



同晟股份

NEEQ : 874296

福建同晟新材料科技股份有限公司

Fujian Tongsheng New Material Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人卢元方、主管会计工作负责人沈锦坤及会计机构负责人（会计主管人员）沈锦坤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 21

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节 财务会计报告 26

附件 I 会计信息调整及差异情况 88

附件 II 融资情况 88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、同晟股份、同晟有限、挂牌公司	指	福建同晟新材料科技股份有限公司
《公司章程》	指	公司现行有效的《福建同晟新材料科技股份有限公司章程》
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
致同所、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
本期末	指	2024 年 6 月 30 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	如无特别说明，指人民币元、万元
橡胶用二氧化硅	指	公司生产的一种二氧化硅产品，用于除轮胎外的其他橡胶制品，以鞋材为主
玻璃胶用二氧化硅	指	公司生产的一种二氧化硅产品，系一种鞋用二氧化硅，用其生产出的胶料非常透明，类似水晶，俗称玻璃胶
元禾水玻璃	指	福建省南平元禾水玻璃有限公司，上市公司元力股份（300174）控股子公司。
二氧化硅	指	化学式为 SiO ₂ ，常温下为固体，不溶于水和酸（氢氟酸除外），能溶于苛性碱和氢氟酸，耐高温、不燃、无味、无嗅、具有很好的电绝缘性。工业二氧化硅按照制备方法的不同分为液相法二氧化硅（包括沉淀法二氧化硅、凝胶法二氧化硅）和气相法二氧化硅
沉淀法二氧化硅	指	是指采用水玻璃溶液与酸（通常使用硫酸）在碱性条件下反应，经老化、洗涤、干燥生产的二氧化硅。该工艺将反应 pH 值控制在大于 7 的碱性条件，反应速度较酸性条件下相对较快，形成一次粒子粒径相对较大、结构相对较松散的二氧化硅粒子
凝胶法二氧化硅	指	是指采用水玻璃溶液与酸（通常使用硫酸）在酸性条件下反应，经溶胶凝胶过程、老化、洗涤、干燥生产的二氧化硅。该工艺将反应 pH 值控制在小于 7 的酸性条件，形成的一次粒子粒径相对较小、结构相对较紧密的三维网状二氧化硅粒子
消光剂	指	在基材表面涂覆含消光剂的涂料后，消光剂均匀分布在湿涂层中，随着溶剂挥发，涂层的厚度逐渐减少，涂层出现收缩，消光剂收缩速度慢于涂层收缩速度，

		在涂层表面形成微观凹凸不平的漆面，光线入射漆面后形成漫反射，从而形成哑光效果
硅酸钠、水玻璃	指	化学式为 $\text{Na}_2\text{O} \cdot n\text{SiO}_2$ ，其水溶液俗称水玻璃，它是一种可溶性的无机硅酸盐，具有广泛的用途
绿色轮胎	指	高性能子午线轮胎，是指节能、环保、安全的子午线轮胎产品，具有低滚动阻力、低燃油消耗、出色的操纵稳定性、更短的制动距离、更好的耐磨性、可多次翻新等突出的动态产品特性，并符合《绿色轮胎技术规范》要求的轮胎。国际上亦称为 FE 轮胎、低滚动阻力轮胎或者 UHP 轮胎
比表面积	指	比表面积是指单位质量物料所具有的总面积。单位是 m^2/g ，通常指的是固体材料的比表面积，例如粉末、纤维、颗粒、片状、块状等材料
ISO22000	指	食品安全管理体系的国际标准，适用于从“农场到餐桌”的所有组织
ISO9001	指	ISO9001 是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织（ISO）在 1994 年提出的概念，是指由 ISO/TC176（国际标准化组织质量管理和技术委员会）制定的国际标准

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建同晟新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Tongsheng New Material Technology Co.,Ltd		
法定代表人	卢元方	成立时间	2005 年 10 月 17 日
控股股东	控股股东为（卢元方、陈家茂）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢元方、陈家茂），一致行动人为（余惠华、陈欣鑫）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“制造业”门类（代码：C）-“化学原料和化学制品制造业”大类（代码：C26）-基础化学原料制造（代码：C261）-无机盐制造（代码：C2613）		
主要产品与服务项目	二氧化硅的研发、生产和销售		
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	同晟股份	证券代码	874296
挂牌时间	2023 年 11 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	46,250,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市鼓楼区湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	余惠华	联系地址	福建省三明市沙县区高砂镇大龙工业区
电话	0598-5635118	电子邮箱	tszq@tongshengsilica.com
传真	0598-5635118		
公司办公地址	福建省三明市沙县区高砂镇大龙工业区	邮政编码	365508
公司网址	www.tongshengsilica.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9135042777963660XQ		
注册地址	福建省三明市沙县区高砂镇大龙工业区		
注册资本（元）	46,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

同晟股份是一家专业从事二氧化硅研发、生产和销售的高新技术企业。产品广泛应用于橡胶、蓄电池 PE 隔板、牙膏、饲料添加剂、涂料等多个领域。

报告期内，公司产品的销售模式均为直销模式，客户类型以生产商为主，贸易商为辅。研发方面，公司自有团队进行工艺研究、小试研究、中试生产、工艺验证、质量研究、稳定性研究等研发活动；采购方面，公司采取计划采购模式，即针对原辅料的采购按照公司生产需求制定采购计划，并按月执行。出于谨慎性原则考虑，公司建立合格供应商管理制度，新增供应商需要由专人进行核对检查，并通过供应商评价体系进行实时评测。

在企业核心竞争力方面，公司不断提升改进现有产品的技术指标，加快新产品研发。本报告期内，公司新申报专利 4 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 1 项；新取得专利授权 2 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 1 项。研发项目为公司提供了技术保障，使公司具备了持续创新和发展的能力。

公司的收入来源主要是销售自主研发、生产的二氧化硅产品。报告期内，公司实现营业收入 130,751,895.96 元，较上年同期增长 36.67%；营业成本 96,211,748.89 元，较上年同期增长 19.52%；归属于挂牌公司股东的净利润 21,321,584.30 元，较上年同期增长 262.38%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 21,290,792.64 元，较上年同期增长 276.65%。报告期内，公司商业模式未发生变化，公司的经营良好，收入和利润实现了稳定增长。

（二） 行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为化学原料和化学制品制造业(分类代码：C26)。公司的二氧化硅产品主要为沉淀法生产。

沉淀法二氧化硅主要应用领域有：橡胶补强剂、农药、饲料等行业中用做载体或流动剂、在牙膏中用做摩擦剂和增稠剂，在涂料行业用做分散剂、抗沉降剂或消光剂，医药、食品等行业用作吸附剂等。

截至目前，我国沉淀法二氧化硅行业产能和产量位居世界首位。我国二氧化硅行业正在逐步向着规模化、大型化和集中化方向发展，企业数量有所减少，产能趋于稳定。随着制造业转型升级，二氧化硅产品向高品质、高性能、专业化、多样化进步成为必然趋势，技术导向型企业未来更具竞争优势。《2023-2028 年中国二氧化硅行业市场前景预测与发展趋势研究报告》显示，2022 年中国沉淀法二氧化硅产量约为 190.02 万吨，同比增长 3.86%。中商产业研究院分析师预测，2023 年产量将达 196.1 万吨，2024 年将达 203.8 万吨。二氧化硅作为硅基功能型材料与人民生活息息相关，我国作为发展中国家，人均汽车保有量和欧美等发达国家相比仍有较大发展空间，牙膏、涂料等随着人民对美好生活的需要，内需增长依旧强劲。未来国内沉淀法二氧化硅在这些领域的需求还将不断增长。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2018 年 12 月，公司被福建省工业和信息化厅、福建省财政

	厅认定为福建省“专精特新”中小企业（特色化）。2023年5月9日，福建省工业和信息化厅公布关于省专精特新中小企业（2018年和2019年）复核通知，公司专精特新中小企业到期复核通过，有效期延长至2026年12月31日。 公司在2012年取得高新技术企业资质后，一直在产品技术开发上追求高精尖的技术标准，于2021年12月通过了高新技术企业的第三次的复审，取得证书，高企证书编号：GR202135001422。
--	--

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	130,751,895.96	95,668,834.61	36.67%
毛利率%	26.42%	15.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,321,584.30	5,883,776.21	262.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,290,792.64	5,652,665.03	276.65%
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）	11.80%	4.08%	-
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）	11.78%	3.92%	-
基本每股收益	0.46	0.13	253.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	245,363,239.48	212,514,819.42	15.46%
负债总计	53,988,491.06	42,461,655.30	27.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,374,748.42	170,053,164.12	12.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.14	3.68	12.50%
资产负债率%（母公司）	22.00%	19.98%	-
资产负债率%（合并）	22.00%	19.98%	-
流动比率	3.17	3.34	-
利息保障倍数	-	-	-
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	19,522,116.06	5,489,949.28	255.60%
应收账款周转率	4.47	3.08	-
存货周转率	7.04	4.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	15.46%	-10.81%	-
营业收入增长率%	36.67%	12.69%	-
净利润增长率%	262.38%	-46.53%	-

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	82,394,164.81	33.58%	52,815,994.99	24.85%	56.00%
应收票据	5,438,553.31	2.22%	3,662,637.35	1.72%	48.49%
应收账款	29,966,965.01	12.21%	25,557,728.41	12.03%	17.25%
应收款项融资	14,234,479.63	5.80%	11,022,317.49	5.19%	29.14%
预付款项	84,186.88	0.03%	726,627.53	0.34%	-88.41%
其他应收款	275,278.74	0.11%	186,264.56	0.09%	47.79%
存货	13,234,301.04	5.39%	14,104,443.28	6.64%	-6.17%
其他流动资产	13,013,089.65	5.30%	19,206,069.65	9.04%	-32.24%
固定资产	75,146,278.72	30.63%	71,885,293.58	33.83%	4.54%
在建工程	430,630.49	0.18%	7,798,618.26	3.67%	-94.48%
无形资产	4,231,280.99	1.72%	4,302,260.33	2.02%	-1.65%
长期待摊费用	5,175,756.10	2.11%	121,089.58	0.06%	4,174.32%
递延所得税资产	509,940.11	0.21%	509,093.41	0.24%	0.17%
其他非流动资产	1,228,334.00	0.50%	616,381.00	0.29%	99.28%
应付票据	17,240,000.00	7.03%	-	0.00%	-
应付账款	13,606,599.80	5.55%	13,394,160.67	6.30%	1.59%
合同负债	887,865.20	0.36%	2,048,322.25	0.96%	-56.65%
应付职工薪酬	1,841,393.05	0.75%	2,259,849.21	1.06%	-18.52%
应交税费	3,138,050.99	1.28%	888,774.53	0.42%	253.08%
其他应付款	178,270.25	0.07%	324,930.38	0.15%	-45.14%
其他流动负债	13,128,512.13	5.35%	19,203,731.97	9.04%	-31.64%
递延收益	1,810,821.39	0.74%	2,007,116.45	0.94%	-9.78%
递延所得税负债	2,156,978.25	0.88%	2,334,769.84	1.10%	-7.61%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增长56.00%，主要原因是本期销售规模扩大，经营活动产生的现金流量净额为1,952.21万元；且本期期末新增1,700.00万元的票据保证金。
- 2、应收票据：本期期末较上年期末增长48.49%，主要原因是报告期内收到客户的银行承兑汇票增加所致。
- 3、预付款项：本期期末较上年期末下降88.41%，主要原因是期末预付款项规模下降所致，总体金额较小。
- 4、其他应收款：本期期末较上年期末增长47.79%，主要原因是期末其他应收款-其他款项规模增加所致，总体金额较小。
- 5、其他流动资产：本期期末较上年期末下降32.24%，主要原因是期末已背书未终止确认的应收票

据规模较上年期末下降。

- 6、在建工程：本期期末较上年期末下降94.48%，主要原因是上年期末200立方/时水处理、窑炉大修等工程支出，在本期均已完工所致。
- 7、长期待摊费用：本期期末较上年期末增长4,174.32%，主要原因是本期新增窑炉大修。
- 8、其他非流动资产：本期期末较上年期末增长99.28%，主要原因是期末预付房屋、设备款增加所致。
- 9、合同负债：本期期末较上年期末下降56.65%，主要原因是期末预收合同款规模下降所致。
- 10、应交税费：本期期末较上年期末增长253.08%，主要原因是应付企业所得税余额增加所致。
- 11、其他应付款：本期期末较上年期末下降45.14%，主要原因是期末其他应付款-预提费用规模下降所致。
- 12、其他流动负债：本期期末较上年期末下降31.64%，主要原因是期末已背书未终止确认的应收票据规模较上年期末下降。

（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	130,751,895.96	-	95,668,834.61	-	36.67%
营业成本	96,211,748.89	73.58%	80,495,869.89	84.14%	19.52%
毛利率	26.42%	-	15.86%	-	-
税金及附加	598,885.11	0.46%	359,538.16	0.38%	66.57%
销售费用	1,414,077.95	1.08%	1,465,470.59	1.53%	-3.51%
管理费用	4,854,149.64	3.71%	4,187,894.25	4.38%	15.91%
研发费用	4,284,656.26	3.28%	3,775,280.84	3.95%	13.49%
财务费用	-647,548.56	-0.50%	-499,986.08	-0.52%	29.51%
其他收益	736,546.03	0.56%	302,495.66	0.32%	143.49%
信用减值损失	-201,939.76	-0.15%	99,201.18	0.10%	-303.57%
营业外收入	12,664.90	0.01%	-	0.00%	-
营业外支出	202,734.48	0.16%	30,600.16	0.03%	562.53%
所得税费用	3,058,879.06	2.34%	372,087.43	0.39%	722.09%
净利润	21,321,584.30	16.31%	5,883,776.21	6.15%	262.38%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期较上年同期增长36.67%主要系本期销量增长所致。
- 2、税金及附加：本期较上年同期增长66.57%主要系本期营业收入增长所致。
- 3、其他收益：本期较上年同期增长143.49%主要系本期新增增值税进项加计抵减50.04万元。
- 4、信用减值损失：本期较上年同期下降303.57%主要系上年同期系冲回应收票据坏账准备，而本期系计提应收账款及其他应收款坏账准备。
- 5、营业外支出：本期较上年同期增长562.53%主要系本期新增非流动资产毁损报废损失16.83万元。
- 6、所得税费用：本期较上年同期增长722.09%主要系本期营业收入增长所致。
- 7、净利润：本期较上年同期增长262.38%主要系本期营业收入增长所致。

8、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	130,751,895.96	95,665,648.77	36.68%
其他业务收入		3,185.84	-100.00%
主营业务成本	96,211,748.89	80,492,684.05	19.53%
其他业务成本		3,185.84	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
橡胶用二氧化硅	49,354,475.81	37,614,180.06	23.79%	49.44%	29.08%	12.03%
PE 蓄电池隔板用二氧化硅	25,346,259.43	19,142,029.47	24.48%	0.46%	-10.37%	9.13%
玻璃胶用二氧化硅	12,243,371.27	7,204,822.28	41.15%	85.53%	59.72%	9.51%
牙膏用二氧化硅	14,959,555.53	11,182,940.08	25.25%	50.21%	30.42%	11.35%
轮胎用二氧化硅	6,856,391.08	4,870,741.68	28.96%	8.21%	-2.53%	7.83%
饲料用二氧化硅	2,194,644.34	1,741,843.91	20.63%	-13.26%	-29.73%	18.60%
消光剂用二氧化硅	12,623,208.34	8,451,714.92	33.05%	65.39%	55.73%	4.15%
硅橡胶用二氧化硅	7,173,990.16	6,003,476.49	16.32%	70.06%	52.19%	9.83%
其他类				-100.00%	-100.00%	-
销售材料及其他				-100.00%	-100.00%	-

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	108,463,821.19	81,210,307.66	25.13%	34.98%	18.59%	10.35%
境外	22,288,074.77	15,001,441.23	32.69%	45.56%	24.85%	11.16%

收入构成变动的原因

- 1、橡胶用二氧化硅市场行情较好，产品成熟，客户订单量增加。
- 2、玻璃胶用二氧化硅，毛利率较好，公司加大在此领域的销售推广，客户订单量增加。
- 3、牙膏用二氧化硅，毛利率较好，公司加大在此领域的销售推广，客户订单量增加。

- 4、消光剂用二氧化硅，毛利率较好，公司加大在此领域的销售推广，客户订单量增加。
- 5、硅橡胶用二氧化硅整体市场量大，毛利较低，由于公司产能增加，为达到产销平衡，故以价换量，拓展新客户，增加销量。
- 6、其他类二氧化硅，是客户订制产品，产销跟随客户需求波动。
- 7、销售材料本期没销售。

（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	19,522,116.06	5,489,949.28	255.60%
投资活动产生的现金流量净额	-7,469,956.31	-2,821,326.45	164.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加较多主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金规模较上年同期增长所致。公司的净利润与经营活动产生的现金流量净额基本匹配。
- 2、本期窑炉大修、200 立方/时水处理等工程项目持续投入，对应的购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金规模较大，因此导致本期投资活动产生的现金流量净额负数较上期大。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司生产产品的主要原材料为纯碱、硫酸等，其价格受国内外供需市场影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的

	影响，公司存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来影响的风险。
煤炭价格波动风险	目前公司生产所使用的燃料主要为煤炭，煤炭成本在营业成本中占有较大比重。煤炭市场价格受国家政策、宏观经济波动、国际形势、煤炭主要下游行业需求变化、煤炭产能增减等多种因素影响。若煤炭价格大幅波动，会对公司的经营业绩造成较大影响。
毛利率下降的风险	受宏观经济运行及上游供需状况的影响，报告期内，公司主要原材料及能源价格波动较大，公司综合毛利率为 26.42% 。未来如果宏观经济形势下行，上下游供需不足，公司牙膏、电池隔板、涂料等行业客户拓展不达预期，原材料价格波动向下游传导不及时等，公司将面临毛利率下降的风险。
经营业绩下降的风险	报告期内，公司净利润为 2,132.16 万元，上年同期净利润为 588.38 万元，公司的业绩水平有所上升。若未来出现市场竞争加剧、所处行业景气度下降等负面情形，将会对公司经营业绩产生不利影响。
宏观经济及市场需求波动的风险	公司主要产品为二氧化硅，上述产品的市场需求及价格波动，对公司的经营业绩产生重要影响。若未来宏观经济形势下行、下游需求不足，可能导致公司业绩存在一定波动风险。
产能无法消化的风险	公司二氧化硅产能为 45000 吨/年，报告期内产能利用率为 92.63% 。未来行业发展不及预期，或公司无法从下游客户获取更多订单，或出现对公司产品产生不利影响的客观因素，均可能导致公司产品需求下降，使得公司面临产能利用率下降的情形，进而面临新增产能无法消化的风险。
环保风险	公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司日常经营需符合相关法律法规的要求，对污染物进行防治处理。随着社会对环境保护的日益重视，我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环保标准、提出更高的环保要求；若公司不能及时对生产设备及环保设施进行升级改造，将给公司生产经营带来不利影响。
安全生产风险	公司主要产品二氧化硅的生产原材料之一为硫酸，属于危险化学品，如果在生产过程中出现操作不当或设备故障的情况，或者因在厂区内运输、保管及操作不当、意外和自然灾害等原因，可能会引起安全事故，对公司生产经营造成不利影响。
资质无法取得或续期风险	截至报告期期末，公司已取得取水许可证、食品生产许可证、饲料添加剂生产许可证、排污许可证等相关经营资质。如果公司在未来经营过程中，因未及时办理续期或未达到资质评定条件而导致主要业务经营资质无法持续取得，则可能对公司经营带来不利影响。
税收优惠政策变动风险	报告期内，公司持续符合国家高新技术企业的认定标准，并取得了高新技术企业证书，享受 15% 的所得税优惠税率。如果公司在未来经营过程中不再持续符合高新技术企业的认定，不再享受国家的优惠政策，则公司整体税负将上升，进而对公司盈利规模产生不利影响。报告期内，公司享受生产企业出口增值税免抵退税政策，未来如果国家的出口免抵退税政策发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生一定不

	利影响。
汇率波动的风险	公司凭借稳定的产品品质和优质的服务，产品出口至境外部分地区，报告期内公司境外收入占主营业务收入的比例分别为 17.05%，如果人民币汇率出现大幅升值或贬值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的盈利水平。
核心人才流失风险	核心人才的技术水平和研发能力是公司保持技术优势并对市场做出快速反应的保障。能否维持核心人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司未来发展的潜力。如果未来市场竞争加剧，公司出现核心人员流失或无法及时引进相关人才，将制约公司未来的持续发展，对经营业绩造成不利影响。
部分土地使用权及其上房屋建筑物的产权瑕疵风险	截至本报告期末，公司存在部分厂外土地使用权及其上房屋建筑物（主要用作厂外仓库、厂外宿舍楼）未取得权属证书，上述瑕疵土地使用权面积约 4,182 平方米，瑕疵房屋建筑物合计面积约 2,948 平方米，瑕疵土地使用权占公司土地使用权总面积的比例及瑕疵房屋建筑物占公司房屋建筑物总面积的比例均较低。公司上述土地使用权及房屋建筑物主要用于临时仓储、员工住宿等用途，不涉及主要生产环节，但公司仍存在因相关不动产未取得权属证书而被迫寻找替代场所的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	
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. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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. (四)
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. (五)
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. (六)
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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	25, 000, 000. 00	10, 655, 865. 48
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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，公司向元禾水玻璃采购生产二氧化硅所需的半成品低铁固体水玻璃。由于公司固体水玻璃生产线产能有限，且需进行必要的检修维护，因此公司视实际需要采取对外采购半成品固体水玻璃的方式以满足二氧化硅的生产需求。报告期内，元禾水玻璃为元力股份（300174）的子公司，元禾水玻璃具有多年生产固体水玻璃的经验，产品质量优异，且供应较为稳定，因此，公司选择向元禾水玻璃采购固体水玻璃具有其必要性。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2022年7月，同晟有限股东作出股东会决议，同意公司注册资本由4,200万元增加至4,375万元，新增注册资本为175万元，由新股东余惠华以货币方式认缴65.625万元（实际出资额188.513923万元，其中65.625万元计入实收资本，122.888923万元计入资本公积）、新股东陈欣鑫以货币方式认缴65.625万元（实际出资额188.513923万元，其中65.625万元计入实收资本，122.888923万元计入资本公积）、新股东沈锦坤以货币方式认缴43.75万元（实际出资额125.675949万元，其中43.75万元计入实收资本，81.925949万元计入资本公积）。

上述新股东均为公司高级管理人员，增资价格均为约2.87元/股；根据福建和道资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告，授予日（即股东会决议通过日）前述公司股权的公允价值为4.16元/股，确认股权支付的金额为225.75万元。

2、2023年4月26日，公司召开2023年第一次职工代表大会，通过《福建同晟新材料科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》《福建同晟新材料科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》《福建同晟新材料科技股份有限公司第一期员工持股计划参与对象名单》等相关议案。同日，公司第一届董事会第二次会议、第一届监事会第二次会议审议通过相关议案并提交股东大会。2023年5月12日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过相关议案。本次员工持股计划履行的程序及相关条款符合《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》和《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》等法规的规定。

根据《福建同晟新材料科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》（以下简称“《员工持股计划（草案）》”）第一章之规定，公司实施本次员工持股计划的主要目的为立足于当前公司业务发展的关键时期，进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司员工的积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，促进公司长期、持续、健康发展。

根据《员工持股计划（草案）》第四章之规定，本次员工持股计划通过同晟投资认购公司本次发行的不超过125万股股票，占本次发行后公司总股本的比例为2.7027%，股票来源及数量、占比情况如下：

股票来源	股票数量（万股）	占员工持股计划总规模比例	占公司本次发行后总股本比例
认购本次定向发行股票	125	100%	2.7027%

三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）系公司员工持股计划，所有合伙人均为公司员工。此外，执行事务合伙人李纬在本次发行前持有公司 20.93%股份，并担任公司董事、副总经理；有限合伙人陈欣鑫在本次发行前持有公司 1.5%，并担任公司副总经理，且系公司实际控制人陈家茂之子；有限合伙人叶兴耀、陈乃元担任公司职工代表监事；有限合伙人陈家丁、陈家盛与公司实际控制人陈家茂系兄弟关系；有限合伙人严要武与公司董事、副总经理严斌系姐弟关系。

公司已于 2023 年 11 月 22 日办理完成本次发行相关工商变更登记手续。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	1、将严格遵守公司的资金管理制度，积极维护公司的资金安全；2、保证不亲自或通过本人的关联方以任何形式占用公司或子公司的资金；3、本人或者本人控制的其他企业未来不以任何方式占用公司或者子公司的资产、资金或由公司及子公司违规提供担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	限售承诺	承诺将严格遵守关于股份转让限制的规定	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 20 日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	尽可能避免和减少本人或本人控制的其他企业与同晟股份之间的关联交易。保证不留用在同晟股份中的地位 and 影响，通过关联交	正在履行中

					易损害同晟股份及其他股东的合法权益。	
其他股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	关于社会保险费用的承诺	若公司被有关部门要求为其员工补缴或有关方面追偿社会保险费用,本人将无条件替公司补缴或赔偿应缴纳的全部社会保险,使公司不会因此而遭受任何损失。若公司因未严格执行社会保险制度而被相关部门予以行政处罚,本人将无条件替公司承担全部罚款损失,保证公司不因此遭受任何损失。	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	关于住房公积金的承诺	若公司被有关部门要求为其员工补缴或有关方面追偿住房公积金,本人将无条件替公司补缴或赔偿应缴纳的全部住房公积金,使公司不会因此而遭受任何损失。若公司因未严格执行住房公积金制度而被相关部门予以行政处罚,本人将无条件替公司承担全部罚款损失,保证公司不因此遭受任何损失。	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	关于未办理权属证	如公司未办理权属证书的土	正在履行中

				书的土地和建筑物的承诺	地或建筑物因存在违法建设等情况而被相关行政主管部门要求拆除、整改、搬迁或其他处置,或受到行政处罚,本人将无条件且不可撤销地承担公司因此产生的全部费用和损失,包括但不限于罚款、拆除整改及搬迁费用、租赁符合原土地或建筑物用途的新场地而需支付的租赁费用等。	
其他股东	2023年11月16日	2026年11月15日	其他(定向增发)	限售承诺	三明市沙县区同晟投资合伙企业(有限合伙)系公司员工持股计划,根据《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求(试行)》及公司《第一期(员工)持股计划(草案)》的相关规定,三明市沙县区同晟投资合伙企业(有限合伙)自中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将公司股份登记至其名下时起锁定36个月,此外,三明市沙县区同晟投资合伙企业(有限	正在履行中

					合伙)及其合伙人进一步承诺其持有的公司股票/同晟投资财产份额自公司挂牌之日起锁定 36 个月。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	其他(保证金)	17,240,000.00	7.03%	票据保证金
总计	-	-	17,240,000.00	7.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限均基于公司经营需要，相关事项有利于促进公司业务持续发展，不会对公司生产经营产生不利影响。
--

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,250,000	2.7027%	0	1250000	2.7027%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,000,000	97.2973%	0	45,000,000	97.2973%
	其中：控股股东、实际控制人	25,200,000	54.4865%	0	25,200,000	54.4865%
	董事、监事、高管	18,550,000	40.108%	0	18,550,000	40.108%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		46,250,000	—	0	46,250,000	—
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数量	期末持有的司 法冻结股份数 量
1	卢元方	16,170,000	0	16,170,000	34.9622%	16,170,000	0	0	0
2	李纬	9,156,000	0	9,156,000	19.7968%	9,156,000	0	0	0
3	陈家茂	9,030,000	0	9,030,000	19.5243%	9,030,000	0	0	0
4	严斌	6,300,000	0	6,300,000	13.6216%	6,300,000	0	0	0
5	郑志东	1,344,000	0	1,344,000	2.9059%	1,344,000	0	0	0
6	三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	2.7027%	1,250,000	0	0	0

7	陈泳絮	1,247,900	0	1,247,900	2.6982%	0	1,247,900	0	0
8	陈欣鑫	656,250	0	656,250	1.4189%	656,250	0	0	0
9	余惠华	656,250	0	656,250	1.4189%	656,250	0	0	0
10	沈锦坤	437,500	0	437,500	0.9459%	437,500	0	0	0
合计		46,247,900	-	46,247,900	99.9954%	45,000,000	1,247,900	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司股东余惠华系公司实际控制人卢元方之女，公司股东陈欣鑫系公司实际控制人陈家茂之子。除此之外，三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）系公司员工持股计划，所有合伙人均为公司员工，其中有限合伙人陈家丁、陈家盛与公司实际控制人陈家茂系兄弟关系；有限合伙人严要武与公司董事、副总经理严斌系姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
卢元方	董事长	女	1953年7月	2022年12月8日	2025年12月7日	16,170,000	0	16,170,000	34.9622%
陈家茂	董事、总经理	男	1965年7月	2022年12月8日	2025年12月7日	9,030,000	0	9,030,000	19.5243%
李纬	董事、副总经理	男	1988年5月	2022年12月8日	2025年12月7日	9,156,000	0	9,156,000	19.7968%
严斌	董事、副总经理	男	1971年10月	2022年12月8日	2025年12月7日	6,300,000	0	6,300,000	13.6216%
余惠华	董事、副总经理、董会秘书	女	1982年1月	2022年12月8日	2025年12月7日	656,250	0	656,250	1.4189%
郑志东	监事会主席	男	1976年2月	2022年12月8日	2025年12月7日	1,344,000	0	1,344,000	2.9059%
陈欣鑫	副总经理	男	1990年2月	2022年12月8日	2025年12月7日	656,250	0	656,250	1.4189%
沈锦坤	财务总监	男	1984年10月	2022年12月8日	2025年12月7日	437,500	0	437,500	0.9459%
叶兴耀	职工代表监事	男	1983年10月	2022年12月8日	2025年12月7日	0	0	0	0.0000%

陈乃元	职工代表监事	男	1971年2月	2022年12月8日	2025年12月7日	0	0	0	0.0000%
-----	--------	---	---------	------------	------------	---	---	---	---------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、副总经理、董事会秘书余惠华系公司董事长卢元方之女，公司副总经理陈欣鑫系公司董事、总经理陈家茂之子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人间不存在亲属或其他关联关系。

(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	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
余惠华	董事、副总经理、董事会秘书	限制性股票		656,250				
陈欣鑫	副总经理	限制性股票		656,250				
沈锦坤	财务总监	限制性股票		437,500				
合计	-	-		1,750,000			-	-

2022年7月，公司召开股东会，同意余惠华、陈欣鑫、沈锦坤等人向公司新增注册资本175万元；其中，余惠华新增注册资本65.625万元，陈欣鑫新增注册资本65.625万元，沈锦坤新增注册资本43.75万元，占公司增资后注册资本的1%。余惠华、陈欣鑫、沈锦坤本次的增资价格系以公司截至2021年12月31日的净资产为定价依据，即约为2.87元/注册资本，低于授予日公司的公允价值，具有激励性质。上述股权激励已履行必要的决策程序。

上述股权激励系公司就余惠华、陈欣鑫、沈锦坤历史上对公司经营发展做出的贡献进行奖励，未附加特别义务或考核要求，未设定回购事项或其他补偿安排，各方未签署股权激励相关协议，不存在锁定期限、绩效考核指标、流转、退出管理机制等具体安排。

上述股权激励已实施完毕，公司已就上述激励进行了股份支付的会计处理，并将其作为授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，股份支付费用一次性计入发生当期。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	7	0	0	7
生产人员	182	23	23	182
行政管理人员	20	3	1	22
研发人员	35	4	7	32
销售人员	10	0	0	10
员工总计	254	31	31	253

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	82,394,164.81	52,815,994.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,438,553.31	3,662,637.35
应收账款	五、3	29,966,965.01	25,557,728.41
应收款项融资	五、4	14,234,479.63	11,022,317.49
预付款项	五、5	84,186.88	726,627.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	275,278.74	186,264.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	13,234,301.04	14,104,443.28
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	13,013,089.65	19,206,069.65
流动资产合计		158,641,019.07	127,282,083.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	75,146,278.72	71,885,293.58
在建工程	五、10	430,630.49	7,798,618.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	4,231,280.99	4,302,260.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	5,175,756.10	121,089.58
递延所得税资产	五、13	509,940.11	509,093.41
其他非流动资产	五、14	1,228,334.00	616,381.00
非流动资产合计		86,722,220.41	85,232,736.16
资产总计		245,363,239.48	212,514,819.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	17,240,000.00	
应付账款	五、17	13,606,599.80	13,394,160.67
预收款项			
合同负债	五、18	887,865.20	2,048,322.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,841,393.05	2,259,849.21
应交税费	五、20	3,138,050.99	888,774.53
其他应付款	五、21	178,270.25	324,930.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	13,128,512.13	19,203,731.97
流动负债合计		50,020,691.42	38,119,769.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	1,810,821.39	2,007,116.45
递延所得税负债	五、13	2,156,978.25	2,334,769.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,967,799.64	4,341,886.29
负债合计		53,988,491.06	42,461,655.30
所有者权益：			
股本	五、24	46,250,000.00	46,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	103,814,797.24	103,814,797.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	4,111,929.38	1,979,770.95
一般风险准备			
未分配利润	五、27	37,198,021.80	18,008,595.93
归属于母公司所有者权益合计		191,374,748.42	170,053,164.12
少数股东权益			
所有者权益合计		191,374,748.42	170,053,164.12
负债和所有者权益合计		245,363,239.48	212,514,819.42

法定代表人：卢元方 主管会计工作负责人：沈锦坤 会计机构负责人：沈锦坤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		130,751,895.96	95,668,834.61
其中：营业收入	五、28	130,751,895.96	95,668,834.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,715,969.29	89,784,067.65
其中：营业成本	五、28	96,211,748.89	80,495,869.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、29	598,885.11	359,538.16
销售费用	五、30	1,414,077.95	1,465,470.59
管理费用	五、31	4,854,149.64	4,187,894.25
研发费用	五、32	4,284,656.26	3,775,280.84
财务费用	五、33	-647,548.56	-499,986.08
其中：利息费用			
利息收入		322,186.87	238,996.58
加：其他收益	五、34	736,546.03	302,495.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-201,939.76	99,201.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,570,532.94	6,286,463.80
加：营业外收入	五、36	12,664.90	
减：营业外支出	五、37	202,734.48	30,600.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,380,463.36	6,255,863.64
减：所得税费用	五、38	3,058,879.06	372,087.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,321,584.30	5,883,776.21
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）		21,321,584.30	5,883,776.21
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润		21,321,584.30	5,883,776.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,321,584.30	5,883,776.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,321,584.30	5,883,776.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卢元方

主管会计工作负责人：沈锦坤

会计机构负责人：沈锦坤

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,463,181.34	65,252,773.36
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			19,300.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	374,744.53	6,332,685.61
经营活动现金流入小计		89,837,925.87	71,604,759.57
购买商品、接受劳务支付的现金		49,819,343.51	49,578,499.12
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		12,613,041.39	10,526,930.98
支付的各项税费		3,208,124.48	2,283,777.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,675,300.43	3,725,602.23
经营活动现金流出小计		70,315,809.81	66,114,810.29
经营活动产生的现金流量净额		19,522,116.06	5,489,949.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,985.00	
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		44,985.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、39	7,514,941.31	2,821,326.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,514,941.31	2,821,326.45
投资活动产生的现金流量净额		-7,469,956.31	-2,821,326.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		286,010.07	100,280.12
五、现金及现金等价物净增加额		12,338,169.82	2,768,902.95
加：期初现金及现金等价物余额		52,815,994.99	26,728,278.77
六、期末现金及现金等价物余额		65,154,164.81	29,497,181.72

法定代表人：卢元方

主管会计工作负责人：沈锦坤

会计机构负责人：沈锦坤

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

福建同晟新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2005 年 10 月 17 日在三明市沙县注册成立，取得沙县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9135042777963660XQ 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 4,625.00 万人民币。

2022 年 9 月 16 日，公司股东会通过了股改决议：同意福建省三明同晟化工有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为福建同晟新材料科技股份有限公司。全体股东于 2022 年 12 月 8 日共同签署了《发起人协议》，以 2022 年 8 月 31 日的净资产为基础，以发起方式设立股份有限公司，股本为 4,375.00 万股，每股面值 1 元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。前述增资已经致同验字（2022）第 351C000476 号验资报告审验。

根据公司 2023 年第一次临时股东大会会议和第一届董事会第二次会议决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意福建同晟新材料科技股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌及定向发行的函》（股转函〔2023〕2857 号），公司获准定向发行不超过 250.00 万股新股。公司申请定向发行新股的注册资本，由三明市沙县区同晟投资合伙企业（有限合伙）及陈泳絮于 2023 年 10 月 16 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 4,625.00 万元。前述增资已经致同验字（2023）第 351C000473 号验资报告审验。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司股本总额未发生变化。

本公司的法定代表人为卢元方，注册地址为沙县高砂镇大龙工业区。

本公司业务性质和主要经营范围为：新材料技术研发；新材料技术推广服务；专用化学产品制造（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；合成材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品添加剂生产；饲料添加剂生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项余额超过 100.00 万元（含本金额）
重要的在建工程	单项项目支出金额超过 500.00 万元（含本金额）
重要的投资活动项目	发生额超过 500.00 万元（含本金额）

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或

全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日

即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月

内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：应收一般客户

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 备用金
- 其他应收款组合 2: 代扣代缴款
- 其他应收款组合 3: 其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判

断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19

运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备及其他	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

15、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、19。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权证期限	直线法	
软件	3-10 年	预计使用期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括人工费、材料费、水电燃气费、折旧费、维修检测费、其他费用等。其中研发人员的工资按照各个项目工时占比分摊计入研发各个项目支出。研发活动均使用其专用场地及设备，不存在与其他生产经营活动共用设备、产线、场地。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

- ①境内销售：

公司已根据合同约定将产品交付给客户，经客户签收（如约定异议期的则异议期满）确认商品的控制权已转移给客户。

② 出口销售：

1) 双方签订、识别并履行合同约定义务；2) 按照与客户的约定将产品报关出口并取得出口货运提单。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期不存在应披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期不存在应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局于 2021 年 12 月 15

日核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202135001422，有效期三年），故 2024 年 1-6 月公司是高新技术企业。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,619.57	3,966.58
银行存款	65,138,545.24	52,812,028.41
其他货币资金	17,240,000.00	
合计	82,394,164.81	52,815,994.99

期末，其他货币资金中的承兑汇票保证金结余金额为 17,240,000.00 元，使用权受限制，本公司不将其作为现金或现金等价物；除上述受限资金外本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,438,553.31		5,438,553.31	3,662,637.35		3,662,637.35

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,187,461.81	13,013,089.65

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；信用等级较低的银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时则不终止确认。

（2）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账 面 价 值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	5,438,553.31	100.00			5,438,553.31
合 计	5,438,553.31	100.00			5,438,553.31

续:

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	3,662,637.35	100.00			3,662,637.35
合 计	3,662,637.35	100.00			3,662,637.35

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目: 银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,438,553.31			3,662,637.35		

3、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	31,544,173.69	26,740,893.69
1 至 2 年		93,600.00
2 至 3 年		101,800.00
小 计	31,544,173.69	26,936,293.69
减: 坏账准备	1,577,208.68	1,378,565.28
合 计	29,966,965.01	25,557,728.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					

应收一般客户	31,544,173.69	100.00	1,577,208.68	5.00	29,966,965.01
合 计	31,544,173.69	100.00	1,577,208.68	5.00	29,966,965.01

续:

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
应收一般客户	26,936,293.69	100.00	1,378,565.28	5.12	25,557,728.41
合 计	26,936,293.69	100.00	1,378,565.28	5.12	25,557,728.41

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 应收一般客户

	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年以内	31,544,173.69	1,577,208.68	5.00	26,740,893.69	1,337,044.68	5.00
1 至 2 年				93,600.00	9,453.60	10.10
2 至 3 年				101,800.00	32,067.00	31.50
合 计	31,544,173.69	1,577,208.68	5.00	26,936,293.69	1,378,565.28	5.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,378,565.28
本期计提	198,643.40
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,577,208.68

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的 比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
施普瑞德材料科技(蚌埠)有限公司	2,579,172.61	8.18	128,958.63

JOYFUL SUNSHINE LIMITED	2,130,856.19	6.76	106,542.81
福建桃贝尔国际贸易有限公司	2,062,195.20	6.54	103,109.76
三明市夏杰昌新材料有限公司	1,816,647.26	5.76	90,832.36
福瑞道（青岛）工贸有限公司	1,658,405.44	5.26	82,920.27
合 计	10,247,276.70	32.50	512,363.83

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	14,234,479.63	11,022,317.49
应收账款		
小 计	14,234,479.63	11,022,317.49
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	14,234,479.63	11,022,317.49

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	84,186.88	100.00	726,627.53	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
淄博太极工业搪瓷有限公司	46,500.00	55.23
江苏华昌化工股份有限公司	20,359.88	24.18
湖北东升天龙节能环保科技有 限公司	9,000.00	10.69
苏州东山防腐仪表阀门有限公 司	6,251.00	7.43
无锡金辉减速机制造有限公司	2,076.00	2.47
合 计	84,186.88	100.00

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	275,278.74	186,264.56
合 计	275,278.74	186,264.56

(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	275,898.82	184,538.88
1 至 2 年	10,950.60	10,000.00
小 计	286,849.42	194,538.88
减：坏账准备	11,570.68	8,274.32
合 计	275,278.74	186,264.56

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	40,000.00	1,360.00	38,640.00	20,000.00	680.00	19,320.00
代扣代缴款	94,016.18	3,196.55	90,819.63	80,591.14	2,740.10	77,851.04
其他款项	152,833.24	7,014.13	145,819.11	93,947.74	4,854.22	89,093.52
合 计	286,849.42	11,570.68	275,278.74	194,538.88	8,274.32	186,264.56

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金	40,000.00	3.40	1,360.00	38,640.00
代扣代缴款	94,016.18	3.40	3,196.55	90,819.63
其他款项	152,833.24	4.59	7,014.13	145,819.11
合 计	286,849.42	4.03	11,570.68	275,278.74

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

按组合计提坏账准备

备用金	20,000.00	3.40	680.00	19,320.00
代扣代缴款	80,591.14	3.40	2,740.10	77,851.04
其他款项	93,947.74	5.17	4,854.22	89,093.52
合 计	194,538.88	4.25	8,274.32	186,264.56

上年年末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	8,274.32			8,274.32
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,296.36			3,296.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,570.68			11,570.68

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
社会统筹	代扣代缴款	94,016.18	1 年以内	32.78	3,196.55
中石化森美(福建)石油有限公司三明分公司	其他	92,022.31	1 年以内	32.08	3,128.76
陈奎	备用金	30,000.00	1 年以内	10.46	1,020.00
云桥智海(北京)知识产权服务有限公司	其他	20,000.00	1 年以内	6.97	680.00
南平市超俊服饰有限公司	其他	19,749.00	1 年以内	6.88	671.47
合 计		255,787.49		89.17	8,696.78

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:						
1.期初余额	45,628,067.14	89,245,763.72	2,399,959.78	2,923,438.43	705,396.47	140,902,625.54
2.本期增加金额	101,969.31	7,708,803.26		42,245.86	11,035.40	7,864,053.83
(1) 购置		16,205.33		42,245.86	11,035.40	69,486.59
(2) 在建工程转入	101,969.31	7,692,597.93				7,794,567.24
3.本期减少金额	493,370.87	146,243.59				639,614.46
(1) 处置或报废	493,370.87	146,243.59				639,614.46
4.期末余额	45,236,665.58	96,808,323.39	2,399,959.78	2,965,684.29	716,431.87	148,127,064.91
二、累计折旧						

1.期初余额	19,459,639.83	45,687,734.95	1,914,144.63	1,683,006.49	272,806.06	69,017,331.96
2.本期增加金额	1,029,770.78	3,058,403.86	100,689.36	184,874.83	21,206.88	4,394,945.71
(1) 计提	1,029,770.78	3,058,403.86	100,689.36	184,874.83	21,206.88	4,394,945.71
3.本期减少金额	292,560.07	138,931.41				431,491.48
(1) 处置或报废	292,560.07	138,931.41				431,491.48
4.期末余额	20,196,850.54	48,607,207.40	2,014,833.99	1,867,881.32	294,012.94	72,980,786.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,039,815.04	48,201,115.99	385,125.79	1,097,802.97	422,418.93	75,146,278.72
2.期初账面价值	26,168,427.31	43,558,028.77	485,815.15	1,240,431.94	432,590.41	71,885,293.58

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新宿舍楼	1,268,375.07	正在办理
4#仓库	368,145.06	正在办理
合 计	1,636,520.13	

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	426,445.61	7,784,151.90
工程物资	4,184.88	14,466.36
合 计	430,630.49	7,798,618.26

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
窑炉大修			1,992,939.61			1,992,939.61
200 立方/时 水处理			1,883,628.93			1,883,628.93
50吨纯化水 系统设备			1,480,849.72			1,480,849.72
5#粉碎机房 设施			1,187,633.40			1,187,633.40
8#板框			566,789.34			566,789.34

二车间板式 换热器			432,941.23	432,941.23
洗涤水处理 系统			238,854.13	238,854.13
300 立方不 锈钢槽罐	181,820.74	181,820.74		
电梯及配套 工程	92,833.43	92,833.43		
供热车间 3 号浓浆槽系 统	83,523.29	83,523.29		
其他	68,268.15	68,268.15	515.54	515.54
合 计	426,445.61	426,445.61	7,784,151.90	7,784,151.90

(2) 工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
专用材料	4,184.88	14,466.36
工程物资减值准备		
合 计	4,184.88	14,466.36

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,023,042.04	211,606.55	5,234,648.59
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,023,042.04	211,606.55	5,234,648.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	856,474.83	75,913.43	932,388.26
2.本期增加金额	62,129.76	8,849.58	70,979.34
(1) 计提	62,129.76	8,849.58	70,979.34
3.本期减少金额			
4. 期末余额	918,604.59	84,763.01	1,003,367.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
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	4,104,437.45	126,843.54	4,231,280.99
2. 期初账面价值	4,166,567.21	135,693.12	4,302,260.33

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
官蟹电站坝旁边土地使用权	113,151.04	正在办理

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
窑炉大修理		5,761,938.02	640,215.32		5,121,722.70
技术中心装修	83,238.97		55,103.40		28,135.57
试验粉碎车间装修	37,850.61		11,952.78		25,897.83
合 计	121,089.58	5,761,938.02	707,271.50		5,175,756.10

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
信用减值准备	1,588,779.36	238,316.90	1,386,839.60	208,025.94
递延收益	1,810,821.39	271,623.21	2,007,116.45	301,067.47
小 计	3,399,600.75	509,940.11	3,393,956.05	509,093.41
递延所得税负债:				
固定资产折旧税会差异	14,379,854.99	2,156,978.25	15,565,132.28	2,334,769.84
小 计	14,379,854.99	2,156,978.25	15,565,132.28	2,334,769.84

14、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	1,228,334.00		1,228,334.00	616,381.00		616,381.00

15、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	17,240,000.00	17,240,000.00	保证金	票据保证金

16、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

银行承兑汇票	17,240,000.00
--------	---------------

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	10,722,411.36	10,874,520.99
工程款	283,147.82	704,790.87
设备款	1,044,615.41	614,958.42
物流费	1,556,425.21	1,199,890.39
合 计	13,606,599.80	13,394,160.67

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	887,865.20	2,048,322.25
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	887,865.20	2,048,322.25

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,259,849.21	11,495,866.43	11,914,322.59	1,841,393.05
离职后福利-设定提存计划		651,057.00	651,057.00	
合 计	2,259,849.21	12,146,923.43	12,565,379.59	1,841,393.05

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,259,849.21	10,363,505.16	10,781,961.32	1,841,393.05
职工福利费		470,148.43	470,148.43	
社会保险费		402,807.18	402,807.18	
其中：1. 医疗保险费		316,447.68	316,447.68	
2. 工伤保险费		66,581.52	66,581.52	
3. 生育保险费		19,777.98	19,777.98	
住房公积金		174,639.00	174,639.00	
工会经费和职工教育经费		84,766.66	84,766.66	
合 计	2,259,849.21	11,495,866.43	11,914,322.59	1,841,393.05

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		651,057.00	651,057.00	
其中：基本养老保险费		631,392.00	631,392.00	

失业保险费	19,665.00	19,665.00
合 计	651,057.00	651,057.00

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	768,452.23	41,194.08
企业所得税	2,155,697.49	712,296.63
个人所得税	44,330.05	78,566.81
城市维护建设税	66,840.33	22,232.24
教育费附加	66,840.33	22,232.23
印花税	12,408.29	12,252.54
环境保护税	23,482.27	
合 计	3,138,050.99	888,774.53

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	178,270.25	324,930.38
合 计	178,270.25	324,930.38

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	10,000.00	10,000.00
预提费用	141,488.25	313,892.38
其他	26,782.00	1,038.00
合 计	178,270.25	324,930.38

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	115,422.48	265,700.09
未终止确认的应收票据	13,013,089.65	18,938,031.88
合 计	13,128,512.13	19,203,731.97

23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,007,116.45		196,295.06	1,810,821.39	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

24、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	46,250,000.00						46,250,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	103,814,797.24			103,814,797.24

股本溢价本期变动详见附注五、24

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,979,770.95	2,132,158.43		4,111,929.38

本期增加系按照净利润的 10%计提的法定盈余公积。

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上年度发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	18,008,595.93	1,380,580.88	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	18,008,595.93	1,380,580.88	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	21,321,584.30	18,475,572.28	--
减: 提取法定盈余公积	2,132,158.43	1,847,557.23	
应付普通股股利			
净资产折股			
期末未分配利润	37,198,021.80	18,008,595.93	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,751,895.96	96,211,748.89	95,665,648.77	80,492,684.05
其他业务			3,185.84	3,185.84
合 计	130,751,895.96	96,211,748.89	95,668,834.61	80,495,869.89

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
橡胶用二氧化硅	49,354,475.81	37,614,180.06	33,025,938.36	29,140,675.50
PE 蓄电池隔板用二氧化硅	25,346,259.43	19,142,029.47	25,231,087.85	21,357,567.28
玻璃胶用二氧化硅	12,243,371.27	7,204,822.28	6,599,271.20	4,510,963.89
牙膏用二氧化硅	14,959,555.53	11,182,940.08	9,958,854.11	8,574,369.30
轮胎用二氧化硅	6,856,391.08	4,870,741.68	6,336,085.12	4,997,051.68
饲料用二氧化硅	2,194,644.34	1,741,843.91	2,530,002.67	2,478,669.96
消光剂用二氧化硅	12,623,208.34	8,451,714.92	7,632,594.67	5,426,997.33
硅橡胶用二氧化硅	7,173,990.16	6,003,476.49	4,218,478.50	3,944,777.67
其他类			133,336.29	61,611.44
小 计	130,751,895.96	96,211,748.89	95,665,648.77	80,492,684.05
其他业务：				
销售材料及其他			3,185.84	3,185.84
小 计			3,185.84	3,185.84
合 计	130,751,895.96	96,211,748.89	95,668,834.61	80,495,869.89

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	108,463,821.19	81,210,307.66	80,353,712.11	68,477,475.24
境外	22,288,074.77	15,001,441.23	15,311,936.66	12,015,208.81
小 计	130,751,895.96	96,211,748.89	95,665,648.77	80,492,684.05

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	二氧化硅		其他	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	130,751,895.96	96,211,748.89		
其他业务				
其中：在某一时点确认				
合 计	130,751,895.96	96,211,748.89		

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	224,973.79	121,530.55
教育费附加	224,973.78	121,530.58
印花税	75,088.27	84,702.09
环境保护税	69,102.11	28,414.94
车船使用税	3,360.00	3,360.00
其他	1,387.16	
合 计	598,885.11	359,538.16

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,110,443.47	1,042,731.46
销售佣金	94,480.82	
招待费	100,244.25	147,182.23
差旅费	49,586.87	81,525.84
租赁费	36,000.00	51,968.57
其他	23,322.54	142,062.49
合 计	1,414,077.95	1,465,470.59

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,542,384.48	2,208,187.52
中介机构费	1,220,937.93	666,249.42
折旧及摊销	563,700.01	559,490.47
修理费	100,345.07	142,837.27
车辆费	154,553.22	278,096.44
办公费	122,874.75	67,187.95
招待费	79,282.08	95,531.76
差旅费	30,332.85	129,316.41
其他	39,739.25	40,997.01
合 计	4,854,149.64	4,187,894.25

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,471,214.81	1,517,365.34
材料费	1,310,774.99	760,682.57
水电燃气费	841,631.61	776,324.49
折旧费	464,378.64	410,469.91

维修检测费	15,869.43	89,264.11
其他	180,786.78	221,174.42
合 计	4,284,656.26	3,775,280.84

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	322,186.87	238,996.58
汇兑损益	-335,751.67	-265,590.59
手续费及其他	10,389.98	4,601.09
合 计	-647,548.56	-499,986.08

34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助-与资产相关	196,295.06	196,295.06
政府补助-与收益相关	30,000.00	86,900.00
增值税进项加计抵减	500,358.21	
个税手续费返还	9,892.76	19,300.60
合 计	736,546.03	302,495.66

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		99,201.18
应收账款坏账损失	-198,643.40	
其他应收款坏账损失	-3,296.36	
合 计	-201,939.76	99,201.18

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项			
其他	12,664.90		12,664.90
合 计	12,664.90		12,664.90

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	168,313.25		168,313.25
捐赠支出	33,500.00	30,600.00	33,500.00

罚款滞纳金支出	21.23	0.16	21.23
其他	900.00		900.00
合 计	202,734.48	30,600.16	202,734.48

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,237,517.35	372,087.43
递延所得税费用	-178,638.29	
合 计	3,058,879.06	372,087.43

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,380,463.36	6,255,863.64
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,657,069.50	938,379.55
不可抵扣的成本、费用和损失	15,799.78	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-613,990.22	-566,292.12
其他		
所得税费用	3,058,879.06	372,087.43

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	322,186.87	238,996.58
政府补助	30,000.00	86,900.00
往来款	22,557.66	6,006,789.03
合 计	374,744.53	6,332,685.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,577,347.72	3,690,400.98
手续费	10,389.98	4,601.09
营业外支出	34,421.23	30,600.16
往来款	53,141.50	
合 计	4,675,300.43	3,725,602.23

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,514,941.31	2,821,326.45

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,321,584.30	5,883,776.21
加：资产减值损失		
信用减值损失	201,939.76	-99,201.18
固定资产折旧	4,394,945.71	4,024,989.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	70,979.34	70,979.34
长期待摊费用摊销	707,271.50	603,400.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	168,313.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-286,010.07	-100,280.12
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-846.70	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-177,791.59	
存货的减少（增加以“-”号填列）	870,142.24	4,306,887.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,777,790.22	-3,720,924.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,029,378.54	-5,479,677.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,522,116.06	5,489,949.28
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	65,154,164.81	29,497,181.72
减：现金的期初余额	52,815,994.99	26,728,278.77
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	12,338,169.82	2,768,902.95

41、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			
其中：美元	88,080.60	7.1268	627,732.82
应收账款			
其中：美元	704,917.05	7.1268	5,023,802.84
应付账款			
其中：美元	38,756.02	7.1268	276,206.41
其他应付款			
其中：美元	19,853.82	7.1268	141,494.20

42、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁费用	36,000.00
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	36,000.00

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,471,214.81		1,517,365.34	
材料费	1,310,774.99		760,682.57	
水电燃气费	841,631.61		776,324.49	
折旧费	464,378.64		410,469.91	
维修检测费	15,869.43		89,264.11	
其他	180,786.78		221,174.42	
合 计	4,284,656.26		3,775,280.84	

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改项目完工 投产奖励资金	262,365.59		40,363.94	222,001.65	财政拨款
节能循环经济 专项奖励资金	263,944.55		40,606.80	223,337.75	财政拨款
企业技术改造 地方切块专项 资金	1,384,972.98		90,324.32	1,294,648.66	财政拨款
能耗在线监测 1+N 系统中央 预算内投资生 态文明建设专 项补助资金	95,833.33		25,000.00	70,833.33	财政拨款
合 计	2,007,116.45		196,295.06	1,810,821.39	

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新 增补助 金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相 关/与收益 相关
技改项目完 工投产奖励 资金	财政拨款	262,365.59		40,363.94		222,001.65	其他收益	与资产相 关
节能循环经 济专项奖励 资金	财政拨款	263,944.55		40,606.80		223,337.75	其他收益	与资产相 关
企业技术改 造地方切块 专项资金	财政拨款	1,384,972.98		90,324.32		1,294,648.66	其他收益	与资产相 关
能耗在线监 测 1+N 系统 中央预算内 投资生态文 明建设专项 补助资金	财政拨款	95,833.33		25,000.00		70,833.33	其他收益	与资产相 关
合 计		2,007,116.45		196,295.06		1,810,821.39		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损 益的金额	本期计入损 益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关	说明
三明市沙县区	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关	

市场监督管理局 2022 年科技创新奖					
企业技术改造地方切块专项资金	财政拨款	90,324.32	90,324.32	其他收益	与资产相关
转型升级补助金	财政拨款	86,900.00		其他收益	与收益相关
节能循环经济专项奖励资金	财政拨款	40,606.80	40,606.80	其他收益	与资产相关
技改项目完工投产奖励资金	财政拨款	40,363.94	40,363.94	其他收益	与资产相关
能耗在线监测 1+N 系统中央预算内投资生态文明建设专项补助资金	财政拨款	25,000.00	25,000.00	其他收益	与资产相关
合 计		283,195.06	226,295.06		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.50%（2023 年：39.33%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.17%（2023 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额		合计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
应付票据	17,240,000.00		17,240,000.00
应付账款	13,606,599.80		13,606,599.80
其他应付款	178,270.25		178,270.25

其他流动负债	13,013,089.65	13,013,089.65
金融负债和或有 负债合计	44,037,959.70	44,037,959.70

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额		合计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
应付账款	13,394,160.67		13,394,160.67
其他应付款	324,930.38		324,930.38
其他流动负债	18,938,031.88		18,938,031.88
金融负债和或有 负债合计	32,657,122.93		32,657,122.93

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

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可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）。

本公司尚未发生银行和其他金融机构借款以及其他长期负债，不存在利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	32,200,551.46	部分信用评级高的银行承兑汇票终止确认	承兑银行的信用评级

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
高信用评级银行承兑汇票背书	票据背书	19,187,461.81	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款银行承兑汇票账面价值合计为 32,200,551.46 元，本公司认为，其中账面价值为 19,187,461.81 元（2023 年 12 月 31 日：23,698,825.00 元）的应收票据于背书时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			14,234,479.63	14,234,479.63
持续以公允价值计量的资产总额			14,234,479.63	14,234,479.63
持续以公允价值计量的负债总额				

(2) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项 目（本期金额）	期初余额	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或 损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在 报告期 末持有 的资产， 计入损 益的当 期未实 现利得 或损失 的变动
				计入 损益	计入 其他 综合 收益	购入	发 行	出售	结 算		
应收款项融资	11,022,317.49					14,234,479.63		11,022,317.49		14,234,479.63	

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

一致行动人卢元方、陈家茂合计持有公司54.48%的股份，为公司共同控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省南平元禾水玻璃有限公司	董事长卢元方哥哥卢元健控制的企业的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省南平元禾水玻璃有限公司	半成品采购	10,655,865.48	1,143,698.67

关联方交易按照市场价格定价。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,729,351.27	1,668,182.44

4、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	福建省南平元禾水玻璃有限公司	478,351.20	453,098.24

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-168,313.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	226,295.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,756.33	
非经常性损益总额	36,225.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,433.82	
非经常性损益净额	30,791.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	30,791.66	

2、净资产收益率和每股收益

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	11.80%	0.46	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.78%	0.46	

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-168,313.25
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	226,295.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,756.33
非经常性损益合计	36,225.48
减：所得税影响数	5,433.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	30,791.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2023 年 10 月 26	10,400,000.00	4,190,632.89	否	不适用	不适用	不适用

	日						

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。2023 年度，公司存在银行退回代垫募集资金账户手续费的情况，该手续费于 2024 年 2 月转出。除上述情形外，本报告期公司不存在其他募集资金管理或使用不规范、信息披露不及时不准确的情形。

鉴于公司募集资金已按照规定使用完毕，根据全国股转公司 and 公司相关规定，公司于 2024 年 3 月 19 日完成了上述募集资金专项账户的注销手续。上述募集资金专项账户注销后，公司与兴业证券、中国农业银行股份有限公司三明沙县支行签订《福建同晟新材料科技股份有限公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌并定向发行募集资金专户三方监管协议》相应终止。

本报告期内，公司募集资金的使用情况如下：

项目	金额（元）
（一）募集资金总额	10,400,000.00
加：累计利息收入扣除手续费净额	17,229.09
（二）可使用募集资金金额	10,417,229.09
（三）截至 2024 年 6 月 30 日已使用的募集资金总额	10,417,229.09
募集资金用途：补充流动资金（支付供应商货款）	10,417,229.09
（四）结余资金转出金额	5,114.77
销户结息	5,114.77
（五）募集资金余额	0.00

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用