 月 9 日持有证照号为 91110102672998774H 的《企业法人营业执照》，法定代表人为栗国平，注册资本为人民币 100,000 万元，注册地址为北京市西城区月坛北街 26 号写字楼 4 层 407-01 号。经营范围为投资与资产管理，投资咨询，企业管理咨询。报告期内，公司的控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为龙曦先生，截至 2023 年 12 月 31 日，其直接及间接持有公司 13.225% 的股权，并通过签署一致行动协议控制公司 31.3371% 的表决权，合计控制公司 44.5621% 的表决权，能够对公司产生重大影响，为公司实际控制人。报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

期后事项：公司于报告期内开展 2023 年股票定向发行工作，合计新增发行股票数量为 117,200,000 股；新增发行股份于 2024 年 1 月 5 日在全国股转系统挂牌交易；于 2024 年 1 月 9 日，注册资本变更在工商登记完成。定向发行完成后，公司总股本增加至 405,780,770 股，截止 2024 年 1 月 10 日，公司的实际控制人为龙曦先生，其直接及间接持有公司 9.4052% 的股权，并通过签署一致行动协议控制公司 22.2861% 的表决权，合计控制公司 31.6913% 的表决权，仍然能够对公司产生重大影响，为公司实际控制人。

三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票发行	2023年4月28日	2024年1月5日	1.5	117,200,000	本次发行对象合计16人，具体情况详见公司于2023年11月27日在全国股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁夏盈谷实业股份有限公司股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2023-047）。	不适用	175,800,000	1、补充流动资金； 2、偿还借款/银行贷款； 3、项目建设。

(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
2023年第一次股票发行	2023年12月13日	175,800,000	57,965,377.89	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司存放于募集资金账户的余额为117,885,332.28元；截止2023年12月31日，已使用募集资金金额为57,965,111.87元，其中用于项目建设的金额为30,459,089.76元、用于补充流动资金的金额为15,145,522.11元、支付发行费用12,360,500.00元。

具体情况详见公司于2024年4月29日在全国股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《宁夏盈谷实业股份有限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-032）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

新能源行业

光伏产业是半导体技术与新能源需求相结合而衍生的产业。大力发展光伏产业，对调整能源结构、推进能源生产和消费革命、促进生态文明建设具有重要意义。我国已将光伏产业列为国家战略性新兴产业之一，在产业政策引导和市场需求驱动的双重作用下，全国光伏产业实现了快速发展，已经成为我国为数不多可参与国际竞争并取得领先优势的产业。光伏行业所处的发展阶段及特点具体如下：

（1）光伏行业持续高速发展，全球光伏新增装机仍将持续增长

在“碳达峰碳中和”因素的影响下，我国以光伏发电为代表的新能源行业发展成效显著，装机规模稳居全球首位，发电量占比稳步提升。2023年，在国内外市场快速增长的拉动下，我国光伏产业继续保持迅猛发展势头。根据国家能源局统计数据：2023年，国内光伏新增装机216.88GW，同比增长148.1%，截至2023年光伏累计装机规模609.5GW，新增和累计装机量均为全球第一；其中集中式光伏新增装机反超分布式，新增装机超过110GW，占比超过50%。2023年，多晶硅、硅片、电池、组件产量分别为143万吨、622GW、545GW、499GW，同比增长均在64%以上；硅片、电池、组件出口量分别同比增长93.6%、65.5%、37.9%。

中国光伏行业协会预测：2024年全球光伏新增装机预计为390~430GW，我国光伏新增装机预计为190~220GW，我国光伏应用市场将继续维持高位平台。全球已有多个国家提出了“零碳”或“碳中和”的气候目标，发展以光伏为代表的可再生能源已成为全球共识，再加上光伏发电在越来越多的国家成为最有竞争力的电源形式，预计全球光伏市场将持续高速增长。

（2）N型时代全面来临，效率及性能优势支撑产品溢价

随着行业产能的大规模释放和技术革新的加速推进，光伏产业链各环节产品的价格普遍下降，也使得市场竞争变得更加白热化，行业盈利能力受到考验。光伏行业发展的核心逻辑是通过技术进步不断实现降本增效。2023年，规模化生产的P型单晶电池均采用PERC技术，平均转换效率达到23.4%；N型产品已在市场中崭露头角，TOPCon电池片行业平均转换效率达到25%，HJT电池片行业平均转换效率达到25.2%；随着下游对N型单晶产品的需求增大，其市场占比也将进一步提升。市场对于由N型逐渐对PERC电池实现迭代成为未来主流电池技术路线已达成共识，N型TOPCon电池在组件端和系统端已经表现出经济性。根据光伏协会产业发展路线报告预测，2030年N型电池转换效率或超过26.5%。N型电池将在2024年迎来更快速发展。

（3）海外市场广阔，阶段性产能过剩有望加速消化

根据国际可再生能源署（IRENA）发布的《2023年世界能源转型展望：1.5℃路径》显示，在2050年，可再生能源占一次能源的比重将从16%提升至77%。如果要实现1.5℃的目标，要在2030年达成2022年可再生能源装机量的三倍，意味着8年间要实现年均新增装机975GW，挑战较大。同时，IRENA还将原2050年光伏装机量的预测大幅调升30%至18200GW，这需要平均每年全球光伏新增装机接近600GW，才有可能实现。目前，全球各国对光伏装机积极性较高，且近年实际装机量屡超预期，虽然光伏装机受产业链各环节阶段性供需不平衡影响较大，但光伏市场空间巨大，随着落后产能逐步出清，供需新平衡的到来，光伏有望迎来高增长。

在“碳中和”的大背景下，2023年以来全球及国内光伏新增装机规模保持高速增长，随着度电成

本不断下降、全球能源政策利好、应用场景不断拓宽、产业链价格下行、全球能源结构转型以及国家相关支持政策的大力推动，预计全球光伏装机高增长预期不变，我国光伏产业仍将保持高质量发展态势。

黄金行业

黄金是一种特殊的贵金属，具有商品和金融双重属性，黄金需求主要分为商品制造消费和市场投资需求两大类。随着世界经济不确定性的增强，黄金的货币属性越来越凸显，是唯一经过时间检验的、不可替代的、全球性战略资产，是各国金融储备体系的基石，在维护国家金融稳定、经济安全中具有不可替代的作用。

据中国黄金协会最新统计数据显示：2023年，我国国内原料黄金产量为375.155吨，同比增长0.84%，其中，黄金矿产金完成297.258吨，有色副产金完成77.897吨。另外，2023年进口原料产金144.134吨，同比增长14.59%，全国总计共生产黄金519.289吨，同比增长4.31%。

2023年，全国黄金消费量1089.69吨，与2022年同期相比增长8.78%。其中：黄金首饰706.48吨，同比增长7.97%；金条及金币299.60吨，同比增长15.70%；工业及其他用金83.61吨，同比下降5.50%。在一系列提振消费政策推动下，全国消费市场持续恢复回升，金银珠宝成为全年各商品零售类别中增长幅度最快的品类。黄金首饰加工零售企业不断在金饰产品设计上推陈出新，小克重、新款式的黄金首饰倍受消费者青睐，促进黄金首饰消费的提升。实物黄金投资的较高关注度使溢价相对较低的金条及金币消费实现较快增长。

2023年，上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量双边4.15万吨（单边2.08万吨），同比增长7.09%，成交额双边18.57万亿元（单边9.28万亿元），同比增长22.31%；上海期货交易所全部黄金品种累计成交量双边12.42万吨（单边6.21万吨），同比增长43.90%，成交额双边47.76万亿元（单边23.88万亿元），同比增长55.43%。2023年，国内黄金ETF持仓规模呈稳步增长的趋势，截至年底，国内黄金ETF持有量约61.47吨，与去年同期相比规模增长10.04吨，同比增长19.53%。

2023年，国际黄金价格在高位波动。12月底，伦敦现货黄金年终价格为2062.40美元/盎司，较2023年初开盘价1835.05美元/盎司上涨12.39%，年度均价1940.54美元/盎司，较上一年1800.09美元/盎司上涨7.80%。上海黄金交易所Au9999黄金12月底收盘价479.59元/克，较2023年初开盘价上涨16.69%，全年加权平均价格为449.05元/克，较上一年上涨14.97%。

2023年，中国人民银行全年累计增持黄金224.88吨，截至2023年底，我国黄金储备为2235.41吨。2022年11月至2023年12月，中国人民银行已连续十四个月增持黄金。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
周凯平	董事长	男	1956年10月	2023年5月11日	2026年5月10日	6,972,728	0	6,972,728	2.42%
龙曦	副董事长	男	1975年2月	2023年5月11日	2026年5月10日	1,000,000	0	1,000,000	0.35%
徐慎莉	董事、总裁、董事会秘书	女	1982年12月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
赵志友	董事	男	1982年5月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
付豪	董事、副总裁	男	1990年8月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
龚云敏	财务总监	男	1983年9月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
何璐	监事会主席	女	1985年10月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
刘晶	职工代表监事	女	1989年1月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
王旦	监事	女	1994年9月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除龙曦系控股股东北京盈谷信晔投资有限公司的控股股东与董事、徐慎莉是控股股东北京盈谷信晔投资有限公司的股东与董事外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无其他关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励	已解锁	未解锁股份	可行权股	已行	行权价	报告期
----	----	------	-----	-------	------	----	-----	-----

		方式	股份		份	权股份	(元/股)	末市价 (元/股)
徐慎莉	董事、总裁、 董事会秘书	股票期权	0	3,360,000	1,249,500	0	1	1.69
付豪	董事、副总裁	股票期权	0	2,080,000	910,000	0	1	1.69
龚云敏	财务总监	股票期权	0	456,000	29,925	0	1	1.69
合计	-	-	0	5,896,000	2,189,425	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	2	0	17
生产人员	176	109	0	285
销售人员	5	3	0	8
技术人员	30	6	0	36
财务人员	9	1	0	10
行政人员	10	9	0	19
员工总计	245	130	0	375

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	19
专科	58	85
专科以下	176	270
员工总计	245	375

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训情况

报告期内，根据公司战略规划、生产经营与发展需要，全面提升员工素质和管理水平、提高供给产品质量，全面开展各层级人员的培训工作。主要体现在以下方面：

①在安全生产方面，公司全面开展安全教育培训，严格落实新进员工及老员工的安全教育培训，将安全培训落到实处，让每一位员工学有所获，将学习内容运用到日常工作中，做到学以致用，保障

安全生产。公司主要负责人和安全管理人員严格按法规要求接受安全培训和再教育。

②在生产、实操方面，首先，通过培训让新入职员工对公司的发展历程和发展规划进行全面了解，同时及时掌握公司的业务和 workflow；其次，进行公司产品及产品线的专门培训，提高员工对产品特点、优势、市场等方面的理解，提高员工的产品知识水平；最后，通过老带新、研讨会、课程学习等方式，提高员工不同职业领域和岗位的实践性和操作性，提高员工的实际操作能力和问题解决能力。

③在公司合规治理方面，公司有针对性的开展面向管理人员、普通员工的专题合规培训，培训课题涵盖挂牌公司监管趋势、信息披露、募集资金使用、关联交易、对外担保等事项，以强化全员风险防范与合规经营意识，切实提升公司规范运作水平，促进公司可持续发展。

2024年，公司将根据人才队伍现状，依照发展需要，大胆培养优秀人才，加强对关键岗位上的管理人员、专业技工、操作人员的专业知识、创新能力、操作技能等的培训，提升员工综合素质。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
周凯平	无变动	董事长	6,972,728	0	6,972,728
徐慎莉	无变动	董事、总裁、董事会秘书	0	0	0
付豪	无变动	董事、副总裁	0	0	0
陈观霞	离职	子公司总经理	0	0	0
龚云敏	无变动	财务总监、子公司副总经理	0	0	0
曾曙	离职	子公司副总经理	0	0	0
奚晓青	离职	子公司董事长	0	0	0

核心员工的变动情况

核心员工陈观霞（子公司原总经理）、曾曙（子公司原副总经理）、奚晓青（子公司原董事长）系个人原因于报告期内离职，故不再认定其为公司核心员工。上述员工的离职，不会对公司的经营产生任何影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露办法》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息重大差错责任追究制度》及《内幕知情人登记管理制度》等。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照规定独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险，政策风险、行业风险、经营、法律风险等的前提下，积极采取有效措施进行风险防范，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

根据公司章程及公司内控制度规定，股东大会在审议重大事项时，将提供网络投票方式，对中小股东的表决情况单独计票并披露。通常情况，会在股东大会召开前 3-5 个工作日，向中国证券登记结算有限责任公司提交证券持有人大会网络投票申请并且提交相关会议资料，在会议正式开始前一天开通网络投票通道。会议结束后关闭网络投票通道，进行计票并且披露。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 012714 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巩平	江亮春
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60 万元	

审计报告

中兴华审字（2024）第 012714 号

宁夏盈谷实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏盈谷实业股份有限公司（以下简称“盈谷实业公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盈谷实业公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盈谷实业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据执业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注六、35。

于2023年度，盈谷实业公司合并财务报表中营业收入606,425,199.76元，营业收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在盈谷实业公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将收入确认作为重点关注的审计领域，故我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和测试与收入相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）抽样检查公司的重要的销售合同，识别与产品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价公司依据合同条款的约定进行收入确认的时点是否符合企业会计准则的规定；
- （3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件（包括合同、出库单、签收单、发票等）进行了检查；
- （4）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；
- （5）针对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；
- （6）采用抽样方式选取客户对其年度交易额、应收账款结余额实施了函证程序；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盈谷实业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算盈谷实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈谷实业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中, 我们运用了职业判断, 保持了职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就盈谷实业公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：江亮春

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：巩平

2024年4月28日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	153,809,022.60	7,736,667.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	73,035,414.62	156,956,900.24
应收账款	六、3	37,537,144.47	42,653,761.84
应收款项融资			
预付款项	六、4	35,814,698.86	19,991,353.75
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、5	2,630,883.32	17,506,653.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	142,910,033.90	235,170,613.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,430,037.71	11,617,414.88
流动资产合计		450,167,235.48	491,633,364.35
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	六、8	183,389,224.49	102,966,307.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	3,783,767.45	4,212,118.61
固定资产	六、10	202,561,999.13	130,631,761.62
在建工程	六、11	54,393,068.12	5,970,209.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	87,910.27	342,507.54
无形资产	六、13	7,629,484.37	7,888,781.35
开发支出			
商誉	六、14	76,796,324.64	76,796,324.64
长期待摊费用	六、15	4,264,718.46	1,809,622.26
递延所得税资产	六、16	24,225.09	86,754.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		532,930,722.02	330,704,386.75
资产总计		983,097,957.50	822,337,751.10
流动负债：			
短期借款	六、17	75,436,030.29	62,902,668.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	15,000,000.00	
应付账款	六、19	135,137,087.58	120,542,532.95
预收款项	六、20	203,000.00	145,000.00
合同负债	六、21	2,846,004.54	17,856,142.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	7,986,234.58	6,607,824.71
应交税费	六、23	5,619,810.51	6,503,749.75
其他应付款	六、24	20,001,745.85	11,444,563.10
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	六、25	35,599,339.19	7,535,357.75

其他流动负债	六、26	73,275,395.21	156,778,198.72
流动负债合计		371,104,647.75	390,316,037.83
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	六、28		180,685.56
长期应付款	六、27	12,844,015.36	5,127,029.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	1,087,147.65	1,521,526.05
递延所得税负债	六、16	73,413.72	152,493.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,004,576.73	6,981,734.33
负债合计		385,109,224.48	397,297,772.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	405,780,770.00	288,580,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	147,713,729.09	105,718,203.81
减：库存股			
其他综合收益	六、32	-1,307,014.41	-1,850,876.65
专项储备			
盈余公积	六、33	24,027,314.70	23,173,985.62
一般风险准备			
未分配利润	六、34	2,974,860.99	-7,464,692.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		579,189,660.37	408,157,389.83
少数股东权益		18,799,072.65	16,882,589.11
所有者权益（或股东权益）合计		597,988,733.02	425,039,978.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		983,097,957.50	822,337,751.10

法定代表人：周凯平

主管会计工作负责人：龚云敏

会计机构负责人：马良艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金		117,988,479.33	70,203.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,200,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		520,000.00	
其他应收款	十五、2	384,454,864.14	432,771,072.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		508,163,343.47	432,841,276.15
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	十五、3	375,059,752.25	294,636,834.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,783,767.45	20,172,980.58
固定资产		10,459,552.02	4,183,131.59
在建工程		32,687,640.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,188,810.66	7,384,622.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		677,179.22	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		429,856,701.88	326,377,569.07
资产总计		938,020,045.35	759,218,845.22
流动负债：			
短期借款		28,050,054.79	30,554,523.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		13,775,006.25	4,377,721.07
预收款项		203,000.00	145,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,461,434.55	2,258,187.60
应交税费		1,911,153.21	5,270,879.20
其他应付款		18,658,824.79	15,146,399.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,200,000.00	
流动负债合计		69,259,473.59	57,752,711.13
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		1,600,000.00	1,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,087,147.65	1,521,526.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,687,147.65	3,121,526.05
负债合计		71,946,621.24	60,874,237.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		405,780,770.00	288,580,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		407,165,207.94	365,169,682.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,027,314.70	23,173,985.62
一般风险准备			
未分配利润		29,100,131.47	21,420,169.76
所有者权益（或股东权益）合计		866,073,424.11	698,344,608.04
负债和所有者权益（或股东权益）合计		938,020,045.35	759,218,845.22

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	六、35	606,425,199.76	1,344,831,522.34
其中：营业收入	六、35	606,425,199.76	1,344,831,522.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、35	602,578,967.66	1,345,201,337.52
其中：营业成本	六、35	563,142,865.50	1,314,907,159.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	1,775,621.89	2,214,241.17
销售费用	六、37	159,737.28	699,171.30
管理费用	六、38	21,352,912.34	17,634,612.31
研发费用	六、39	13,887,746.35	5,998,745.02
财务费用	六、40	2,260,084.30	3,747,407.75
其中：利息费用		7,356,634.36	4,343,149.76
利息收入		7,070,592.04	913,934.49
加：其他收益	六、41	8,059,822.74	4,356,402.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	682,337.28	-16,771,988.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	7,615,769.34	13,195,136.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-4,463,001.51	-9,839,137.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-376,848.32	-156,992.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,364,311.63	-9,586,393.56
加：营业外收入	六、46	2,916,736.29	633,511.48
减：营业外支出	六、47	5,088,231.98	985,441.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,192,815.94	-9,938,323.68

减：所得税费用	六、48	-16,550.62	-1,293,806.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,209,366.56	-8,644,517.14
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）		13,209,366.56	-8,644,517.14
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）		1,916,483.54	-1,498,268.55
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,292,883.02	-7,146,248.59
六、其他综合收益的税后净额		543,862.24	-310,664.66
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-310,664.66
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		543,862.24	-310,664.66
（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		543,862.24	-310,664.66
（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		13,753,228.80	-8,955,181.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,836,745.26	-7,456,913.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,916,483.54	-1,498,268.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.04

法定代表人：周凯平

主管会计工作负责人：龚云敏

会计机构负责人：马良艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十五、4	2,316,165.14	2,204,619.06
减：营业成本	十五、4	1,271,006.16	1,199,614.30
税金及附加		1,118,534.26	1,100,798.50
销售费用			
管理费用		9,964,018.42	9,182,647.49
研发费用			
财务费用		-4,836,435.74	1,697,546.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		438,168.75	2,076,802.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	422,917.45	-16,771,988.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,067,440.83	2,026,059.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		79,197.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,806,766.08	-23,645,113.55
加：营业外收入		2,023,291.72	32,920.98
减：营业外支出		296,767.01	985,124.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,533,290.79	-24,597,316.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,533,290.79	-24,597,316.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,533,290.79	-24,597,316.87
（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		8,533,290.79	-24,597,316.87
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	2022年
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		697,028,381.57	1,637,503,618.59
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		9,127,239.65	232,723.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	78,631,417.50	102,194,449.49
经营活动现金流入小计		784,787,038.72	1,739,930,791.73
购买商品、接受劳务支付的现金		584,772,823.15	1,631,089,571.54
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		31,101,909.98	13,513,660.43
支付的各项税费		4,646,390.44	1,782,397.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	53,004,960.99	110,854,711.11
经营活动现金流出小计		673,526,084.56	1,757,240,340.90
经营活动产生的现金流量净额		111,260,954.16	-17,309,549.17

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,400,000.00	
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		113,750.00	
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	六、49		10,094,732.64
投资活动现金流入小计		6,513,750.00	10,094,732.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,507,554.91	8,533,850.02
投资支付的现金		80,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		174,507,554.91	8,533,850.02
投资活动产生的现金流量净额		-167,993,804.91	1,560,882.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		163,439,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,156,011.43	
筹资活动现金流入小计		299,595,511.43	63,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,500,000.00	46,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,906,010.57	2,565,826.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	42,389,610.95	7,614,814.09
筹资活动现金流出小计		111,795,621.52	56,380,640.50
筹资活动产生的现金流量净额		187,799,889.91	6,619,359.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,316.07	2,181.84
五、现金及现金等价物净增加额		131,072,355.23	-9,127,125.21
加：期初现金及现金等价物余额		7,736,667.37	16,863,792.58
六、期末现金及现金等价物余额		138,809,022.60	7,736,667.37

法定代表人：周凯平

主管会计工作负责人：龚云敏

会计机构负责人：马良艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		2,389,748.77	2,292,300.00
收到的税费返还			232,723.65

收到其他与经营活动有关的现金		152,536,820.96	47,846,608.35
经营活动现金流入小计		154,926,569.73	50,371,632.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,594,303.00	1,886,430.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,938,124.22	1,657,390.34
支付的各项税费		2,600,582.49	388,496.25
支付其他与经营活动有关的现金		95,045,547.30	38,934,133.01
经营活动现金流出小计		103,178,557.01	42,866,449.60
经营活动产生的现金流量净额		51,748,012.72	7,505,182.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,400,000.00	
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		77,948.00	
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			
投资活动现金流入小计		6,477,948.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,254,512.61	
投资支付的现金		80,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,254,512.61	
投资活动产生的现金流量净额		-93,776,564.61	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		175,800,000.00	
取得借款收到的现金		28,000,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,158,300.00	
筹资活动现金流入小计		207,958,300.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,500,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,921,902.51	2,099,677.08
支付其他与筹资活动有关的现金		15,589,570.00	4,060,000.00
筹资活动现金流出小计		48,011,472.51	39,659,677.08
筹资活动产生的现金流量净额		159,946,827.49	-8,659,677.08
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		117,918,275.60	-1,154,494.68
加：期初现金及现金等价物余额		70,203.73	1,224,698.41
六、期末现金及现金等价物余额		117,988,479.33	70,203.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	288,580,770.00				105,718,203.81		-1,850,876.65		23,173,985.62		-7,464,692.95	16,882,589.11	425,039,978.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	288,580,770.00				105,718,203.81		-1,850,876.65		23,173,985.62		-7,464,692.95	16,882,589.11	425,039,978.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	117,200,000.00				41,995,525.28		543,862.24		853,329.08		10,439,553.94	1,916,483.54	172,948,754.08

列)												
(一) 综合收益总额						543,862.24				11,292,883.02	1,916,483.54	13,753,228.80
(二) 所有者投入和减少资本	117,200,000.00			41,995,525.28		543,862.24						159,739,387.52
1. 股东投入的普通股	117,200,000.00			41,995,525.28		543,862.24						159,739,387.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										853,329.08		853,329.08
1. 提取盈余公积										853,329.08		853,329.08
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者												

权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								853,329.08				853,329.08
1.本期提取								853,329.08				853,329.08
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	405,780,770.00			147,713,729.09		-1,307,014.41		24,027,314.70		2,974,860.99	18,799,072.65	597,988,733.02

项目	2022年
----	-------

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	144,350,000.00				100,029,595.04		-1,540,211.99		23,173,985.62		-318,540.71	18,380,763.22	284,075,591.18
加：会计政策变更											96.35	94.44	190.79
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	144,350,000.00				100,029,595.04		-1,540,211.99		23,173,985.62		-318,444.36	18,380,857.66	284,075,781.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	144,230,770.00				5,688,608.77		-310,664.66				-7,146,248.59	-1,498,268.55	140,964,196.97
（一）综合							-310,664.66				-7,146,248.59	-1,498,268.55	-8,955,181.80

收益总额													
(二)所有者投入和减少资本	144,230,770.00			5,688,608.77									149,919,378.77
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,262,985.45									1,262,985.45
4. 其他	144,230,770.00			4,425,623.32									148,656,393.32
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	288,580,770.00			105,718,203.81		-1,850,876.65		23,173,985.62		-7,464,692.95	16,882,589.11	425,039,978.94

法定代表人：周凯平

主管会计工作负责人：龚云敏

会计机构负责人：马良艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	288,580,770				365,169,682.66				23,173,985.62		21,420,169.76	698,344,608.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	288,580,770.00				365,169,682.66				23,173,985.62		21,420,169.76	698,344,608.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	117,200,000.00				41,995,525.28				853,329.08		7,679,961.71	167,728,816.07

（一）综合收益总额										8,533,290.79	8,533,290.79
（二）所有者投入和减少资本	117,200,000.00			41,995,525.28							159,195,525.28
1. 股东投入的普通股	117,200,000.00			41,995,525.28							159,195,525.28
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							853,329.08			-853,329.08	
1. 提取盈余公积							853,329.08			-853,329.08	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	405,780,770.00				407,165,207.94			24,027,314.70		29,100,131.47	866,073,424.11

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,350,000.00				359,481,073.89				23,173,985.62		46,017,486.63	573,022,546.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,350,000.00				359,481,073.89				23,173,985.62		46,017,486.63	573,022,546.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	144,230,770.00				5,688,608.77						-	125,322,061.90
（一）综合收益总额											-	-24,597,316.87
（二）所有者投入和减少资本	144,230,770.00				5,688,608.77							149,919,378.77
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,262,985.45							1,262,985.45
4. 其他	144,230,770.00				4,425,623.32							148,656,393.32
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年末余额	288,580,770.00				365,169,682.66				23,173,985.62		21,420,169.76	698,344,608.04
---------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

宁夏盈谷实业股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏盈谷实业股份有限公司（以下简称：“盈谷股份”、“本公司”或“公司”）由宁夏日晶电子科技有限公司以 2010 年 11 月 30 日经审计的净资产折股，整体变更设立为宁夏日晶新能源装备股份有限公司，并于 2011 年 1 月 19 日完成工商变更登记。2014 年 3 月 19 日，公司名称变更为“宁夏盈谷实业股份有限公司”。统一社会信用代码：91640200799925521W；法定代表人：周凯平。

经全国股份转让系统公司同意，本公司股票于 2014 年 7 月 4 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：盈谷股份，证券代码：“830855”。

2022 年 7 月，本公司经中国证监会批准增发 144,230,770 股新股。经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华验字（2022）第 010097 号验资报告验证，本次定向发行新股已经全部完成。

2023 年 9 月，本公司经中国证监会证监许可核准公司定向发行不超过 143,340,000 股新股。经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华验字（2023）第 010131 号验资报告验证，本次定向发行新股已经全部完成。

经过历年的增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 405,780,770 股，注册资本为 405,780,770 元（公司于 2024 年 1 月 9 日完成注册资本变更的工商登记），注册地址：宁夏石嘴山市经济开发区欣盛路 16 号，总部地址：宁夏石嘴山市经济开发区欣盛路 16 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事半导体晶体材料的研发、生产、销售及技术服务；太阳能光伏产品的研发、生产、销售及售后服务；贵金属及工艺品的零售、批发及不动产租赁。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并报表范围子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并报表范围与上期一致。

本公司 2023 年度纳入合并报表范围的经营实体包含：宁夏旭樱新能源科技有限公司（以下简称“旭樱新能”）、深圳市百泰金文化传播有限公司（以下简称“百泰金”）、香港中金资源有限公司、加拿大 Yinggu Resources Ltd.、加拿大 QF Placer Gold Ltd.等 5 家子公司及宁夏盈谷实业股份有限公司北京分公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事新能源业务及贵金属加工及销售业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司加拿大 QF Placer Gold Ltd.、加拿大 Yinggu Resources Ltd. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定加拿大元为其记账本位币，香港中金资源有限公司记账本位币为美元。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条

关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融

负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 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；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于某些重要的应收账款及合同资产，在资产负债表日已发生信用减值（非购买或源生已发生信用减值）或存在明显的减值迹象的，公司根据重要性原则进行单项评估，通过计算未来现金流量现值与账面余额的差额来预测信用损失。经单项评估未发生信用减值的，则并入相应组合中计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
组合 1	公司通过银行渠道进行黄金等贵金属批发及零售业务形成的应收款项，此类业务客户为银行，或非银行客户预交货款至银行后公司再组织生产，客户信用较好，货款回收周期一般在 30 日以内，款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率为 5%

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
	回收风险较低。	
组合 2	公司其他业务形成的应收款项，客户均为一般商业客户，款项回收受客户经营状况、盈利水平及未来发展等诸多不确定因素的影响较大	此类应收款项账龄分散，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司针对上述组合 2 估计的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	80.00
4年以上	100.00

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

对于某些重要的其他应收款，在资产负债表日已发生信用减值或存在明显的减值迹象的，公司根据重要性原则进行单项评估，通过计算未来现金流量现值与账面余额的差额来预测信用损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
组合1	对外资金拆借款项
组合2	保证金、押金、备用金、待抵扣税款等性质的款项
组合3	包括非拆借性质的资金往来及其他代垫款项

③长期应收款

本公司对包含重大融资成分的长期应收款按照简化方法计提坏账准备，始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司与晶体生产有关的存货，发出时采用加权平均法确定其发出的实际成本；定制化的工艺品及其他定制性产品，发出时按个别认定法计价；其他存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

13、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	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、30	5	4.75、3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
能源或基础电力设施等支持系统	年限平均法	20	5	4.75
水循环、氩气系统等支持系统	年限平均法	20	5	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
专利权	5-10	直线法
商标权	5-10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同

将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认原则：

对于销售黄金产品的业务，销售黄金产品采用批发或零售模式，产品销售经买方签收后，商品控制权转移给客户，产品的所有权和控制权完全由客户享有，因此在产品签收后，公司根据销售合同、产品出库单及签收单据确认收入。

对于销售晶体生长产品的业务，销售单晶硅棒采用自产或代工模式，自产单晶硅棒产品销售经买方验收后，商品控制权转移给客户，产品的所有权和控制权完全由客户享有，因此在产品验收后，公司根据销售合同、产品出库单、客户验收单据确认收入。代工单晶硅棒产品经买方验收后，受托加工服务完成，产品的所有权和控制权完全由客户享有，因此在产品验收后，公司根据代工合同、产品出库单、客户验收单据确认代工服务收入。

24、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

根据解释 16 号的相关规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初，因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。因执行本解释未对公司财务报表产生重大影响，以前年度财务报表不再进行追溯调整。”

上述会计政策变更对本公司及合并范围内子公司 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产负债表项目：			
递延所得税资产		86,754.64	86,754.64
递延所得税负债	66,867.01	152,493.64	85,626.63
未分配利润	-7,465,262.71	-7,464,692.95	569.76
少数股东权益	16,882,030.86	16,882,589.11	558.25
利润表项目：			
所得税费用	-1,292,869.32	-1,293,806.54	-937.22

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
少数股东损益	-1,498,732.36	-1,498,268.55	463.81

2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），解释 17 号中的三个事项：“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

(2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%、5%
消费税	以应税消费品销售额为依据	5%
城市维护建设税	以实际缴纳的增值税金额为依据	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、27%

执行不同企业所得税税率纳税主体明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏盈谷实业股份有限公司	25.00%
宁夏旭樱新能源科技有限公司	15.00%
深圳市百泰金文化传播有限公司	25.00%
香港中金资源有限公司	16.50%
加拿大Yinggu Resources Ltd.	27.00%
加拿大QF Placer Gold Ltd.	27.00%

2、重要税收优惠及批文

(1) 本公司 100%控股子公司旭樱新能为高新技术企业，根据《企业所得税法》的规定，2023 年度企业所得税按 15%的税率计算并缴纳；

(2) 旭樱新能水利建设基金按营业收入金额的0.07%的基础上优惠10%计提并缴纳。

(3) 根据宁夏回族自治区工信部《关于2023年享受增值税加计抵减政策先进制造业名单的通知》（工信厅财函2023第267号通知），2023年1月1日-2027年12月31日允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，旭樱新能享受该优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金		18,750.00
银行存款	138,809,022.60	7,717,917.37
其他货币资金	15,000,000.00	
合计	153,809,022.60	7,736,667.37
其中：存放在境外的款项总额	749.38	9,828.87

注：于 2023 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 15,000,000.00 元，系宁夏银行承兑汇票保证金，限制金额为 15,000,000.00 元，结束日期为 2024 年 6 月 28 日。

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	73,035,414.62	156,956,900.24
商业承兑汇票		
小 计	73,035,414.62	156,956,900.24
减：坏账准备		
合 计	73,035,414.62	156,956,900.24

(2) 期末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		72,905,414.62
商业承兑汇票		
合 计		72,905,414.62

应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	39,496,523.71	44,703,428.33
1至2年	-	182,831.06
2至3年	21,335.40	12,332.97
3至4年	-	61,619.52
4至5年	-	24,002.33
5年以上	400,000.00	400,000.00
小计	39,917,859.11	45,384,214.21
减：坏账准备	2,380,714.64	2,730,452.37
合计	37,537,144.47	42,653,761.84

(2) 按坏账计提方法列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	400,000.00	1.00	400,000.00	16.80	-
按组合计提坏账准备的应收账款	39,517,859.11	99.00	1,980,714.64	83.20	37,537,144.47
其中：组合1					
组合2	39,517,859.11	99.00	1,980,714.64	83.20	37,537,144.47
合计	39,917,859.11	100.00	2,380,714.64	100.00	37,537,144.47

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	424,002.33	0.93	424,002.33	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	44,960,211.88	99.07	2,306,450.04	5.13	42,653,761.84
其中：组合1			-	-	
组合2	44,960,211.88	99.07	2,306,450.04	5.13	42,653,761.84
合计	45,384,214.21	100.00	2,730,452.37	6.02	42,653,761.84

①期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京金会文化产业投资有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计到期无法收回
合计	400,000.00	400,000.00	100.00	

②组合中，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,496,523.71	1,974,314.02	5.00
1至2年	-	-	
2至3年	21,335.40	6,400.62	30.00
3至4年	-	-	
4年以上	-	-	
合计	39,517,859.11	1,980,714.64	5.01

(续)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,703,428.33	2,235,171.42	5.00
1至2年	182,831.06	18,283.11	10.00
2至3年	12,332.97	3,699.89	30.00
3至4年	61,619.52	49,295.62	80.00
4年以上			
合计	44,960,211.88	2,306,450.04	5.13

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额	
		合并范围变动	计提	收回或转回		转销或核销
按单项评估计提坏账准备的应收账款	424,002.33				24,002.33	400,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,306,450.04		419,496.37	681,522.69	63,709.08	1,980,714.64
合计	2,730,452.37		419,496.37	681,522.69	87,711.41	2,380,714.64

(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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市众恒隆实业有限公司	13,461,990.91	35.86	107,922.65
安徽鸿腾新能源科技有限公司	7,218,939.66	19.23	180,466.66
安徽禧润光电科技有限公司	6,717,479.16	17.9	360,946.98
海宁德晶贸易有限公司	3,712,500.00	9.89	185,625.00
上海中船国际贸易有限公司	2,158,453.00	5.75	335,873.96
合计	33,269,362.73	88.63	1,170,835.25

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	35,381,619.88	98.79	19,991,353.75	100.00
1至2年	433,078.98	1.21		
合计	35,814,698.86	100.00	19,991,353.75	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江西联创光电超导应用有限公司	25,000,000.00	69.80
海宁晶华太阳能材料有限公司	4,324,400.67	12.07
青岛高测科技股份有限公司	1,556,646.02	4.35
宁夏华益电力科技有限公司	653,218.00	1.82
上海欢程建设有限公司	600,000.00	1.68
合计	32,134,264.69	89.72

其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,630,883.32	17,506,653.00
合计	2,630,883.32	17,506,653.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,766,481.47	23,114,138.72
1至2年	2,100,000.00	9,567,586.91
2至3年	5,930.34	13,509.00
3至4年	13,509.00	78,127,233.12
4至5年	78,121,302.78	10,000.00
5年以上	8,496,657.67	8,500,166.67
小计	90,503,881.26	119,332,634.42
减：坏账准备	87,872,997.94	101,825,981.42
合计	2,630,883.32	17,506,653.00

②其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	78,576,206.46	96,774,857.83
往来款及代垫款	9,314,166.67	8,116,962.31
订金、保证金	2,100,000.00	2,202,600.00
押金、备用金	82,238.56	94,224.28
其他	431,269.57	12,143,990.00
减：坏账准备	87,872,997.94	101,825,981.42

合计	2,630,883.32	17,506,653.00
----	--------------	---------------

① 坏账准备计提情况

1) 基于其信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

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	17,140.11		94,842,824.79	94,859,964.90
本期计提				
本期转回	13,232.96	-	6,973,734.00	6,986,966.96
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,907.15		87,869,090.79	87,872,997.94

第三阶段其他应收款明细情况如下：

单位名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率 (%)	划分为第三阶段的原因
延安赧澳新能源有限公司	78,554,924.12	78,554,924.12	100.00	预计无法收回
宁夏久安消防工程有限公司	9,314,166.67	9,314,166.67	100.00	预计无法收回
合计	87,869,090.79	87,869,090.79	100.00	

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
国润能源集团有限公司	6,973,734.00	现金收回
合计	6,973,734.00	—

3) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
延安赧澳新能源有限公司	78,568,433.12	86.81	78,554,924.12
宁夏久安消防工程有限公司	9,314,166.67	10.29	9,314,166.67
君创国际融资租赁有限公司	2,100,000.00	2.32	105,000.00
上海黄金交易所	20,000.00	0.02	1,000.00
顺风速运(集团)有限公司	1,000.00	0.00	100.00
合计	90,003,599.79	99.44	87,975,190.79

存货

(1) 存货的分类

存货类别	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,433,346.02	652,916.09	46,780,429.93
自制半成品	729,795.38	5,822.35	723,973.03
在产品	300,572.40	-	300,572.40
库存商品	98,128,033.64	4,915,393.89	93,212,639.75
发出商品	2,455,163.20	2,087,611.90	367,551.30
委托加工物资	5,496,118.95	3,971,251.46	1,524,867.49
合计	154,543,029.59	11,632,995.69	142,910,033.90

(续)

存货类别	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	75,944,067.22	2,390,275.65	73,553,791.57
自制半成品	1,460,664.28	33,582.71	1,427,081.57
在产品	5,986,565.06	289,244.96	5,697,320.10
库存商品	127,057,814.00	2,902,176.69	124,155,637.31
发出商品	22,994,679.85	2,491,143.11	20,503,536.74
委托加工物资	16,716,803.50	6,883,557.52	9,833,245.98
合计	250,160,593.91	14,989,980.64	235,170,613.27

(2) 存货跌价准备

存货类别	上年年末余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	2,390,275.65	652,916.09	2,390,275.65	-	652,916.09
自制半成品	33,582.71	5,822.35	33,582.71	-	5,822.35
在产品	289,244.96	-	289,244.96	-	-
库存商品	2,902,176.69	2,365,008.69	351,791.49	-	4,915,393.89
发出商品	2,491,143.11	45,961.90	449,493.11	-	2,087,611.90
委托加工物资	6,883,557.52	1,393,292.48	4,305,598.54	-	3,971,251.46
合计	14,989,980.64	4,463,001.51	7,819,986.46	-	11,632,995.69

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	4,165,968.25	4,381,340.27

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	264,069.46	6,999,171.86
预缴企业所得税	-	236,902.75
合计	4,430,037.71	11,617,414.88

长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业					-	
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）	102,966,307.04			423,417.44		
北京新丰珩宇新能源科技有限公司		80,000,000.00		-499.99		
合计	102,966,307.04	80,000,000.00	-	422,917.45	-	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）				103,389,724.48	
北京新丰珩宇新能源科技有限公司				79,999,500.01	
合计				183,389,224.49	

投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、上年年末余额	8,923,981.37
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	8,923,981.37
二、累计折旧和累计摊销	
1、上年年末余额	4,711,862.76
2、本期增加金额	428,351.16
(1) 计提或摊销	428,351.16

项目	房屋及建筑物
3、本期减少金额	
4、期末余额	5,140,213.92
三、减值准备	
1、上年年末余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	3,783,767.45
2、上年年末账面价值	4,212,118.61

固定资产

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	202,561,999.13	130,631,761.62
固定资产清理		
合计	202,561,999.13	130,631,761.62

(1) 固定资产

① 固定资产情况

类别	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	能源或基础 电力设备等 支持系统	水循环、氩 气系统等支 持系统	合计
一、账面原值							
1、上年年末余额	48,896,928.90	129,868,444.44	1,380,798.64	1,798,778.63	9,337,257.83	8,229,181.53	199,511,389.97
2、本期增加金额	302,868.02	79,086,682.89	671,943.67	215,453.81	18,100,613.80	2,393,593.97	100,771,156.16
(1) 购置	-	3,954,270.16	671,943.67	170,371.46	-	-	4,796,585.29
(2) 在建工程 转入	302,868.02	75,132,412.73	-	45,082.35	18,100,613.80	2,393,593.97	95,974,570.87
3、本期减少金额	19,518,202.51	3,736,867.02	-	415,514.34	-	704,273.50	24,374,857.37
(1) 处置或报 废	19,518,202.51	-	-	-	-	-	19,518,202.51
(2) 转入在建 工程	-	3,736,867.02	-	415,514.34	-	704,273.50	4,856,654.86
4、期末余额	29,681,594.41	205,218,260.31	2,052,742.31	1,598,718.10	27,437,871.63	9,918,502.00	275,907,688.76
二、累计折旧							
1、上年年末余额	27,823,921.68	33,194,705.77	484,500.75	1,400,062.19	2,147,747.39	2,523,141.94	67,574,079.72

类别	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	能源或基础 电力设备等 支持系统	水循环、氩 气系统等支 持系统	合计
2、本期增加金额	509,763.96	16,526,713.53	342,243.02	100,641.89	666,977.91	364,594.20	18,510,934.51
（1）计提	509,763.96	16,526,713.53	342,243.02	100,641.89	666,977.91	364,594.20	18,510,934.51
3、本期减少金额	9,130,948.04	3,010,094.89	-	394,738.54	-	356,872.74	12,892,654.21
（1）处置或报废	9,130,948.04	-	-	-	-	-	9,130,948.04
（2）转入在建工程	-	3,010,094.89	-	394,738.54	-	356,872.74	3,761,706.17
4、期末余额	19,202,737.60	46,711,324.41	826,743.77	1,105,965.54	2,814,725.30	2,530,863.40	73,192,360.02
三、减值准备							
1、上年年末余额	996,582.06	308,966.57	-	-	-	-	1,305,548.63
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	996,582.06	155,636.96	-	-	-	-	1,152,219.02
（1）处置或报废	996,582.06	155,636.96	-	-	-	-	1,152,219.02
4、期末余额	-	153,329.61	-	-	-	-	153,329.61
四、账面价值							
1、期末账面价值	10,478,856.81	158,353,606.29	1,225,998.54	492,752.56	24,623,146.33	7,387,638.60	202,561,999.13
2、上年年末账面价值	20,076,425.16	96,364,772.10	896,297.89	398,716.44	7,189,510.44	5,706,039.59	130,631,761.62

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 5,286,499.96 元。

②暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,868,180.30	3,714,850.69	153,329.61	-
合计	3,868,180.30	3,714,850.69	153,329.61	-

在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	54,393,068.12	5,970,209.05
工程物资		
合计	54,393,068.12	5,970,209.05

（1）在建工程

①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
在建工程	54,393,068.12	-	54,393,068.12	5,970,209.05		5,970,209.05
合 计	54,393,068.12	-	54,393,068.12	5,970,209.05		5,970,209.05

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
单晶二期项目	187,120,000.00	3,666,671.43	76,866,604.64	77,746,776.87	2,786,499.20	
单晶三期项目	472,420,000.00	2,303,537.62	45,770,749.94	2,450,527.37		45,623,760.19
金蝶ERP系统	700,000.00		474,039.55		183,648.00	290,391.55
110KV变电站	12,800,000.00		15,777,266.63	15,777,266.63		
原钢结构厂房			7,017,725.43			7,017,725.43
石英坩埚车间			1,461,190.95			1,461,190.95
合 计	673,040,000.00	5,970,209.05	147,367,577.14	95,974,570.87	2,970,147.20	54,393,068.12

使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、上年年末余额	649,337.21
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	143,587.91
4、年末余额	505,749.30
二、累计折旧	
1、上年年末余额	306,829.67
2、本年增加金额	111,009.36
（1）计提	111,009.36
3、本年减少金额	
4、年末余额	417,839.03
三、减值准备	
1、上年年末余额	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	

项 目	房屋及建筑物
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	87,910.27
2、上年年末账面价值	342,507.54

无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	9,790,570.12	13,186,300.00	7,776,800.00	30,753,670.12
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	9,790,570.12	13,186,300.00	7,776,800.00	30,753,670.12
二、累计摊销				
1、上年年末余额	2,405,948.02	9,493,209.09	7,776,800.00	19,675,957.11
2、本期增加金额	195,811.44	63,485.54	-	259,296.98
（1）计提	195,811.44	63,485.54	-	259,296.98
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,601,759.46	9,556,694.63	7,776,800.00	19,935,254.09
三、减值准备				
1、上年年末余额		3,188,931.66		3,188,931.66
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	-	3,188,931.66		3,188,931.66
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,188,810.66	440,673.71	-	7,629,484.37
2、上年年末账面价值	7,384,622.10	504,159.25		7,888,781.35

商誉

（1）商誉账面原值

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收购深圳市百泰金文化传播有限公司产生的商誉	16,610,765.04			16,610,765.04
收购宁夏旭樱新能源科技有限公司产生的商誉	76,796,324.64			76,796,324.64
合计	93,407,089.68			93,407,089.68

(2) 商誉减值准备

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商誉减值	16,610,765.04			16,610,765.04
合计	16,610,765.04			16,610,765.04

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司收购百泰金公司产生的商誉截止上年年末已全额计提商誉减值，商誉账面价值为 0 元。

公司收购旭樱新能产生的商誉所在的资产组，包括与商誉相关的长期资产和商誉。截止 2023 年 12 月 31 日，商誉相关资产组账面金额如下：

金额单位：人民币万元

项目	账面价值
与商誉相关的长期资产	
固定资产	19,159.58
在建工程	2,170.54
使用权资产	219.86
无形资产	44.07
长期待摊费用	358.75
商誉	7,679.63
资产总计	29,632.43

(4) 商誉的减值测试过程

根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字[2024]第 A09-0002 号《宁夏盈谷实业股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的宁夏盈谷实业股份有限公司并购宁夏旭樱新能源科技有限公司形成的商誉相关资产组资产评估报告》有关内容：在商誉减值测试时，由于该项目不存在销售协议和资产活跃市场，相同或类似资产组交易案例，比较对象数据的获取来源有限，资产组独立的公允价值 and 处置费用无法可靠地估计，难以采用资产的公允价值减去处置费用后的净额的模式计算可收回金额，而本项目评估对象的未来的现金流量可预测，相关收益预测资料可收集，因此，以该资产组资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

根据企业的发展规划及行业特点，企业业务类型、经营方式较稳定，通过分析企业的经营状况及与企业管理层沟通，不存在影响经营的因素，故预测期确定为 2024 年 1 月-2028 年 12 月，共 5 年。

按照收益额与折现率口径一致的原则，预测收益额口径为企业税前自由现金流，折现率采用（所得）税前加权平均资本成本确定，计算公式如下：税前折现率=税后折现率 r / (1-所得税率)，其中对税后折现率 r 采用 WACC 模型。

(5) 商誉减值测试的结论

截至评估基准日 2023 年 12 月 31 日，公司收购旭樱新能所形成的包含商誉相关资产组账面价值为 29,632.43 万元，可收回金额高于包含商誉相关资产组账面价值，未产生商誉减值。

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
厂房改造费用	1,809,622.26	5,142,004.79	2,686,908.59	-	4,264,718.46
合 计	1,809,622.26	5,142,004.79	2,686,908.59	-	4,264,718.46

递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债(一年内到期的租赁负债)	96,900.39	24,225.09	180,685.56	86,754.64
合 计	96,900.39	24,225.09	180,685.56	86,754.64

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	342,907.75	51,436.16	445,780.08	66,867.01
使用权资产	87,910.27	21,977.56	342,507.54	85,626.88
合 计	430,818.02	73,413.72	788,287.62	152,493.89

(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
资产减值准备	121,839,734.58	140,651,659.76
可抵扣亏损	89,435,962.27	53,881,495.11
递延收益	1,087,147.65	1,521,526.05
合 计	212,362,844.50	196,054,680.92

(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 年度	8,773,923.13	16,919,573.87	
2024 年度	12,752,405.29	12,934,881.47	
2025 年度	15,260,233.56	15,260,233.56	
2026 年度	42,476,073.28	8,766,806.21	
2027 年度	10,173,327.01		
合 计	89,435,962.27	53,881,495.11	

短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	70,000,000.00	62,500,000.00
信用借款	5,322,038.00	308,310.00
短期借款应计利息	113,992.29	94,358.69
合计	75,436,030.29	62,902,668.69

(2) 借款明细情况

借款行	借款本金	借款日期	到期日期	利率	抵(质)押品/担保人
宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	2023-12-7	2024-11-20	5.25%	保证人：石嘴山市鑫鼎融资担保有限公司、周凯忠、周凯平 抵押物：机器设备"
中国邮政储蓄银行石嘴山市大武口区支行	5,000,000.00	2023-4-28	2024-4-27	5.95%	共同借款人：周凯平
中国银行银川市永宁支行营业部	10,000,000.00	2023-12-14	2024-11-21	3.65%	保证人：宁夏宁东融资担保有限公司、宁夏盈谷实业股份有限公司、周凯平 抵押物：机器设备
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川新华支行	20,000,000.00	2023-5-29	2024-5-25	4.80%	保证人：宁夏宁东融资担保有限公司、宁夏盈谷实业股份有限公司、周凯平 抵押物：机器设备
华夏银行银川凤凰北街支行	10,000,000.00	2023-11-24	2024-11-21	3.65%	保证人：宁夏宁东融资担保有限公司、宁夏盈谷实业股份有限公司、周凯平 抵押物：机器设备
宁夏银行西城支行	28,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26	6.525%	抵押物：宁(2018)石嘴山市不动产权第D0008368号、宁(2018)石嘴山市不动产权第D0008369号、宁(2018)石嘴山市不动产权第D0008370号、沪(2016)静字不动产权第005261号，X京房权证西字第149148号 保证人：龙曦、周凯平

应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	15,000,000.00	

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	132,745,138.32	105,465,960.58
1至2年	543,268.90	11,473,070.41
2至3年	337,757.98	3,361,889.40
3年以上	1,510,922.38	241,612.56
合计	135,137,087.58	120,542,532.95

预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
房租合同	203,000.00	145,000.00
合计	203,000.00	145,000.00

合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
黄金产品销售合同		7,012,763.28
晶体生长产品销售合同	3,215,985.13	13,164,677.36
减：计入其他流动负债的增值税金	369,980.59	2,321,298.48
合计	2,846,004.54	17,856,142.16

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	6,600,334.37	29,936,241.19	29,621,729.95	6,914,845.61
离职后福利-设定提存计划	7,490.34	2,544,078.66	1,480,180.03	1,071,388.97
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,607,824.71	32,480,319.85	31,101,909.98	7,986,234.58

(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
工资、奖金、津贴和补贴	6,574,527.75	26,648,825.28	27,144,408.81	6,078,944.22
职工福利费		994,282.90	994,282.90	0.00
社会保险费	7,034.94	1,456,934.16	909,775.71	554,193.39
其中：医疗保险费	4,930.44	1,282,517.38	813,274.63	474,173.19

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	120.29	170,137.42	90,588.64	79,669.07
生育保险费	1,984.21	4,279.36	5,912.44	351.13
住房公积金	10,200.00	495,753.60	269,253.60	236,700.00
工会经费和职工教育经费	8,571.68	340,445.25	304,008.93	45,008.00
合计	6,600,334.37	29,936,241.19	29,621,729.95	6,914,845.61

(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	7,263.36	2,466,499.10	1,434,869.66	1,038,892.80
失业保险费	226.98	77,579.56	45,310.37	32,496.17
合计	7,490.34	2,544,078.66	1,480,180.03	1,071,388.97

应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	4,885,924.67	3,527,043.26
城市维护建设税	549.09	6,302.15
教育费附加	518.56	2,585.64
地方教育费附加	345.69	1,723.78
水利建设基金	15,787.63	52,622.91
消费税	648.96	2,640.27
土地使用税	125,127.18	893,543.54
房产税	305,644.47	770,678.40
个人所得税	6,942.48	71,507.20
印花税	277,668.87	1,175,045.09
环境保护税	131.75	57.51
资源补偿费	161.16	
车船使用税	360.00	
合计	5,619,810.51	6,503,749.75

其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,001,745.85	11,444,563.10
合计	20,001,745.85	11,444,563.10

(1) 其他应付款项

①按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付关联方款	11,201,167.80	6,606,726.44
应付往来借款	7,933,371.14	
应付员工社保公积金	635,039.56	
应付银行代销黄金产品佣金	8,114.50	1,726,511.80
其他	224,052.85	3,111,324.86
合计	20,001,745.85	11,444,563.10

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款（附注六、27）	35,502,438.80	7,361,375.65
1年内到期的租赁负债（附注六、28）	96,900.39	173,982.10
合计	35,599,339.19	7,535,357.75

其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	369,980.59	2,321,298.48
未终止确认的银行承兑汇票	72,905,414.62	154,456,900.24
合计	73,275,395.21	156,778,198.72

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	1,600,000.00	1,600,000.00
长期应付款	11,244,015.36	3,527,029.08
合计	12,844,015.36	5,127,029.08

(1) 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政专项借款	1,600,000.00			1,600,000.00	
合计	1,600,000.00			1,600,000.00	

(2) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	46,746,454.16	10,888,404.73
减：一年内到期部分（附注六、25）	35,502,438.80	7,361,375.65

项目	期末余额	上年年末余额
合计	11,244,015.36	3,527,029.08

租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租赁款	367,156.08				268,635.90	98,520.18
减：未确认融资费用	12,488.42				10,868.63	1,619.79
小计	354,667.66				257,767.27	96,900.39
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、25)	173,982.10				77,081.71	96,900.39
合计	180,685.56				180,685.56	-

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
与资产相关的政府补助	1,521,526.05		434,378.40	1,087,147.65	
合计	1,521,526.05		434,378.40	1,087,147.65	

其中：涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央财政（第三批）重点产业振兴和技术改造2010年度预算内投资拨款	660,057.10		222,292.68		437,764.42	与资产相关
2012年自治区财政支持新能源产业发展专项资金项目	861,468.95		212,085.72		649,383.23	与资产相关
合计	1,521,526.05		434,378.40		1,087,147.65	

股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,580,770.00	117,200,000.00				117,200,000.00	405,780,770.00

注：2023年9月，经中国证监会证监许可核准公司定向发行不超过143,340,000股新股。经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华验字（2023）第010131号验资报告验证，实际增发117,200,000股，累计股本为人民币405,780,770元。

资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	103,355,218.36	41,995,525.28		145,350,743.64
其他资本公积	2,362,985.45	-	-	2,362,985.45
合计	105,718,203.81	41,995,525.28		147,713,729.09

注：①公司本期发行股票的发行价格为 1.5 元/股，超出股票面值 1 元/股部分扣减与本次股票发行相关的中介机构费用后，增加股本溢价 41,995,525.28 元。

其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-	543,862.24					-
其他综合收益合计	1,850,876.65	543,862.24					1,307,014.41

盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,173,985.62	853,329.08		24,027,314.70
合计	23,173,985.62	853,329.08		24,027,314.70

未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,464,692.95	-318,540.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		96.35
调整后期初未分配利润	-7,464,692.95	-318,444.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,292,883.02	-7,146,248.59
减：提取法定盈余公积	853,329.08	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,974,860.99	-7,464,692.95

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	596,722,608.72	555,086,170.63	1,342,684,515.84	1,314,318,051.76
其他业务	9,702,591.04	8,056,694.87	2,147,006.50	589,108.21
合计	606,425,199.76	563,142,865.50	1,344,831,522.34	1,314,907,159.97

(2) 主营业务按业务分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
晶体生长产品	315,723,333.43	272,672,436.68	214,441,455.99	188,095,963.40
黄金、纯金制品及贵金属工艺品	280,999,275.29	282,413,733.95	1,128,243,059.85	1,126,222,088.36
合计	596,722,608.72	555,086,170.63	1,342,684,515.84	1,314,318,051.76

(3) 本期合同产生的收入情况

合同分类	银行渠道黄金业务分部	新能源业务分部	其他业务分部	合计
晶体生长产品销售合同		315,723,333.43		315,723,333.43
其中：光伏单晶硅棒		254,753,283.91		254,753,283.91
受托加工光伏单晶硅棒		59,104,829.54		59,104,829.54
受托加工半导体硅部件单晶硅棒		298,029.66		298,029.66
清洁加工合同		1,567,190.32		1,567,190.32
黄金、纯金制品及贵金属工艺品销售合同	280,999,275.29			280,999,275.29
其他销售合同	234,951.90	9,056,235.91	411,403.23	9,702,591.04
合计	281,234,227.19	324,779,569.34	411,403.23	606,425,199.76

税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,263.94	10,308.99
教育费附加	3,541.73	4,418.15
地方教育费附加	2,361.11	2,945.48
水利建设基金	206,902.18	167,705.96

项目	本期金额	上期金额
消费税	2,418.61	29,790.15
土地使用税	494,433.12	323,654.40
房产税	553,572.03	722,498.23
印花税	499,429.04	952,786.88
环境保护税	429.21	132.93
车船使用税	4,270.92	
合计	1,775,621.89	2,214,241.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,563.24	252,008.61
差旅费	1,231.24	17,216.60
办公及业务招待费	9,367.20	2,242.38
检测费		195,435.50
销售服务费	6,500.00	
其他	122,075.60	232,268.21
合计	159,737.28	699,171.30

管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,934,454.11	8,158,780.34
房租	70,852.99	110,996.21
办公费	776,739.15	228,349.55
业务招待费	1,727,604.25	498,202.04
差旅费	1,036,398.37	652,015.80
中介机构服务费	6,845,071.39	4,669,518.70
折旧与摊销	1,092,164.29	1,785,013.09
股份支付		1,262,985.45
融资服务费	1,117,487.57	
其他	752,140.22	268,751.13
合计	21,352,912.34	17,634,612.31

研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	4,318,776.74	1,580,939.49
材料	4,030,821.24	2,175,685.31
电费	2,785,914.54	1,493,966.39
固定资产折旧费	1,219,362.96	308,661.95
热场摊销费用	1,467,692.74	221,354.71
其他	65,178.13	218,137.17
合计	13,887,746.35	5,998,745.02

财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,356,634.36	3,944,194.29
减：利息收入	7,070,592.04	913,934.49
手续费支出	52,808.99	38,192.48
未确认融资费用	10,868.63	16,073.17
贴现费用	1,366,213.42	382,882.30
担保费	544,150.94	280,000.00
合计	2,260,084.30	3,747,407.75

其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中央财政（第三批）重点产业振兴和技术改造2010年度预算内投资拨款	222,292.68	222,292.68	与资产相关
2013年自治区财政支持新能源产业发展专项资金项目		1,260,000.00	与资产相关
宁夏财政厅2010年地方特色中小企业发展资金专项拨款		298,551.98	与资产相关
自治区财政支持新能源产业发展专项资金项目-本年摊销	212,085.72	212,085.72	与资产相关
市科技局研发费用后补助	720,200.00	80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	66,718.83	1,275.06	与收益相关
增值税进项税额加计扣除	2,282,758.16	341.13	与收益相关
个税返还	5,767.35	2,256.39	与收益相关
石嘴山市科技局2021年度自治区研究开发费用财政后补助资金		1,000,000.00	与收益相关
石嘴山市大武口区工业信息化和商务局企业培育资金		300,000.00	与收益相关
市科技局支付2020年规上工业企业新增研发费用奖励资金（第一批配套）		479,600.00	与收益相关
深圳市商务局(2022年零售额（营业		500,000.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
额) 增长奖励项目首批款)			
2023年促进消费提升扶持计划零售额(营业额)增长奖励项目款	1,000,000.00		与收益相关
石嘴山市工信局2023年自治区工业物联网发展应用专项资金	3,000,000.00		与收益相关
大武口区工信局2023年技改项目综合奖补资金	550,000.00		与收益相关
合计	8,059,822.74	4,356,402.96	

投资收益

类别	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	422,917.45	-181,268.05
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,590,720.06
债务重组收益	259,419.83	
合计	682,337.28	-16,771,988.11

信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	262,026.32	1,596,913.09
其他应收款信用减值损失	7,353,743.02	11,598,223.59
合计	7,615,769.34	13,195,136.68

资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,463,001.51	-7,189,305.79
商誉减值		-1,345,506.43
无形资产减值损失		-1,304,325.06
合计	-4,463,001.51	-9,839,137.28

资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-376,848.32	-156,992.63
合计	-376,848.32	-156,992.63

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
无需归还的款项	1,220,341.72	590.50	1,220,341.72
赔偿收入		32,920.98	
违约金收入	1,669,461.80		1,669,461.80
其他	26,932.77	600,000.00	26,932.77
合计	2,916,736.29	633,511.48	2,916,736.29

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
赔偿款		985,124.30	
罚款滞纳金支出	1,383,130.05	317.30	1,383,130.05
停工损失	3,670,562.54		3,670,562.54
其他	34,539.39		34,539.39
合计	5,088,231.98	985,441.60	5,088,231.98

注：本期发生 3,670,562.54 元停工损失系由于公司本期产能扩大，新建 110KV 变电站接入国网常西线 110KV 专线，以实现公司主要用电线路迁移，受停电影响进行停工。属非正常经营状态，相关成本的投入无法形成产出，也无法通过调整自身的运营策略避免相关成本的产生，属于非正常消耗，且具有特殊性及偶发性，与正常生产活动可明确区分，同时相应的金额可以可靠计量，因此本公司将相关停工损失计入“营业外支出-停工损失”科目核算和列报。

所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-473,805.51
递延所得税费用	-16,550.62	-820,001.03
合计	-16,550.62	-1,293,806.54

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
往来款	58,837,735.54	98,548,121.19
赔偿、补助收入	5,857,772.75	3,049,091.79
利息收入	290,909.21	490,696.51
保证金押金		106,539.00
收回欠款	13,645,000.00	

股权转让款/股权收购订金退还		1.00
合计	78,631,417.50	102,194,449.49

(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
往来款及备用金	44,138,385.30	98,477,737.23
支付银行手续费	52,808.99	28,666.40
其他付现费用	8,033,985.70	12,348,307.48
滞纳金、罚款	779,781.00	
合计	53,004,960.99	110,854,711.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买日子公司持有的现金		10,094,732.64
合计		10,094,732.64

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租借款	46,997,711.43	
认购保证金	4,158,300.00	
个人借款	10,000,000.00	
合计	61,156,011.43	

(5) 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
归还借款	37,144,260.95	7,334,814.09
担保费	560,000.00	280,000.00
售后回租服务费	1,330,000.00	
退还保证金	3,355,350.00	
合计	42,389,610.95	7,614,814.09

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	13,209,366.56	-8,645,454.36
加：信用减值损失	-7,615,769.34	-13,195,136.68
资产减值准备	-4,463,001.51	9,839,137.28

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	15,872,247.03	5,574,972.45
投资性房地产折旧	428,351.16	1,466,835.64
使用权资产折旧	111,009.36	171,253.77
无形资产摊销	259,296.98	2,236,523.87
长期待摊费用摊销	2,686,908.59	348,004.30
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)	376,848.32	156,992.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
净敞口套期损失(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)	2,260,084.30	4,623,149.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-682,337.28	16,771,988.11
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	62,529.55	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-79,079.92	-745,767.28
存货的减少(增加以“—”号填列)	92,260,579.37	-8,359,454.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	113,278,732.87	-187,107,323.57
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-116,704,811.88	159,554,729.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,260,954.16	-17,309,549.17
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	138,809,022.60	7,736,667.37
减：现金的期初余额	7,736,667.37	16,863,792.58
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	131,072,355.23	-9,127,125.21

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	153,809,022.60	7,736,667.37
其中：库存现金		18,750.00
可随时用于支付的银行存款	138,809,022.60	7,706,222.47
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		
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	153,809,022.60	7,736,667.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	15,000,000.00	11,694.90

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	15,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	72,905,414.62	已背书或贴现未终止确认
固定资产	161,751,798.89	抵押借款
投资性房地产	4,212,118.61	抵押借款
合计	253,869,332.12	

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	139.62	5.3673	749.38
其中：加拿大元	139.62	5.3673	749.38

(2) 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
加拿大 QF Placer Gold Ltd.公司	加拿大	加拿大元	按当地法规要求及实际经营需要
加拿大Yinggu Resources Ltd.	加拿大	加拿大元	按当地法规要求及实际经营需要

政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中央财政（第三批）重点产业振兴和技术改造2010年度预算内投资拨款	3,700,000.00	递延收益	222,292.68
2012年自治区财政支持新能源产业发展专项资金项目	3,000,000.00	递延收益	212,085.72

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2013年自治区财政支持新能源产业发展专项资金项目	720,200.00	其他收益	720,200.00
稳岗补贴	66,718.83	其他收益	66,718.83
增值税进项税额加计扣除额	2,282,758.16	其他收益	2,282,758.16
2023年促进消费提升扶持计划零售额（营业额）增长奖励项目款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2023年自治区工业物联网发展应用专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2023技改项目综合奖补奖金	550,000.00	其他收益	550,000.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏旭樱新能源科技有限公司	宁夏	宁夏石嘴山市	晶体生长产品与半导体材料生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
香港中金资源有限公司	香港	香港	矿产资源投资	100.00		设立
加拿大 Yinggu Resources Ltd.	加拿大	加拿大	矿产资源投资		100.00	设立
加拿大QF Placer Gold Ltd.	加拿大	加拿大	矿产资源开发、开采与运营		100.00	同一控制下企业合并
深圳市百泰金文化传播有限公司	深圳市	深圳市	黄金产品的批发与零售	50.50		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市百泰金文化传播有限公司	49.50%	1,916,483.54		18,799,072.65

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
深圳市百泰金文化传播有限公司	125,459,107.29	275,859.70	125,734,966.99	87,735,064.89	21,977.56	87,757,042.45

(续)

子公司名称	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
深圳市百泰金文化传播有限公司	184,379,967.60	547,670.42	184,927,638.02	150,641,839.60	180,685.56	150,822,525.16

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市百泰金文化传播有限公司	281,234,227.19	3,871,683.92	3,871,683.92	14,318,711.96

(续)

子公司名称	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
深圳市百泰金文化传播有限公司	1,128,830,134.07	-3,027,742.14	-3,027,742.14	-9,533,609.56

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	金银制品销售	40.28%		权益法核算
北京新丰珩宇新能源科技有限公司	北京市	北京市	新能源原动设备销售	40.00%		权益法核算

(1) 重要联营企业的主要财务信息

1) 深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	87,968,230.34	84,788,960.22
其中：现金和现金等价物	22,985,985.57	24,799,872.49
非流动资产	170,280,406.67	172,071,126.55
资产合计	258,248,637.01	256,860,086.77
流动负债	1,033,458.29	614,075.73
非流动负债	572,773.12	626,176.48
负债合计	1,606,231.41	1,240,252.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	256,642,405.60	255,619,834.56
按持股比例计算的净资产份额	103,375,560.98	102,963,669.36
对联营企业权益投资的账面价值	103,375,560.98	102,966,307.04
营业收入	1,770,675.00	
财务费用	-63,038.49	-72,461.21
所得税费用		
净利润	1,017,374.64	-478,619.34

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
其他综合收益	5,196.40	
综合收益总额	1,022,571.04	-450,015.52
本年度收到的来自联营企业的股利		

2) 北京新丰珩宇新能源科技有限公司

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	79,998,750.02	
其中：现金和现金等价物	79,998,750.02	
非流动资产		
资产合计	79,998,750.02	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	79,998,750.02	
按持股比例计算的净资产份额	31,999,500.01	
对联营企业权益投资的账面价值	31,999,500.01	
营业收入		
财务费用	1,249.98	
所得税费用		
净利润	-1,249.98	
其他综合收益		
综合收益总额	-1,249.98	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-104.72	-12,543.35
其他综合收益		
综合收益总额	-104.72	-12,543.35

注：公司对北京盈谷创融文化发展股份有限公司投资截至 2023 年 12 月 31 日的持股比例为 40%，投资成本为 800,000.00 元，按照权益法核算应承担的累计亏损已超出其投资成本，公司以投资额为限承担有限责任，将长期股权投资减记至 0 元。

（4）联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年年末累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	-1,222,344.08	-104.72	-1,222,448.80

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、其他应收款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与加拿大元有关，除本公司的 1 个下属子公司以加拿大元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为加拿大元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
现金及现金等价物	139.62	2,922.79
短期借款	60,000.00	60,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。因存在外汇风险所涉及的资产及负债金额在本集团的资产及负债总额中占比较小（其中资产占比、负债占比），本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。

利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。截至 2023 年 12 月 31 日，公司银行借款余额 75,436,030.29 元，借款利率为固定利率，假设在其他条件不变的情况下，贷款市场报价利率（LPR）上升或下降，对本公司无重大影响。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。公司力求降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京盈谷信晔投资有限公司	北京	投资与资产管理；投资咨询；企业管理；咨询；销售办公用品；建筑材料。	100,000万元	9.4052	9.4052

注：本公司实际控制人为自然人龙曦先生，直接持有公司 0.2464% 的股份，其通过直接及间接控制的公司持有本公司股份比例为 9.4052%，其通过一致行动人控制具有表决权的股权比例为 22.2861%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业在合营企业或联营企业中的权益详见附注八、2。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	本公司持股40%

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京盈谷信晔投资有限公司	母公司
宁夏旭樱新能源科技有限公司	子公司
香港中金资源有限公司	子公司
加拿大 Yinggu Resources Ltd.	子公司
加拿大QF Placer Gold Ltd.	子公司
深圳市百泰金文化传播有限公司	子公司
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	联营企业
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）	联营企业
北京新丰珩宇新能源科技有限公司	联营企业
北京市卓越泰坤科技有限公司	受同一控制人控制
北京盈谷益康养老管理有限公司	受同一控制人控制
深圳市翔永投资有限公司	受同一控制人控制
东莞市绿野化肥有限公司	受同一控制人控制
深圳市泰诺丰华投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
深圳市裕安信华投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
深圳市博纳投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
深圳市金丰瑞和投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
宁夏中哈资源投资有限公司	受同一控制人控制
东台市鸿邦科技有限公司	受同一控制人控制
东台信晔泰坤投资咨询有限公司	受同一控制人控制
乌鲁木齐泰川股权投资管理有限合伙企业	受同一控制人控制
新疆恒泰鑫源股权投资有限合伙企业	受同一控制人控制
新疆昌源新能源有限责任公司	受同一控制人控制
新疆昌源盈谷煤炭销售有限责任公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆建铭矿业开发有限公司	受同一控制人控制
宁波圆方禾泰投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
宁波梅山保税港区泰格恒盈投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
中亚资源开发有限公司	受同一控制人控制
金谷资源开发有限公司	受同一控制人控制
瑞驰资源开发有限公司	受同一控制人控制
鑫汇资源开发有限公司	受同一控制人控制
上海盈谷飞乐养老服务有限公司	受同一控制人控制
延安润峰电力有限公司	受同一控制人控制
宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制
宁波盈谷鑫瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
北京盈谷德融养老管理有限公司	受同一控制人控制
南京盈谷养怡养老服务有限责任公司	受同一控制人控制
江苏盈谷健康产业有限公司	受同一控制人控制
江苏金诺老年养怡股份有限公司	受实际控制人重大影响
东台盈润新能源有限公司	受实际控制人重大影响
上海充昊新能源科技有限公司	董事长周凯平在外担任董事
新疆昌源水务矿业开发有限公司	董事徐慎莉在外担任董事
苏州媿福悠商务咨询有限公司	董事徐慎莉在外担任董事
周凯平	董事长
龙曦	副董事长、实际控制人
徐慎莉	董事、总裁、董事会秘书
付豪	董事、副总裁
龚云敏	财务总监
赵志友	董事
何璐	监事会主席
刘晶	职工代表监事
王旦	监事

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

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
龙曦	宁夏盈谷实业股份有限公司	2800万元借款本息	2023/09/27	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏盈谷实业股份有限公司	2800万元借款本息	2023/09/27	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2023/11/22	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2023/12/12	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	2000万元借款本息	2023/05/25	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起4年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	200万元借款本息	2023/12/06	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1587万元借款本息	2023/4/19	借款期限1.5年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	3500万元借款本息	2023/5/29	借款期限2年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1100万元借款本息	2023/7/18	借款期限2年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2023/11/22	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2023/12/12	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	2000万元借款本息	2023/5/25	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起4年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1587万元借款本息	2023/4/19	借款期限1.5年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	3500万元借款本息	2023/5/29	借款期限2年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1100万元借款本息	2023/7/18	借款期限2年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京盈谷信晔投资有限公司	16,921,746.61		无固定到期日	本公司自关联方借入款项
拆出：				
北京盈谷信晔投资有限公司	6,851,811.59		无固定到期日	本公司偿还关联方借款
宁夏盈谷黄金有限公司	311,000.00		无固定到期日	本公司偿还关联方借款
中亚资源开发有限公司	4,540,000.00		无固定到期日	本公司偿还关联方借款
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	284,529.69		无固定到期日	本公司偿还关联方借款

(3) 其他事项

根据公司子公司旭樱新能与中国邮政储蓄银行签订的 040230428871498 号借款合同，公司董事长周凯平为该合同的共同借款人，该借款合同的借款金额为人民币 500.00 万元，借款起始日为：2023 年 4 月 28 日—2024 年 4 月 27 日。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
北京盈谷信晔投资有限公司	10,900,000.00	830,064.98
宁夏盈谷黄金有限公司	-	311,000.00
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	-	284,529.69
中亚资源开发有限公司	78,891.85	4,997,555.11
龙曦	138,127.81	183,576.66
合计	11,117,019.66	6,606,726.44

7、关联方承诺

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的关联方承诺。

十一、股份支付

1、股份支付的总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	4,500,000 份股票期权
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(1) 股票期权激励计划的基本情况

经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《宁夏盈谷实业股份有限公司 2021 年股权激励计划（草案）》议案、《拟认定公司核心员工》议案、《提请公司股东大会授权董事会全权办理股权激励相关事项》议案、《宁夏盈谷实业股份有限公司 2021 年股权激励计划激励对象名单》议案，于 2021 年 5 月 18 日召开第四届董事会第十三次会议审议并通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。根据上述议案，公司向公司及控股子公司的核心管理人员（以下简称“激励对象”）授予不超过 1000 万份股票期权，约占公司股本总额 6.9276%，激励对象共计 6 人，授予日为 2021 年 5 月 18 日，行权价格为 1.00 元/股。

本次股权激励计划的激励形式为股票期权。股票来源为公司向激励对象定向发行宁夏盈谷实业股份有限公司普通股。本次股权激励计划拟一次性授予全部股票期权，不存在预留部分。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

本次股权激励计划分三期进行行权，分别为 2021 年、2022 年及 2023 年，各期行权比例分别为 20%、35%、45%。

(2)主要行权条件

对于本次股权激励计划所授予的股票期权，公司设置公司业绩指标和个人绩效指标作为考核指标，具体如下：

①公司业绩指标

公司 2021-2023 年各年度业绩考核指标如下：

行权期	公司业绩考核指标
第一个行权期	1、银行渠道黄金业务（在本次股权激励计划中，具体指公司控股子公司深圳市百泰金文化传播有限公司，以下均同）：银行渠道黄金业务 2021 年度营业收入较上一年增长率不低于 30%，且经审计的当年实现的经营净利润不低于 300 万元且经营活动产生的现金流量净额不低于 300 万元； 2、新能源业务：新能源业务 2021 年度经审计的当年实现的经营净利润不低于 700 万元。
第二个行权期	1、银行渠道黄金业务：银行渠道黄金业务 2022 年度营业收入较上一年增长率不低于 30%，且经审计的当年实现的经营净利润不低于 500 万元且经营活动产生的现金流量净额不低于 500 万元； 2、新能源业务：新能源业务 2022 年度经审计的当年实现的经营净利润不低于 1200 万元。
第三个行权期	1、银行渠道黄金业务：银行渠道黄金业务 2023 年度营业收入较上一年增长率不低于 30%，且经审计的当年实现的经营净利润不低于 700 万元且经营活动产生的现金流量净额不低于 700 万元； 2、新能源业务：新能源业务 2023 年度经审计的当年实现的经营净利润不低于 1600 万元。

注：以上指标未考虑股权激励计划产生的股份支付费用对净利润的影响。

②个人绩效指标

激励对象在等待期内及行权时须持续在岗，且没有出现以下情形：

①严重违纪行为，参见《公司员工手册》奖惩制度章节；

②自行辞职，或因个人原因被公司解除劳动合同的；

③行权期上一年度，激励对象所属部门整体绩效考核不合格的（鉴于本次股权激励计划的激励对象均为公司或公司控股子公司的高级管理人员，该等人员承担了分管公司或公司控股子公司某个部门或业务的职责，因此，为体现该等人员的相应管理职能以及权责利的对等与平衡性，对激励对象的考核以部门为单位进行考核）；

④存在不得成为激励对象的情形。

如激励对象符合个人绩效指标，则公司按照各年度业绩考核指标达成情况计算各期股票期权的行权比例，如激励对象不符合个人绩效指标，则激励对象所持当期股票期权不得行权。激励对象对对应行权期内的股票期权作废，由公司注销。

③期权价值的计算方法

按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司在授予日采用 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期权在授予日的公允价值，具体参数选取如下：

（一）标的股价：0.86 元/股（假设授予日公司股票收盘价为 0.86 元/股）；

（二）有效期：12 个月、24 个月、36 个月（股票期权授予登记完成之日起至各行权期首个行权日的期限）；

（三）历史波动率：65.37%、60.98%、64.67%（分别采用公司股价 12 个月、24 个月、36 个月的年化波动率）；

（四）无风险利率：2.35%、2.63%、2.77%（中国国债 1 年期、2 年期、3 年期的国债利率）；

（五）股息率：0%（公司取本激励计划公告前公司最近一年股息率，股息率=现金分红/股权登记日股价）。

通过以上数据测算，每份股票期权价值为：

行权期	期权份数（万份）	期权单位价值（元）	期权公允价值（万元）
第 1 年	200	0.193	38.60
第 2 年	350	0.270	94.50
第 3 年	450	0.358	161.10
合计	1000	-	294.20

由于公司 2023 年银行渠道黄金业务与新能源业务的经营净利润等未达业绩考核目标，因此公司 2023 年股权激励计划第三个行权期银行渠道黄金业务与新能源业务的激励对象均未达行权条件，所有激励对象对应第三个行权期可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的其他重要事项。

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为黄金制品及贵金属工艺品的生产销售服务及新能源业务 2 个经营分部，本公司管理层主要按风险报酬的不同特

征对各项业务的经营成果进行评价，分部间转移产品或劳务的价格参照向第三方销售价格确定。间接归属各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

项目	黄金、纯金制品及贵金属工艺品	新能源	分部间抵销
一、营业收入	281,234,227.19	324,779,569.34	
二、营业成本	274,168,383.56	289,199,422.66	
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、信用减值损失	681,522.69	-419,496.37	
五、资产减值损失	-2,221,775.62	-2,241,225.89	
六、折旧费和摊销费	152,447.90	19,609,682.60	
七、利润总额	3,870,564.15	5,101,892.29	
八、所得税费用	-1,119.77		
九、净利润	3,871,683.92	5,099,571.33	
十、资产总额	125,734,966.99	420,558,801.39	
十一、负债总额	87,757,042.45	329,073,830.07	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	384,454,864.14	432,771,072.42
合计	384,454,864.14	432,771,072.42

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,049,746.03	32,203,953.76
1至2年		284,007,262.06
2至3年	197,751,772.85	16,589.00
3至4年		104,965,639.40
4至5年	78,568,433.12	106,327,982.13
5年以上	187,814,166.67	16,645,581.89
小计	478,184,118.67	544,167,008.24
减：坏账准备	93,729,254.53	111,395,935.82

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	384,454,864.14	432,771,072.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来借款及其他	87,890,373.13	108,938,636.04
押金、保证金、备用金	28,024.00	152,635.56
关联方往来款	390,265,721.54	435,075,736.64
小计	478,184,118.67	544,167,008.24
减：坏账准备	93,729,254.53	111,395,935.82
合计	384,454,864.14	432,771,072.42

③坏账准备计提情况

1) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市百泰金文化传播有限公司	83,692,371.80	5,858,466.03	7.00	预计无法全部收回
合计	83,692,371.80	5,858,466.03	—	—

2) 基于其信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

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)	
期初余额	14,930.67		94,842,824.79	94,857,755.46
本期计提				
本期转回	13,232.96		6,973,734.00	6,986,966.96
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,697.71		87,869,090.79	87,870,788.50

3) 第三阶段其他应收款明细情况如下

单位名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的原因
宁夏久安消防工程有限公司	9,314,166.67	9,314,166.67	100.00	该款项已逾期 预计无法收回
延安赛澳新能源有限公司	78,554,924.12	78,554,924.12	100.00	该款项已逾期 预计无法收回
合计	87,869,090.79	87,869,090.79		

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
Yinggu Resources	关联方往来款	178,500,000.00	5年以上	36.30	
香港中金资源有限公司	关联方往来款	114,053,470.71	2-3年	23.19	
深圳市百泰金文化传播有限公司	关联方往来款	83,692,371.80	2-3年	17.02	5,858,466.03
延安庚澳新能源有限公司	外部往来款及其他	78,554,924.12	4-5年	15.98	78,554,924.12
宁夏旭樱新能源科技有限公司	关联方往来款	14,019,879.03	1年以内	2.85	
合计	—	468,820,645.66		95.34	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	191,670,527.76		191,670,527.76	191,670,527.76		191,670,527.76
对联营、合营企业投资	183,389,224.49		183,389,224.49	102,966,307.04		102,966,307.04
合 计	375,059,752.25		375,059,752.25	294,636,834.80		294,636,834.80

(2) 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
宁夏旭樱新能源科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
深圳市百泰金文化传播有限公司	41,662,500.00			41,662,500.00		
香港中金资源有限公司	8,027.76			8,027.76		
合计	191,670,527.76			191,670,527.76		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业(有限合伙)	102,966,307.04			423,417.44		
北京新丰珩宇新能源科技有限公司		80,000,000.00		-499.99		
合计	102,966,307.04	80,000,000.00		423,417.44		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				183,389,224.49	
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业(有限合伙)				103,389,724.48	
北京新丰珩宇新能源科技有限公司				79,999,500.01	
合计				183,389,224.49	

3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,316,165.14	1,271,006.16	2,204,619.06	1,199,614.30
合计	2,316,165.14	1,271,006.16	2,204,619.06	1,199,614.30

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	422,917.45	-181,268.05
股权转让收益		-16,590,720.06
合计	422,917.45	-16,771,988.11

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-376,848.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,777,064.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	259,419.83	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,171,495.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,488,140.40	
所得税影响额	382,527.20	
少数股东权益影响额（税后）	824,888.33	
合 计	2,280,724.87	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.04	0.04

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.18	0.03	0.03

宁夏盈谷实业股份有限公司

二〇二四年四月二十八日

附件 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

(1) 会计政策变更

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

根据解释 16 号的相关规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初，因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。因执行本解释未对公司财务报表产生重大影响，以前年度财务报表不再进行追溯调整。”

上述会计政策变更对本公司及合并范围内子公司 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产负债表项目：			
递延所得税资产		86,754.64	86,754.64
递延所得税负债	66,867.01	152,493.64	85,626.63
未分配利润	-7,465,262.71	-7,464,692.95	569.76
少数股东权益	16,882,030.86	16,882,589.11	558.25
利润表项目：			
所得税费用	-1,292,869.32	-1,293,806.54	-937.22
少数股东损益	-1,498,732.36	-1,498,268.55	463.81

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），解释 17 号中的三个事项：“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1

月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

(2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更

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	-376,848.32
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,777,064.58
债务重组损益	259,419.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,171,495.69
非经常性损益合计	3,488,140.40
减：所得税影响数	382,527.20
少数股东权益影响额（税后）	824,888.33
非经常性损益净额	2,280,724.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用