

证券代码: 873862

证券简称: 兴洋科技

主办券商: 中泰证券



兴洋科技
NEEQ : 873862

内蒙古兴洋科技股份有限公司
Inner Mongolia Xingyang 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、公司负责人陶刚义、主管会计工作负责人陈根深及会计机构负责人（会计主管人员）陈根深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	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动及股东情况	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第六节	财务会计报告	32
附件 I	会计信息调整及差异情况	120
附件 II	融资情况	120

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
兴洋科技、公司、挂牌公司	指	内蒙古兴洋科技股份有限公司
嘉洋科技、全资子公司	指	内蒙古嘉洋科技有限公司
万兴企管	指	台州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）
杭州分公司	指	内蒙古兴洋科技股份有限公司杭州分公司
股东大会	指	内蒙古兴洋科技股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古兴洋科技股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古兴洋科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
《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》
《安全生产法》	指	《中华人民共和国安全生产法》
特气、特种气体	指	为满足特定用途的气体，包括单一气体或混合气体
3N、4N、6N、7N	指	化学中对于物质纯度的表示方式，N 为英文 nine 的首字母，6N 纯度为 6 个 9，即 99.9999%，以此类推
硅烷、硅烷气	指	甲硅烷，又名四氢化硅，化学式为 SiH ₄
电子级硅烷气	指	纯度为 6N 及以上的高纯硅烷
电子级多晶硅	指	一般指纯度为 9N~11N 的多晶硅
颗粒硅	指	一种在流态化床内进行化学气相沉积制成的，平均粒径为 1-2mm 左右的颗粒状多晶硅

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古兴洋科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Inner Mongolia Xingyang Technology CO.,LTD.		
法定代表人	陶刚义	成立时间	2014 年 8 月 22 日
控股股东	控股股东为（邵雨田）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵雨田、林富斌、冯江平），一致行动人为（邵雨田、林富斌、冯江平、万兴企管）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	电子级硅烷气		
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	兴洋科技	证券代码	873862
挂牌时间	2023 年 3 月 3 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）	200,900,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯国莉	联系地址	内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗沙圪堵镇工业园区伊东大道北
电话	0477-4770111	电子邮箱	xykj@nmgxykj.com
传真			
公司办公地址	内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗沙圪堵镇工业园区伊东大道北	邮政编码	010499
公司网址	www.nmgxykj.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	911506943962275340		
注册地址	内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗沙圪堵镇工业园区伊东大道北		
注册资本（元）	200,900,000	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

公司是一家从事电子级硅烷气等硅基材料的研发、生产和销售的高新技术企业。报告期内，公司主要产品为电子级硅烷气，公司主营业务及主要产品未发生变化。

公司自主研发了“改良歧化法硅烷生产技术”、“硅烷低温精馏纯化技术”、“液相增压充装技术”等电子级硅烷气生产相关的核心技术；并自主开发及设计电子级硅烷气的自动化生产系统，有效保障了产品质量一致性和稳定性。截至报告期末，公司形成了围绕电子级硅烷气生产的 7 项发明专利及 10 项实用新型专利。

公司电子级硅烷气产品得到太阳能电池片、显示面板等下游行业的广泛认可，并逐步拓展至新能源汽车动力电池硅碳负极材料行业。

公司在不断完善电子级硅烷气生产工艺的同时，持续开展包括颗粒硅、含硅电子特气等产品在内的硅基材料的研发工作，截至报告期末，公司已经取得颗粒硅及其他含硅电子特气生产相关的 7 项发明专利及 4 项实用新型专利。

1、盈利模式

报告期内，公司主要产品为电子级硅烷气。公司下游客户主要包括太阳能电池片、显示面板及硅碳负极材料制造厂商和气体贸易商，公司通过向上述客户销售电子级硅烷气获取收入，并扣除原材料、能源耗用、折旧、人工等成本及费用后形成公司利润。

2、采购模式

公司日常采购主要包括金属硅粉、三氯氢硅等生产电子级硅烷气所需的原材料（三氯氢硅主要由金属硅粉通过氢化环节生成，当公司氢化环节产能不足时公司会外购三氯氢硅直接用于生产）、能源采购及日常检维修所需的五金备件的采购。

公司原材料采购采用“以产定采”的采购模式，即采购部根据公司生产计划、库存情况及市场价格进行采购；能源主要向当地的国有企业采购；五金备件采购则由于公司设备稳定运行的要求较高，采购部会根据五金备件的库存情况提前采购以备使用。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，同时会根据市场情况进行一定的备货。公司设立生产部负责组织日常生产，公司销售部门每月编制产品《月度销售计划》，并抄送生产部，生产部依据下月电

子级硅烷气销售计划、储罐存量及已充装入库量，合理安排生产计划。公司电子级硅烷气生产完成后，存放在储罐中，由生产部门根据销售部门的《产品生产充装（备货）通知单》并根据已充装入库量，安排充装工作。

4、销售模式

公司电子级硅烷气采用直销的模式销售，客户包括终端客户及贸易商客户。终端客户从公司采购气体后在自身生产制造过程中使用，贸易商采购气体后再供应给不同需求领域。

公司与客户一般签订年度框架合同，合同主要对销售期限、产品规格、数量和单价确认方法、结算方式和期限、送货和运输方式等进行约定，后续根据市场行情变化，再与客户签订销售订单，对后续销售的产品品种、数量、价格等进行具体约定。

5、供气模式

报告期内，公司主要产品为电子级硅烷气，根据客户用量需求选择钢瓶和管束式集装箱两种供气模式。

（1）瓶装供气

瓶装供气，即采用工业气瓶充装并供应气体的方式。气体在厂区内生产完成并存入储罐后，在与储罐相连的充装站将气体充装入气瓶内，并将气瓶运输至客户处，完成供气。瓶装供气的单次供应量较小，单瓶充装量为 125kg 左右，单位运输成本较高，适用于单次用气规模比较小或者用气点比较分散的客户，如大部分显示面板行业的客户。

（2）管束式集装箱供气

管束式集装箱供气，即采用管束式集装箱充装供应气体的方式。气体在厂区内生产完成并存入储罐后，将管束式集装箱驶入充装站并把气体充装入内，并运输至客户处。相对于瓶装供气，管束式集装箱一次性运输量较大，单车运输量为 2.5-6 吨，单位运输成本较低，且销售半径较瓶装供气有所扩大，适用于用气规模中等或较大，用气量集中的客户，如太阳能电池片生产厂商。



钢瓶



管束式集装箱

报告期内, 因受行业产能增加、光伏产业链阶段性供需失衡、下游客户技术迭代等因素影响, 公司电子级硅烷气价格出现一定程度下滑, 报告期内, 公司营业收入 211,538,658.95 元, 同比下降 25.10%, 归属于母公司所有者的净利润 88,922,326.29 元, 同比下降 32.22%。

报告期内, 公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

电子级硅烷气作为关键性电子材料, 广泛应用于光伏、显示面板、集成电路、新能源汽车动力电池等领域, 近年来得到国家产业政策的大力支持。国家发改委、科技部、工信部、财政部、国家税务总局等部门相继出台一系列产业支持政策, 有力推动了电子级硅烷气产业的发展。

随着 2020 年 9 月“双碳政策”的落地、显示面板、集成电路制造产业向国内转移, 以及《“十四五规划”和 2035 年远景目标纲要》《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》《2030 年前碳达峰行动方案》《关于促进电子产品消费的若干措施》《“十四五”原材料工业发展规划》《促进汽车动力电池产业发展行动方案》等一系列鼓励光伏、显示面板、集成电路、新能源汽车动力电池发展等政策的发布, 公司电子级硅烷气产品下游行业快速发展, 促进公司产品市场需求迅速扩容。

2024 年上半年, 我国光伏新增装机规模及光伏产品出口量保持增长, 总体需求向好。根据国家统计局数据, 2024 年上半年, 我国光伏新增装机 102.48GW, 同比增长了 30.68%。2024 年上半年, 我国太阳能电池片产量为 286.29GW, 同比增长了 17.8%, 但受 2023 年高基数及竞争失衡的影响, 太阳能电池片产量增速有所放缓。同时, 光伏产业链主要产品价格受供应集中快速增长带来的市场非理性竞争加剧, 产业链主要环节的产品价格均同比大幅下降, 公司电子级硅烷气产品价格也出现了一定程度的下滑。

2024 年 7 月 9 日，工信部发布《光伏制造行业规范条件（2024 年本）》《光伏制造行业规范公告管理办法（2024 年本）》（征求意见稿），将进一步引导产业加快转型升级和结构调整，推动我国光伏产业高质量发展。2024 年 7 月 18 日，党的二十届三中全会正式通过《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》，决定指出，“完善推动新一代信息技术、人工智能、航空航天、新能源、新材料、高端装备、生物医药、量子科技等战略性新兴产业发展政策和治理体系，引导新兴产业健康有序发展。”党的二十届三中全会为公司行业高质量发展指明了方向。在国家推动光伏产业高质量发展的背景下，光伏行业长期向好的趋势未发生变化。此外，随着硅烷在硅碳负极材料领域的逐步商业化应用，未来硅烷气整体市场需求仍将保持稳定增长。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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>2022 年 7 月 21 日，内蒙古自治区工业和信息化厅发布了《关于对 2022 年自治区重点产业发展专项资金（第四批）拟支持项目进行公示的公告》，公司被认定为自治区级“专精特新”中小企业。</p> <p>2022 年 11 月 9 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）规定，内蒙古自治区认定机构通过了公司高新技术企业复审查案申请，证书编号：GR202215000127，有效期三年。</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	211,538,658.95	282,431,639.67	-25.10%
毛利率%	58.25%	63.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	88,922,326.29	131,197,328.85	-32.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	87,437,213.53	130,460,855.35	-32.98%

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）	12.46%	30.51%	-
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）	12.25%	30.34%	-
基本每股收益	0.44	0.66	-32.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	921,680,951.19	916,002,444.73	0.62%
负债总计	163,167,953.36	247,259,788.26	-34.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	758,512,997.83	668,742,656.47	13.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.78	3.33	13.42%
资产负债率%（母公司）	17.04%	26.72%	-
资产负债率%（合并）	17.70%	26.99%	-
流动比率	2.58	1.81	-
利息保障倍数	64.42	123.94	-
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	39,152,403.27	45,920,794.67	-14.74%
应收账款周转率	0.96	1.53	-
存货周转率	3.19	5.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.62%	15.80%	-
营业收入增长率%	-25.10%	48.37%	-
净利润增长率%	-32.22%	69.76%	-

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	26,789,822.80	2.91%	35,174,622.92	3.84%	-23.84%
应收票据	74,877,443.06	8.12%	105,361,486.83	11.50%	-28.93%
应收账款	179,326,591.10	19.46%	236,835,932.60	25.86%	-24.28%
应收款项融资	55,767,490.36	6.05%	20,613,256.53	2.25%	170.54%
预付款项	8,734,443.16	0.95%	2,904,273.61	0.32%	200.74%

其他应收款	419,824.18	0.05%	524,466.19	0.06%	-19.95%
存货	28,996,130.95	3.15%	26,327,547.50	2.87%	10.14%
其他流动资产	8,028,032.01	0.87%	4,189,962.37	0.46%	91.60%
固定资产	311,717,471.93	33.82%	314,155,836.96	34.30%	-0.78%
在建工程	121,630,209.77	13.20%	103,699,717.32	11.32%	17.29%
使用权资产	11,769,077.39	1.28%	9,185,462.34	1.00%	28.13%
无形资产	41,321,535.67	4.48%	41,787,963.79	4.56%	-1.12%
长期待摊费用	321,100.92	0.03%			
递延所得税资产	1,164,750.85	0.13%	1,836,701.07	0.20%	-36.58%
其他非流动资产	50,817,027.04	5.51%	13,405,214.70	1.46%	279.08%
短期借款	23,492,337.89	2.55%	22,319,717.04	2.44%	5.25%
应付账款	50,730,605.71	5.50%	63,088,600.81	6.89%	-19.59%
合同负债	2,758,122.12	0.30%	1,788,219.98	0.20%	54.24%
应付职工薪酬	5,864,471.32	0.64%	14,448,646.58	1.58%	-59.41%
应交税费	7,651,641.29	0.83%	16,631,111.11	1.82%	-53.99%
其他应付款	8,377,174.34	0.91%	4,477,231.65	0.49%	87.11%
一年内到期的非流动负债	25,388,104.28	2.75%	50,074,983.34	5.47%	-49.30%
其他流动负债	24,227,515.53	2.63%	65,821,277.75	7.19%	-63.19%
长期借款	4,505,250.00	0.49%			
租赁负债	1,762,730.88	0.19%			
递延收益	8,410,000.00	0.91%	8,610,000.00	0.94%	-2.32%
资产总计	921,680,951.19	100.00%	916,002,444.73	100.00%	0.62%

项目重大变动原因

- 1、应收款项融资：较上年末增长170.54%，主要系报告期内公司货币资金持续增加，为降低贴息费用，公司减少了6+9银行承兑汇票的贴现。
- 2、预付款项：较上年末增长200.74%，主要系报告期末预付的硅粉、钢瓶阀采购款增加所致。
- 3、其他流动资产：较上年末增长91.60%，主要系上市中介机构费用和嘉洋科技工程建设采购留抵增值税增加。
- 4、递延所得税资产：较上年末减少36.58%，主要是报告期末信用减值准备减少，公司可抵扣暂时性差异减少，从而导致递延所得税资产余额降低。
- 5、其他非流动资产：较上年末增长279.08%，主要系嘉洋科技年产16,000吨电子级硅烷配套12,000吨颗粒状电子级多晶硅项目（一期）开始进行规划建设，导致公司预付设备工程款增加；
- 6、合同负债：较上年末增长54.24%，主要为预收的硅烷气销售货款。
- 7、应付职工薪酬：较上年末减少59.41%，主要系报告期末应付职工薪酬仅包含了半年度的年终奖，而上年末数据包含了全年的年终奖。

8、应交税费：较上年末减少53.99%，主要系报告期收入和利润出现一定程度的下滑，导致应交增值税和应交企业所得税金额减少。

9、其他应付款：较上年末增长87.11%，主要系随着嘉洋科技年产16,000吨电子级硅烷配套12,000吨颗粒状电子级多晶硅项目（一期）开始进行设备招标采购，收到各供应商的投标保证金增加所致。

10、一年内到期的非流动负债：较上年末减少49.30%，主要系报告期内公司偿还了部分一年内到期的银行贷款。

11、其他流动负债：较上年末减少63.19%，主要系报告期内公司减少了银行承兑汇票背书及贴现的金额，导致报告期末公司已背书且未终止确认的非6+9银行承兑汇票大幅减少。

（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	211,538,658.95	-	282,431,639.67	-	-25.10%
营业成本	88,324,986.12	41.75%	102,137,458.00	36.16%	-13.52%
毛利率	58.25%	-	63.84%	-	-
税金及附加	3,238,221.10	1.53%	2,226,416.91	0.79%	45.45%
销售费用	2,767,318.95	1.31%	2,468,785.21	0.87%	12.09%
管理费用	11,145,691.87	5.27%	10,778,445.29	3.82%	3.41%
研发费用	5,668,375.17	2.68%	7,442,801.29	2.64%	-23.84%
财务费用	1,679,004.27	0.79%	1,739,397.17	0.62%	-3.47%
其他收益	2,056,953.14	0.97%	954,514.41	0.34%	115.50%
投资收益	-192,259.19	-0.09%	-744,272.52	-0.26%	-74.17%
信用减值损失	3,566,824.47	1.69%	-2,773,429.77	-0.98%	
资产处置收益	357.9	0.00%	97,142.97	0.03%	-99.63%
营业利润	104,146,937.79	49.23%	153,172,290.89	54.23%	-32.01%
营业外收入	3.23	0.00%	0.69	0.00%	368.12%
营业外支出	9,419.65	0.00%	185,218.66	0.07%	-94.91%
利润总额	104,137,521.37	49.23%	152,987,072.92	54.17%	-31.93%
所得税费用	15,215,195.08	7.19%	21,789,744.07	7.72%	-30.17%
净利润	88,922,326.29	42.04%	131,197,328.85	46.45%	-32.22%

项目重大变动原因

1、营业收入：较上年同期降低了25.10%，主要系受行业产能增加、光伏产业链阶段性供需失衡因素影响，公司电子级硅烷气价格出现一定程度下降，营业收入相应减少。

2、毛利率：电子级硅烷气价格出现一定程度下降，毛利率相应降低。

3、税金及附加：较上年同期增长45.45%，主要是子公司嘉洋科技购置的土地导致缴纳城镇土地使用税增加。

4、其他收益：较上年同期增长115.50%，主要是受先进制造业企业增值税加计抵减政策的影响。

5、投资收益：较上年同期降低74.17%，主要是报告期内6+9银行承兑汇票贴现大幅减少。

6、信用减值损失：该报表项目列示金额较上期增加了6,340,254.24元，主要系随着公司应收账款余额降低，报告期末公司计提的信用减值准备减少。

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	210,432,896.98	267,308,225.74	-21.28%
其他业务收入	1,105,761.97	15,123,413.93	-92.69%
主营业务成本	87,441,159.77	87,324,380.66	0.13%
其他业务成本	883,826.35	14,813,077.34	-94.03%

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
电子级硅烷气	210,432,896.98	87,441,159.77	58.45%	-21.28%	0.13%	-8.88%
其他业务收入	1,105,761.97	883,826.35	20.07%	-92.69%	-94.03%	18.02%
合计	211,538,658.95	88,324,986.12	58.25%	-25.10%	-13.52%	-5.59%

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	202,949,168.37	83,742,411.94	58.74%	-27.29%	-16.14%	-5.49%
境外	8,589,490.58	4,582,574.18	46.65%	160.76%	101.04%	15.85%
合计	211,538,658.95	88,324,986.12	58.25%	-25.10%	-13.52%	-5.59%

收入构成变动的原因

电子级硅烷气收入较上年同期降低 21.28%、境内收入较上年同期降低 27.29%，是受国内行业产能增加、光伏产业链阶段性供需失衡因素影响，公司电子级硅烷气价格出现一定程度下降所致。报告

期内，公司境外收入较去年同期增长了 160.76%，主要系随着公司产能增加及境内市场竞争加剧，公司恢复了海外供货。

（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	39,152,403.27	45,920,794.67	-14.74%
投资活动产生的现金流量净额	-55,845,797.37	-28,019,646.13	
筹资活动产生的现金流量净额	8,149,248.34	-11,022,320.38	

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期少流入 14.74%，主要系随着公司销售回款增加，报告期内公司“销售商品、提供劳务收到的现金”增加了 26,483,795.79 元。但公司报告期内增加了现金支付的比例，导致“购买商品、接受劳务支付的现金”较去年同期增加了 31,696,439.56 元；此外，公司 2023 年末计提的年终奖较 2022 年末大幅增加，导致报告期内公司“支付给职工以及为职工支付的现金”较上年同期增加了 10,448,494.77 元。

报告期内公司净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的关系如下：

项目	本期金额
净利润	88,922,326.29
加：信用减值损失	-3,566,824.47
固定资产折旧	15,440,789.99
使用权资产折旧	903,846.78
无形资产摊销	466,428.12
长期待摊费用摊销	45,871.56
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）	-357.90
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,419.65
财务费用（收益以“—”号填列）	1,471,115.91
投资损失（收益以“—”号填列）	192,259.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	671,950.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,668,583.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,270,290.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-85,854,143.71
其他	848,015.07
经营活动产生的现金流量净额	39,152,403.27

2、投资活动产生的现金流量，净额比上年同期多流出 27,826,151.24 元，主要是报告期内随着子公司嘉洋科技项目建设开展，设备购置金额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额，较上年同期由流出变为流入，主要系报告期公司新增邮政储蓄银行的流动资金贷款 3,000.00 万元。

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
内蒙古嘉洋科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发	100,000,000.00	106,366,829.88	99,186,253.32	0.00	-653,843.55

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

报告期内公司积极承担社会责任，诚信经营，照章纳税，切实履行环保责任和义务，维护客户、供应商、股东以及全体员工的合法权益。

与客户、供应商均保持良好的合作关系，努力为员工创造良好的工作、生活环境，报告期不存在裁员、降薪的情况。认真履行纳税义务，及时进行纳税申报及缴纳税款。

公司始终坚持绿色发展理念，设立专门部门负责环境保护工作，根据有关法律法规建立了严格的环境保护管理制度，按照绿色环保要求对生产进行全过程控制，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量标准及排放标准。

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

<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司电子级硅烷气产品的客户主要分布在光伏、显示面板等行业，并逐步拓展至新能源汽车动力电池硅碳负极材料领域。报告期内，一方面因光伏产业链阶段性供需失衡，产业链价格大幅下降，另一方面电子级硅烷气主要生产厂商如硅烷科技、中宁硅业等扩建产能，以及新进入厂商如福建恒申电子材料科技有限公司也建成投产，带来电子级硅烷气产品市场竞争的加剧，电子级硅烷气产品价格出现一定程度的下滑，从而导致公司 2024 年上半年收入和净利润同比下滑。若未来市场竞争进一步加剧，电子级硅烷气价格持续下滑，公司收入和净利润将存在进一步下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司加大技术创新和降本增效，在现有产能基础上，通过全资子公司嘉洋科技实施年产 16,000 吨电子级硅烷配套 12,000 吨颗粒状电子级多晶硅项目，以更优的成本和规模优势有效应对市场竞争。</p>
<p>光伏行业周期性波动风险</p>	<p>报告期内，公司电子级硅烷气产品对光伏行业客户的销售收入占比较高，此外部分贸易商客户的终端客户也属于光伏行业。我国光伏行业历史上经历过多轮周期，行业景气度受政府的宏观政策影响较大。随着“碳达峰、碳中和”已逐步成为全球各国共识，太阳能光伏发电作为灵活且具有成本优势的清洁能源，行业在中长期内将保持良好的增长趋势。但在报告期内，伴随产业链各环节阶段性供需失衡，产业链价格持续下行、新技术迭代落后技术的存货出清及新技术产能投建、海外贸易壁垒加码，使光伏行业进入了新一轮的行业震荡周期。影响电子级硅烷气的短期需求，进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将加大市场开发力度，拓宽产品在显示面板、集成电路等方面的市场份额，同时积极拓展硅烷新的应用领域，如新能源汽车电池负极材料领域。</p>
<p>客户集中的风险</p>	<p>报告期内，公司客户集中度较高。如果公司未来客户集中的情况未能得到改善，在主要客户订单需求下降或特定原因导</p>

	<p>致主要客户流失等情况发生,则会对公司市场销售及经营业绩产生负面影响。</p> <p>应对措施:未来公司将加大客户开发力度,积极研发包括电子级二氯二氢硅、电子级一氯三氢硅、电子级三甲硅烷基胺、电子级六氯乙硅烷、电子级乙硅烷在内的多种电子特气及颗粒硅等新产品,丰富客户结构,以应对客户集中的风险。</p>
<p>主要原材料及能源价格波动的风险</p>	<p>公司主要外购原材料为金属硅粉、三氯氢硅,主要能源包括蒸汽和电力。直接材料和能源耗用是公司主营业务成本的主要组成部分。若原材料及能源采购价格上涨不能及时向下游传导,将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:一方面,公司在保证安全生产的同时,不断优化生产工艺,降低单位生产成本。另一方面,公司在保证产品生产计划平稳运行的同时,紧随上游市场价格变动,制定科学、合理的采购计划,同时,公司“以产定采”的采购模式降低了原材料及库存商品的仓储成本,减少原材料价格波动对公司盈利水平的影响。</p>
<p>安全生产的风险</p>	<p>公司电子级硅烷气属于危险化学品,在其研发、生产、仓储和运输过程中存在一定的安全风险,需要符合安全生产方面的监管要求。政府部门为加强安全生产的监管,先后出台了多项安全生产相关的法律法规,对危险化学品的生产经营进行管理。公司非常注重安全生产工作,按照《安全生产法》的规定,设立了独立的安全生产管理机构,配置了专职安全生产人员,落实企业安全管理主体责任,从制度建设、生产过程控制、应急预案机制和员工培训等方面加强安全生产管理。</p> <p>如果公司在全员安全生产责任制、风险分级管控、隐患排查治理、危险作业管理、应急救援及物资配备等方面不能严格落实和有效执行,则公司可能面临人员伤亡、财产损失、生产中断或被监管部门处罚的风险,将会对公司的稳定生产和经营业绩造成不利影响。此外,公司可能存在由于国家安全生产主</p>

	<p>管部门提高企业安全生产标准, 迫使公司加大安全生产设施的投入及加强安全检修与监测, 进而一定程度上影响公司经营业绩的风险。</p> <p>应对措施: 公司严格执行《安全生产法》及公司安全生产相关规定, 从制度建设、生产过程控制、应急预案机制和员工培训等方面加强安全生产管理。另外, 公司自主设计了全套生产工艺配套的生产程序, 实现了全流程的系统化、自动化生产, 公司所有生产装置能够实现自动化控制, 有效降低了员工劳动强度, 规避了人工操作不当引发的安全风险, 实现更可靠的安全生产。</p>
<p>环境保护的风险</p>	<p>公司属于化工生产企业, 在生产过程中会产生一定的废水、废气、固体废弃物, 需要处理达标后方可排放或者委托有资质的第三方处置。近年来国家在环境保护和污染防治方面不断提出更高的要求, 并加大了环保执法力度。公司自设立以来, 一直重视环境保护, 根据有关法律法规建立了严格的环境保护管理制度, 保证污染物排放符合国家和地方环境质量标准及排放标准, 报告期内公司未受到环保相关处罚。</p> <p>尽管公司制定了严格、完善的操作规程, 但若公司不能有效执行各项环保制度, 在生产中操作不当或发生突发事件, 可能存在因为污染排放不能达到环保要求或出现环保事故而被环保部门处罚的风险。同时, 随着国家对环境保护问题的日益重视和社会对环保要求的进一步提高, 国家有可能会制定更加严格的环保标准和规范, 可能增加公司的环保支出和成本, 从而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施: 公司将不断优化工艺流程, 加强环境保护治理工作, 持续提高治理水平。加大技术开发, 积极探索新技术和附加值高的新产品, 扩大下游市场应用, 培育新的利润增长点。</p>
<p>产品价格下降及毛利率下滑的风险</p>	<p>报告期内, 伴随产业链各环节阶段性供需失衡, 产业链价格持续下行、新技术迭代落后技术的存货出清及新技术产能投</p>

	<p>建、海外贸易壁垒加码,使光伏行业进入了新一轮的行业震荡周期,影响电子级硅烷气的短期需求,进而影响公司的经营业绩。同时行业内企业扩产及新进入企业产能投建,进一步加剧市场竞争,带来产品价格出现一定程度下降。报告期内,公司主营业务收入均来自于电子级硅烷气,若未来产品价格继续降低,若公司未能及时、合理的进行产能规划、产品线丰富,则公司毛利率和经营业绩存在继续下滑风险。</p> <p>应对措施:一方面,公司积极研发包括电子级二氯二氢硅、电子级一氯三氢硅、电子级三甲硅烷基胺、电子级六氯乙硅烷、电子级乙硅烷在内的多种电子特气及颗粒硅等新产品;另一方面,公司加大技术创新和降本增效,在现有产能基础上,通过全资子公司嘉洋科技实施年产 16,000 吨电子级硅烷配套 12,000 吨颗粒状电子级多晶硅项目,以更优的成本和规模优势有效应对市场竞争。</p>
<p>税收优惠政策变动的风险</p>	<p>公司 2019 年 11 月 13 日被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业,2022 年 11 月 9 日通过高新技术企业重新认定,证书编号为 GR202215000127。公司可享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。此外,公司属于《产业结构调整指导目录(2024 年本)》中的鼓励类行业,根据财政部、国家税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。</p> <p>若未来国家相关税收优惠政策发生改变,或者公司不能持续被认定为高新技术企业等能够享受相应税收优惠的主体资质,则公司存在无法享受国家有关税收优惠政策的风险,进而影响经营业绩。</p> <p>应对措施:公司将加强技术创新和降本增效,降低运营成</p>

	<p>本和费用，增加主营业务盈利能力，减少税收政策变化对公司收益的影响。</p>
<p>核心技术泄密及核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司通过自主研发和实践积累，在电子级硅烷气领域形成了多项具有自主知识产权的发明、实用新型等授权专利，累积了众多的实验数据、工艺参数、设计图纸等商业秘密，公司拥有的专利、非专利技术是公司核心竞争力的重要组成部分。公司已通过多种方式保护公司核心技术。一方面，公司通过申请专利对公司现有的产品技术和储备技术等知识产权加以保护，截至报告期末，公司已获得授权专利 28 项，其中发明专利 14 项；另一方面，公司与核心技术人员和关键研发人员均签署了保密协议，预防公司的专有技术及在研技术、工艺的泄密。经过长期积累，公司已培养了一支技术经验丰富的专业人才队伍，这些技术人才是公司实现快速发展的重要保障。随着行业的不断发展，具有丰富技术经验和研发能力的人才日益成为行业竞争的焦点。</p> <p>虽然公司已建立多种措施保护知识产权和核心技术，公司仍然存在技术保密措施疏漏或核心技术人员流失的风险，进而可能对公司的技术创新、产品竞争力及经营发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强知识产权和核心技术保护，做好人才队伍建设，完善薪酬体系，加强企业文化建设，增强核心技术人员的归属感和稳定性。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至报告期末，公司实际控制人为邵雨田、林富斌和冯江平，三人共同控制公司 90.00%的表决权，三人仍对公司具有较强的控制权，对公司的发展战略、经营决策、人事安排、利润分配、对外投资等方面均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，但实际控制人仍可凭借其控制地位通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等重大事项实施不当控制，从而可能损害公司利益及中小股东权益。</p>

	<p>应对措施: 公司将严格执行《非上市公众公司监督管理办法》及公司各项管理制度, 在业务、人员、资产、财务、机构等方面保持独立, 在重大事项决策时, 充分尊重中小股东意见和建议, 做好信息披露工作, 保障中小股东利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√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	
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	三.二.(三)
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

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	4,227,921.78	0.56%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	4,227,921.78	0.56%

注：报告期内，公司与徐州鑫宇光伏科技有限公司合同纠纷诉讼，截止报告期末，该诉讼涉及货款 531,250.00 元已经全部收回。

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) 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) 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

单位: 元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-026	对外投资	全资子公司嘉洋科技拟投资建设年产 16,000 吨电子级硅烷配套 12,000 吨颗粒状电子级多晶硅项目	约 1,800,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司全资子公司嘉洋科技拟在准格尔旗辖区的准格尔经济开发区大路产业园建设年产 16,000 吨电子级硅烷配套 12,000 吨颗粒状电子级多晶硅项目, 项目总投资金额为 17.70 亿元。项目计划分两期建设, 第一期建设年产 8,000 吨电子级硅烷, 配套 2,300 吨颗粒状电子级多晶硅, 第二期建设年产 8,000 吨电子级硅烷, 配套 9,700 吨颗粒状电子级多晶硅。

截至报告期末, 公司“嘉洋科技投资建设年产 16,000 吨电子级硅烷配套 12,000 吨颗粒状电子级多晶硅项目”正在开展建设前期各项工作。该项目符合公司未来发展战略, 与现有业务具有连续性。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 4 月, 公司通过员工持股平台万兴企管对员工进行了激励。侯国莉、谭永华、陈根深等 39 名员工签订了《台州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)合伙人入伙协议》。原合伙人邵雨田、林富斌、冯江平作出台州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)原合伙人决议, 同意原合伙人林富斌、冯江平退伙, 邵雨田减少出资额 190 万元, 同意 39 名新合伙人入资。同日, 邵雨田与新增的 39 名员工作出新合伙人决议, 并共同签署了新的合伙协议。39 名员工以 1 元/合伙份额入伙, 每 1 元合伙企业份额对应公司 1 股股票。股份支付情况详见本报告“第六节、财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“十三、股份支付”。

报告期内, 上述激励未发生变化。

(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	2022 年 11 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺、解决关联交易问题承	其他(承诺不构成同业竞争、解决关联交易问题、避免资金占用、其他承诺: 在执行社会保险、	正在履行中

				诺、资金占用承诺、其他承诺	住房公积金、公司在建项目未取得《建设工程规划许可证》和《建设工程施工许可证》方面承诺)	
其他股东	2022年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺、解决关联交易问题承诺、资金占用承诺	其他(承诺不构成同业竞争、解决关联交易问题、避免资金占用方面承诺)	正在履行中
董监高	2022年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺、解决关联交易问题承诺、资金占用承诺	其他(承诺不构成同业竞争、解决关联交易问题、避免资金占用方面承诺)	正在履行中
董监高	2022年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺、解决关联交易问题承诺、资金占用承诺	其他(承诺不构成同业竞争、解决关联交易问题、避免资金占用方面承诺)	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023年9月25日	-	发行	关于股份锁定的承诺	其他(股份锁定)	正在履行中
其他(持股10%以上股东、持股的董监高、实际控制人控制的其他企业)	2023年9月25日	-	发行	关于股份锁定的承诺	其他(股份锁定)	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023年9月25日	-	发行	关于股东持股及减持意向的承诺	其他(持股及减持股份)	正在履行中
其他(持股5%以上股东、持股的董监高、实际控制人控制的其他企业)	2023年9月25日	-	发行	关于股东持股及减持意向的承诺	其他(持股及减持股份)	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023年9月25日	-	发行	其他承诺(关于减少并规范关联交易的承诺)	其他(减少并规范关联业务往来或交易)	正在履行中

其他（持股 5%以上股东、董监高）	2023 年 9 月 25 日	-	发行	其他承诺（关于减少并规范关联交易的承诺）	其他（减少并规范关联业务往来或交易）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023 年 9 月 25 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他（持股 5%以上股东、董监高）	2023 年 9 月 25 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于避免资金占用的承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
公司	2023 年 9 月 25 日	-	发行	其他承诺（关于稳定股价的承诺）	其他（就上市后三年内稳定股价措施承诺）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023 年 9 月 25 日	-	发行	其他承诺（关于稳定股价的承诺）	其他（就上市后三年内稳定股价措施承诺）	正在履行中
董事（不含独立董事）、高管	2023 年 9 月 25 日	-	发行	其他承诺（关于稳定股价的承诺）	其他（就上市后三年内稳定股价措施承诺）	正在履行中
公司	2023 年 9 月 25 日	-	发行	其他承诺（关于摊薄即期回报及填补措施的承诺）	其他（摊薄即期回报及填补措施承诺）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023 年 9 月 25 日	-	发行	其他承诺（关于摊薄即期回报及填补措施的承诺）	其他（摊薄即期回报及填补措施承诺）	正在履行中
董事及高管	2023 年 9 月 25 日	-	发行	其他承诺（关于摊薄即期回报及填补措施的承诺）	其他（摊薄即期回报及填补措施承诺）	正在履行中
公司	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	其他（承诺公司向北京证券交易所提交的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。）	正在履行中
控股股东、实际控制人	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	其他（承诺公司向北京证券交易所提交的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏）	正在履行中

					漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。)	
公司	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	其他(将严格按照经股东大会审议通过的《内蒙古兴洋科技股份有限公司章程(草案)》《内蒙古兴洋科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》规定的利润分配政策向股东分配利润, 严格履行利润分配方案的审议程序)	正在履行中
公司	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于申请文件真实、准确、完整的承诺	其他(确认公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市全套申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任)	正在履行中
控股股东、实控人	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于申请文件真实、准确、完整的承诺	其他(确认公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市全套申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任)	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于申请文件真实、准确、完整的承诺	其他(确认公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市全套申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任)	正在履行中
公司	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于未履行相关公开承诺约束措施的承诺	其他(未履行相关公开承诺约束措施的承诺)	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于未履行相关公开承诺约束措施的承诺	其他(未履行相关公开承诺约束措施的承诺)	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 25 日	-	发行	关于未履行相关公开承诺约束措施的承诺	其他(未履行相关公开承诺约束措施的承诺)	正在履行中
公司	2023 年 9 月 25 日	-	发行	股东信息披露专项承诺	其他(公司直接及间接股东、最终自然人持股主体资格, 不存在	正在履行中

					不当利益输送情形,也不存在任何委托持股、信托持股或者其他利益输送安排承诺)	
--	--	--	--	--	---------------------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	银行承兑汇票	其他(已背书或贴现未到期未终止确认)	24,819,841.56	2.69%	已背书或贴现未到期未终止确认
应收账款保理	应收账款	其他(已保理未到期且未终止确认的应收账款)	21,057,934.49	2.28%	已保理未到期且未终止确认的应收账款
总计	-	-	45,877,776.05	4.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响

已背书或贴现未到期未终止确认的应收票据, 对公司并无影响。

已保理未到期且未终止确认的应收账款, 对公司并无影响。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	200,900,000	100.00%	0	200,900,000	100.00%
	其中: 控股股东、实际控 制人	172,704,714	85.97%	0	172,704,714	85.97%
	董事、监事、高管	20,095,286	10.00%	0	20,095,286	10.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		200,900,000	-	0	200,900,000	-
普通股股东人数						5

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	邵雨田	76,757,650	0	76,757,650	38.21%	76,757,650	0	0	0
2	冯江平	47,973,532	0	47,973,532	23.88%	47,973,532	0	0	0
3	林富斌	47,973,532	0	47,973,532	23.88%	47,973,532	0	0	0
4	陶刚义	20,095,286	0	20,095,286	10.00%	20,095,286	0	0	0
5	台州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)	8,100,000	0	8,100,000	4.03%	8,100,000	0	0	0
合计		200,900,000	-	200,900,000	100.00%	200,900,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

直接持股的股东中，邵雨田先生为万兴企管的执行事务合伙人，冯江平先生为邵雨田先生的妻弟，林富斌先生为冯江平先生的妹夫。邵雨田先生与林富斌先生为连襟关系。

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				
邵雨田	董事长	男	1963年11月	2022年7月7日	2025年7月6日	76,757,650	0	76,757,650	38.21%
林富斌	董事、副总经理	男	1968年8月	2022年7月7日	2025年7月6日	47,973,532	0	47,973,532	23.88%
陶刚义	董事、总经理	男	1972年1月	2022年7月7日	2025年7月6日	20,095,286	0	20,095,286	10.00%
叶显根	独立董事	男	1963年6月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0.00%
洪樟连	独立董事	男	1968年8月	2022年12月26日	2025年7月6日	0	0	0	0.00%
杨彦杰	监事会主席	女	1970年6月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0.00%
林青青	职工代表监事	男	1992年3月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0.00%
郑涛	监事	男	1994年10月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0.00%
侯国莉	董事会秘书	女	1973年6月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0.00%
陈根深	财务总监	男	1972年11月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0.00%

注：上述人员中，杨彦杰通过万兴企管间接持有公司股份 150,000 股，林青青通过万兴企管间接持有公司股份 300,000 股，郑涛通过万兴企管间接持有公司股份 300,000 股，侯国莉通过万兴企管间接持有公司股份 400,000 股，陈根深通过万兴企管间接持有公司股份 300,000 股。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

上述人员中，邵雨田先生为万兴企管的执行事务合伙人，冯江平先生为邵雨田先生的妻弟，林富斌先生为冯江平先生的妹夫，邵雨田先生与林富斌先生为连襟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(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)
侯国莉	董事会秘书	员工持股	0	400,000	0	0	-	-
陈根深	财务总监	员工持股	0	300,000	0	0	-	-
合计	-	-	0	700,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工 (公司及控股子公司) 基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	15		50
生产人员	187	26		213
销售人员	8	0		8
研发人员	26		5	21
员工总计	256	41	5	292

(二) 核心员工 (公司及控股子公司) 基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	-	-	5

核心员工的变动情况

报告期内, 核心员工无变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	26,789,822.80	35,174,622.92
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、（二）	74,877,443.06	105,361,486.83
应收账款	五、（三）	179,326,591.10	236,835,932.60
应收款项融资	五、（四）	55,767,490.36	20,613,256.53
预付款项	五、（五）	8,734,443.16	2,904,273.61
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、（六）	419,824.18	524,466.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	28,996,130.95	26,327,547.50
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、（八）	8,028,032.01	4,189,962.37
流动资产合计		382,939,777.62	431,931,548.55
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、(九)	311,717,471.93	314,155,836.96
在建工程	五、(十)	121,630,209.77	103,699,717.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	11,769,077.39	9,185,462.34
无形资产	五、(十二)	41,321,535.67	41,787,963.79
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、(十三)	321,100.92	
递延所得税资产	五、(十四)	1,164,750.85	1,836,701.07
其他非流动资产	五、(十五)	50,817,027.04	13,405,214.70
非流动资产合计		538,741,173.57	484,070,896.18
资产总计		921,680,951.19	916,002,444.73
流动负债:			
短期借款	五、(十七)	23,492,337.89	22,319,717.04
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			
应付账款	五、(十八)	50,730,605.71	63,088,600.81
预收款项			
合同负债	五、(十九)	2,758,122.12	1,788,219.98
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、(二十)	5,864,471.32	14,448,646.58
应交税费	五、(二十一)	7,651,641.29	16,631,111.11
其他应付款	五、(二十二)	8,377,174.34	4,477,231.65
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	五、(二十三)	25,388,104.28	50,074,983.34
其他流动负债	五、(二十四)	24,227,515.53	65,821,277.75
流动负债合计		148,489,972.48	238,649,788.26
非流动负债:			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十五)	4,505,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	1,762,730.88	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	8,410,000.00	8,610,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,677,980.88	8,610,000.00
负债合计		163,167,953.36	247,259,788.26
所有者权益：			
股本	五、(二十八)	200,900,000.00	200,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	24,636,608.66	23,993,906.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十)	2,286,491.56	2,081,178.67
盈余公积	五、(三十一)	44,192,747.45	44,192,747.45
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	486,497,150.16	397,574,823.87
归属于母公司所有者权益合计		758,512,997.83	668,742,656.47
少数股东权益			
所有者权益合计		758,512,997.83	668,742,656.47
负债和所有者权益合计		921,680,951.19	916,002,444.73

法定代表人：陶刚义

主管会计工作负责人：陈根深

会计机构负责人：陈根深

(二) 母公司资产负债表

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		19,814,575.78	30,029,142.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		74,877,443.06	105,361,486.83
应收账款	十七、(一)	179,326,591.10	236,835,932.60
应收款项融资		55,767,490.36	20,613,256.53

预付款项		8,734,443.16	2,904,273.61
其他应收款	十七、(二)	419,824.18	1,524,466.19
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,996,130.95	26,327,547.50
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		3,894,594.16	937,590.70
流动资产合计		371,831,092.75	424,533,696.08
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	十七、(三)	100,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		311,713,711.75	314,155,836.96
在建工程		99,523,006.60	88,400,596.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,769,077.39	9,185,462.34
无形资产		8,157,031.81	8,250,905.65
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		321,100.92	
递延所得税资产		1,164,750.85	1,836,701.07
其他非流动资产		10,834,349.24	12,405,214.70
非流动资产合计		543,483,028.56	488,234,717.34
资产总计		915,314,121.31	912,768,413.42
流动负债:			
短期借款		23,492,337.89	22,319,717.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,337,480.16	59,702,414.89
预收款项			
合同负债		2,758,122.12	1,788,219.98

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,864,471.32	14,448,646.58
应交税费		7,651,190.28	16,623,702.59
其他应付款		3,590,174.34	4,476,891.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,388,104.28	50,074,983.34
其他流动负债		24,227,515.53	65,821,277.75
流动负债合计		141,309,395.92	235,255,853.82
非流动负债：			
长期借款		4,505,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,762,730.88	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,410,000.00	8,610,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,677,980.88	8,610,000.00
负债合计		155,987,376.80	243,865,853.82
所有者权益：			
股本		200,900,000.00	200,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,636,608.66	23,993,906.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,286,491.56	2,081,178.67
盈余公积		44,192,747.45	44,192,747.45
一般风险准备			
未分配利润		487,310,896.84	397,734,727.00
所有者权益合计		759,326,744.51	668,902,559.60
负债和所有者权益合计		915,314,121.31	912,768,413.42

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		211,538,658.95	282,431,639.67
其中: 营业收入	五、(三十三)	211,538,658.95	282,431,639.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,823,597.48	126,793,303.87
其中: 营业成本	五、(三十三)	88,324,986.12	102,137,458.00
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、(三十四)	3,238,221.10	2,226,416.91
销售费用	五、(三十五)	2,767,318.95	2,468,785.21
管理费用	五、(三十六)	11,145,691.87	10,778,445.29
研发费用	五、(三十七)	5,668,375.17	7,442,801.29
财务费用	五、(三十八)	1,679,004.27	1,739,397.17
其中: 利息费用		1,642,123.59	1,639,957.20
利息收入		270,436.40	45,503.26
加: 其他收益	五、(三十九)	2,056,953.14	954,514.41
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十)	-192,259.19	-744,272.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十一)	3,566,824.47	-2,773,429.77
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十二)	357.9	97,142.97
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		104,146,937.79	153,172,290.89
加: 营业外收入	五、(四十三)	3.23	0.69
减: 营业外支出	五、(四十四)	9,419.65	185,218.66
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		104,137,521.37	152,987,072.92

减：所得税费用	五、(四十五)	15,215,195.08	21,789,744.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,922,326.29	131,197,328.85
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）		88,922,326.29	131,197,328.85
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		88,922,326.29	131,197,328.85
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		88,922,326.29	131,197,328.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		88,922,326.29	131,197,328.85
（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）	五、(四十六)	0.44	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(四十六)	0.44	0.66

法定代表人：陶刚义

主管会计工作负责人：陈根深

会计机构负责人：陈根深

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十七、(四)	211,538,658.95	282,431,639.67
减: 营业成本	十七、(四)	88,324,986.12	102,137,458.00
税金及附加		2,578,500.91	2,226,290.91
销售费用		2,767,318.95	2,468,785.21
管理费用		11,127,570.30	10,778,445.29
研发费用		5,668,375.17	7,442,801.29
财务费用		1,703,001.98	1,738,626.36
其中: 利息费用		1,642,123.59	1,639,957.20
利息收入		244,807.40	45,284.17
加: 其他收益		2,056,953.14	954,514.41
投资收益 (损失以“-”号填列)	十七、(五)	-192,259.19	-744,272.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		3,566,824.47	-2,773,429.77
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		357.9	97,142.97
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		104,800,781.84	153,173,187.70
加: 营业外收入		2.73	0.69
减: 营业外支出		9,419.65	185,218.66
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		104,791,364.92	152,987,969.73
减: 所得税费用		15,215,195.08	21,789,744.07
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		89,576,169.84	131,198,225.66
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		89,576,169.84	131,198,225.66
(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		89,576,169.84	131,198,225.66
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	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		170,677,158.55	144,193,362.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七) /1	11,346,490.10	745,908.40
经营活动现金流入小计		182,023,648.65	144,939,271.16
购买商品、接受劳务支付的现金		53,310,087.65	21,613,648.09
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		34,654,909.57	24,206,414.80
支付的各项税费		41,341,240.19	45,058,577.39

支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七) /1	13,565,007.97	8,139,836.21
经营活动现金流出小计		142,871,245.38	99,018,476.49
经营活动产生的现金流量净额		39,152,403.27	45,920,794.67
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		2,619.07	350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,619.07	350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,848,416.44	28,369,646.13
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		55,848,416.44	28,369,646.13
投资活动产生的现金流量净额		-55,845,797.37	-28,019,646.13
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		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七) /2	30,694,954.90	30,603,513.11
筹资活动现金流入小计		60,694,954.90	30,603,513.11
偿还债务支付的现金		50,750,000.00	39,914,669.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,623,549.96	1,711,163.87
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七) /2	172,156.60	
筹资活动现金流出小计		52,545,706.56	41,625,833.49
筹资活动产生的现金流量净额		8,149,248.34	-11,022,320.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,345.64	53,650.32
五、现金及现金等价物净增加额		-8,384,800.12	6,932,478.48
加: 期初现金及现金等价物余额		35,174,622.92	4,264,943.80
六、期末现金及现金等价物余额		26,789,822.80	11,197,422.28

法定代表人: 陶刚义

主管会计工作负责人: 陈根深

会计机构负责人: 陈根深

(六) 母公司现金流量表

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		170,677,158.55	144,193,362.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,630,861.10	745,689.31
经营活动现金流入小计		172,308,019.65	144,939,052.07
购买商品、接受劳务支付的现金		53,306,340.08	21,564,417.76
支付给职工以及为职工支付的现金		34,647,259.57	24,206,414.80
支付的各项税费		40,674,562.49	45,058,451.39
支付其他与经营活动有关的现金		8,650,300.68	8,138,846.31
经营活动现金流出小计		137,278,462.82	98,968,130.26
经营活动产生的现金流量净额		35,029,556.83	45,970,921.81
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		2,619.07	350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,341.07	
投资活动现金流入小计		1,002,960.14	350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,555,677.29	27,577,676.46
投资支付的现金		46,000,000.00	1,000,000.00
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		54,555,677.29	28,577,676.46
投资活动产生的现金流量净额		-53,552,717.15	-28,227,676.46
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,694,954.90	30,603,513.11
筹资活动现金流入小计		60,694,954.90	30,603,513.11
偿还债务支付的现金		50,750,000.00	39,914,669.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,623,549.96	1,711,163.87
支付其他与筹资活动有关的现金		172,156.60	
筹资活动现金流出小计		52,545,706.56	41,625,833.49
筹资活动产生的现金流量净额		8,149,248.34	-11,022,320.38

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,345.64	53,650.32
五、现金及现金等价物净增加额		-10,214,566.34	6,774,575.29
加：期初现金及现金等价物余额		30,029,142.12	4,264,943.80
六、期末现金及现金等价物余额		19,814,575.78	11,039,519.09

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十五、 (一)
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

2024年7月2日，准格尔煤田农村信用合作联社授予公司10,000.00万元信用额度流动资金贷款。公司以自有不动产权及公司部分生产设备合计账面价值185,438,513.17元作抵押，具体包括：蒙（2022）准格尔旗不动产权第0005100号、蒙（2022）准格尔旗不动产权第0003885号、蒙（2023）准格尔旗不动产权第0009144号及部分生产设备。该事项为正常抵押担保银行授信，截至本报告出具日公司尚未借款。该事项已经公司第一届董事会第十四次会议和公司2023年年度股东大会审议通过。

(二) 财务报表项目附注

内蒙古兴洋科技股份有限公司

二〇二四年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

内蒙古兴洋科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在内蒙古兴洋科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由邵雨田、林富斌、冯江平、陶刚义、台州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）等自然人及法人作为发起人，股本总额为 20,090.00 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2022 年 7 月 12 日取得鄂尔多斯市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 911506943962275340。

公司注册地址：内蒙古鄂尔多斯市准格尔旗沙圪堵镇工业园区伊东大道北。

本公司实际从事的主要经营活动为：硅烷、四氯化硅等产品的生产与销售；包装物租赁、处理服务。

本公司最终控制人为邵雨田、林富斌、冯江平三位一致行动人。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

本次报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之

前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分

为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合类别	确定组合的依据	确定依据
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况，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
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收银行承兑汇票		不计提预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	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，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

基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失计提比例列示如下：

账龄	计提比例(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取

得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收

益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十五） 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5	19-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 固定资产处置

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

（十六） 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	标准：达到预定可使用状态；时点：验收时
需要安装的机器设备	标准：达到预定可使用状态；时点：验收时

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00	土地使用权

3、本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

公司研发支出的归集范围为公司进行研究与开发过程中发生的支出包括研发人员的职工薪酬、股份支付，研发过程中耗用的材料，研发设备及研发办公场所等资产的折旧摊销，与研发相关的其他费用等。公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	租赁期限

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十五) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

①境内销售：于商品交付给客户，客户完成签收时按照已收或应收的合同或协议价款确认收入，公司以客户签收日期作为收入确认时点；

②境外销售：在 FOB 贸易方式下，于商品装运上船，船舷离岸时按照已收或应收的合同或协议价款确认收入，公司以货物报关与提单装船日中的较晚时点作为收入确认时点；在 FCA 贸易方式下，于商品装运至港口并办结报关手续时按照已收或应收的合同或协议价款确认收入；在 EXW 贸易方式下，于商品在工厂交货时按照已收或应收的合同或协议价款确认收入；在 C&F 贸易模式下，于商品装运上船，船舷离岸时按照已收或应收的合同或协议价款确认收入，公司以货物报关与提单装船日中的较晚时点作为收入确认时点。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括（适用《企业会计准则解释第16号》规定的交易或事项除外）：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让

是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

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

(三十) 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	20 万人民币
重要的在建工程	3000 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款、预付款项、合同负债、其他应付款	200 万人民币
报告期内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因	200 万人民币
收到的重要投资活动有关的现金、支付的重要投资活动有关的现金	公司将单项金额超过 2000 万的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 无重要会计政策变更。

2、 无重要会计估计变更。

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

— 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约

条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古兴洋科技股份有限公司	15%
内蒙古嘉洋科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局批准的编号为 GR202215000127 的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，自 2022 年度起至 2024 年三年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	26,789,822.80	35,174,622.92
合计	26,789,822.80	35,174,622.92

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	74,877,443.06	105,361,486.83
合计	74,877,443.06	105,361,486.83

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,877,443.06	100.00			74,877,443.06	105,361,486.83	100.00			105,361,486.83
其中：										
银行承兑汇票	74,877,443.06	100.00			74,877,443.06	105,361,486.83	100.00			105,361,486.83
合计	74,877,443.06	100.00			74,877,443.06	105,361,486.83	100.00			105,361,486.83

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	74,877,443.06		
合计	74,877,443.06		

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		24,819,841.56
合计		24,819,841.56

5、 本期公司无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	187,971,098.29	248,295,481.53
1 至 2 年	877,575.00	1,194,031.44
2 至 3 年	103,975.44	550,100.00
3 年以上	212,600.00	193,750.00
小计	189,165,248.73	250,233,362.97
减：坏账准备	9,838,657.63	13,397,430.37
合计	179,326,591.10	236,835,932.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	212,600.00	0.11	212,600.00	100.00		743,850.00	0.30	743,850.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	188,952,648.73	99.89	9,626,057.63	5.09	179,326,591.10	249,489,512.97	99.70	12,653,580.37	5.07	236,835,932.60
其中：										
账龄组合	188,952,648.73	99.89	9,626,057.63	5.09	179,326,591.10	249,489,512.97	99.70	12,653,580.37	5.07	236,835,932.60
合计	189,165,248.73	100.00	9,838,657.63		179,326,591.10	250,233,362.97	100.00	13,397,430.37		236,835,932.60

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
尚德太阳能电力有限公司	212,600.00	212,600.00	100.00	预计无法收回	212,600.00	212,600.00
徐州鑫宇光伏科技有限公司				预计无法收回	531,250.00	531,250.00
合计	212,600.00	212,600.00			743,850.00	743,850.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	187,971,098.29	9,398,554.91	5.00
1 至 2 年	877,575.00	175,515.00	20.00
2 至 3 年	103,975.44	51,987.72	50.00
合计	188,952,648.73	9,626,057.63	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,397,430.37	-3,558,772.74				9,838,657.63
合计	13,397,430.37	-3,558,772.74				9,838,657.63

4、本期公司无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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
天合光能股份有限公司	26,600,220.98		26,600,220.98	14.06	1,330,011.05
隆基绿能科技股份有限公司	26,274,842.33		26,274,842.33	13.89	1,313,742.12
晶澳太阳能有限公司	22,858,066.40		22,858,066.40	12.08	1,142,903.32
浙江正泰电器股份有限公司	22,576,644.51		22,576,644.51	11.93	1,128,832.23
横店集团东磁股份有限公司	10,071,344.39		10,071,344.39	5.32	503,567.22
合计	108,381,118.61		108,381,118.61	57.29	5,419,055.94

注：按照集团合并口径披露前五大应收

(四) 应收款项融资**1、 应收款项融资分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	55,767,490.36	20,613,256.53
减：坏账准备		
合计	55,767,490.36	20,613,256.53

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	20,613,256.53	126,555,202.73	91,400,968.90		55,767,490.36	
合计	20,613,256.53	126,555,202.73	91,400,968.90		55,767,490.36	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。**4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	58,000,653.66	
合计	58,000,653.66	

5、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,767,490.36	100.00			55,767,490.36	20,613,256.53	100.00			20,613,256.53
其中：										
应收银行承兑汇票	55,767,490.36	100.00			55,767,490.36	20,613,256.53	100.00			20,613,256.53
合计	55,767,490.36	100.00			55,767,490.36	20,613,256.53	100.00			20,613,256.53

(五) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,724,751.63	99.89	2,865,607.48	98.67
1 至 2 年	1,817.70	0.02	30,000.00	1.03
2 至 3 年				
3 年以上	7,873.83	0.09	8,666.13	0.30
合计	8,734,443.16	100.00	2,904,273.61	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
内蒙古金屿腾新材料科技有限公司	3,369,115.00	38.57
上海灏川流体科技有限公司	2,656,034.54	30.41
内蒙古科源水务有限公司	344,318.54	3.94
河北宏程管业有限公司	276,125.40	3.16
浙江阿里商旅旅行社有限公司	245,720.66	2.81
合计	6,891,314.14	78.89

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	419,824.18	524,466.19
合计	419,824.18	524,466.19

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	357,709.66	454,289.79
1 至 2 年	100,000.00	116,113.61
小计	457,709.66	570,403.40
减：坏账准备	37,885.48	45,937.21
合计	419,824.18	524,466.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	457,709.66	100.00	37,885.48	8.28	419,824.18	570,403.40	100.00	45,937.21	8.05	524,466.19
其中：										
账龄组合	457,709.66	100.00	37,885.48	8.28	419,824.18	570,403.40	100.00	45,937.21	8.05	524,466.19
合计	457,709.66	100.00	37,885.48		419,824.18	570,403.40	100.00	45,937.21		524,466.19

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	357,709.66	17,885.48	5.00
1 至 2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
合计	457,709.66	37,885.48	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	45,937.21			45,937.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,051.73			-8,051.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,885.48			37,885.48

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	570,403.40			570,403.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	357,709.66			357,709.66
本期终止确认	470,403.40			470,403.40
其他变动				
期末余额	457,709.66			457,709.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	45,937.21	-8,051.73				37,885.48
合计	45,937.21	-8,051.73				37,885.48

(5) 本期公司无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	217,000.00	220,500.00
暂付款	240,709.66	349,903.40
合计	457,709.66	570,403.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代付个人社保	暂付款	154,580.66	1 年以内	33.77	7,729.03
江苏纬承招标有限公司	保证金及押金	100,000.00	1—2 年	21.85	20,000.00
代付个人公积金	暂付款	86,129.00	1 年以内	18.82	4,306.45
北京金星佳业化工产品有限公司	保证金及押金	65,000.00	1 年以内	14.20	3,250.00
陈金富喻菊丽夫妇	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	10.92	2,500.00
合计		455,709.66		99.56	37,785.48

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,060,534.64		16,060,534.64	15,298,282.25		15,298,282.25
在产品	1,155,967.96		1,155,967.96	1,708,795.57		1,708,795.57
库存商品	10,315,186.21		10,315,186.21	8,986,425.30		8,986,425.30
发出商品	1,464,442.14		1,464,442.14	334,044.38		334,044.38
合计	28,996,130.95		28,996,130.95	26,327,547.50		26,327,547.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,133,437.85	3,252,371.67
应收退货成本	592,707.36	937,590.70
上市中介费用	3,301,886.80	
合计	8,028,032.01	4,189,962.37

(九) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	311,717,471.93	314,155,836.96
合计	311,717,471.93	314,155,836.96

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	39,469,418.15	387,420,317.77	5,464,115.32	1,878,671.09	434,232,522.33
(2) 本期增加金额		12,166,396.93	570,959.27	276,749.58	13,014,105.78
—购置		12,166,396.93	570,959.27	276,749.58	13,014,105.78
(3) 本期减少金额				183,902.66	183,902.66
—处置或报废				183,902.66	183,902.66
(4) 期末余额	39,469,418.15	399,586,714.70	6,035,074.59	1,971,518.01	447,062,725.45
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	7,488,963.35	110,065,076.11	1,704,572.71	818,073.20	120,076,685.37
(2) 本期增加金额	628,255.56	13,942,720.43	628,493.48	241,320.52	15,440,789.99
—计提	628,255.56	13,942,720.43	628,493.48	241,320.52	15,440,789.99
(3) 本期减少金额				172,221.84	172,221.84
—处置或报废				172,221.84	172,221.84
(4) 期末余额	8,117,218.91	124,007,796.54	2,333,066.19	887,171.88	135,345,253.52
3. 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					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	31,352,199.24	275,578,918.16	3,702,008.40	1,084,346.13	311,717,471.93
(2) 上年年末账面价值	31,980,454.80	277,355,241.66	3,759,542.61	1,060,597.89	314,155,836.96

3、截至本期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、截至本期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	93,671,811.73		93,671,811.73	56,385,206.03		56,385,206.03
工程物资	27,958,398.04		27,958,398.04	47,314,511.29		47,314,511.29
合计	121,630,209.77		121,630,209.77	103,699,717.32		103,699,717.32

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CVD 还原设备	1,406,470.41		1,406,470.41	1,406,470.41		1,406,470.41
年产 1200 吨芯片用电子级高新硅基材料项目	41,957,363.85		41,957,363.85	36,754,609.68		36,754,609.68
全资子公司嘉洋科技投资建设年产 16,000 吨电子级硅烷配套 12,000 吨颗粒状电子级多晶硅项目	22,107,203.17		22,107,203.17	15,299,120.70		15,299,120.70
颗粒硅提升项目	26,005,058.64		26,005,058.64	2,925,005.24		2,925,005.24
在安装设备	2,195,715.66		2,195,715.66			
合计	93,671,811.73		93,671,811.73	56,385,206.03		56,385,206.03

3、重要的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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 1200 吨芯片用电子级高新硅基材料项目	11,969.79 万元	36,754,609.68	7,398,469.83			44,153,079.51	97.81	建设中	无	无	无	自筹
合计		36,754,609.68	7,398,469.83			44,153,079.51						

(十一) 使用权资产**1、使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额		10,975,646.15	10,975,646.15
(2) 本期增加金额	2,660,028.19	827,433.64	3,487,461.83
—新增租赁	2,660,028.19	827,433.64	3,487,461.83
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,660,028.19	11,803,079.79	14,463,107.98
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额		1,790,183.81	1,790,183.81
(2) 本期增加金额	332,503.52	571,343.26	903,846.78
—计提	332,503.52	571,343.26	903,846.78
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	332,503.52	2,361,527.07	2,694,030.59
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,327,524.67	9,441,552.72	11,769,077.39
(2) 上年年末账面价值		9,185,462.34	9,185,462.34

(十二) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	43,048,625.67	43,048,625.67
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	43,048,625.67	43,048,625.67
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,260,661.88	1,260,661.88
(2) 本期增加金额	466,428.12	466,428.12
—计提	466,428.12	466,428.12
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,727,090.00	1,727,090.00
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	41,321,535.67	41,321,535.67
(2) 上年年末账面价值	41,787,963.79	41,787,963.79

2、本公司无未办妥产权证书的土地使用权。**(十三) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		366,972.48	45,871.56		321,100.92

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
合计		366,972.48	45,871.56		321,100.92

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,876,543.11	1,481,481.46	13,443,367.58	2,016,505.14
递延收益	8,410,000.00	1,261,500.00	8,610,000.00	1,291,500.00
预计退货毛利	890,814.13	133,622.12	2,469,352.09	370,402.81
租赁负债	2,371,960.16	355,794.02		
合计	21,549,317.40	3,232,397.60	24,522,719.67	3,678,407.95

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
加速折旧固定资产	11,456,786.99	1,718,518.05	12,278,045.88	1,841,706.88
使用权资产	2,327,524.67	349,128.70		
合计	13,784,311.66	2,067,646.75	12,278,045.88	1,841,706.88

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,067,646.75	1,164,750.85	1,841,706.88	1,836,701.07
递延所得税负债	2,067,646.75		1,841,706.88	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	813,746.68	159,903.13
合计	813,746.68	159,903.13

5、 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
2028 年	159,903.13	159,903.13	
2029 年	653,843.55		
合计	813,746.68	159,903.13	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	50,817,027.04		50,817,027.04	13,405,214.70		13,405,214.70
合计	50,817,027.04		50,817,027.04	13,405,214.70		13,405,214.70

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	24,819,841.56	24,819,841.56		已背书或贴现 未到期未终止 确认	84,501,583.40	84,501,583.40		已背书或贴现 未到期未终止 确认
应收账款保理	21,057,934.49	21,057,934.49		已保理未到期 且未终止确认 的应收账款				
合计	45,877,776.05	45,877,776.05			84,501,583.40	84,501,583.40		

(十七) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
已保理未到期且未终止确认的应收账款	21,057,934.49	
已贴现未到期且未终止确认的应收票据	2,434,403.40	22,319,717.04
合计	23,492,337.89	22,319,717.04

(十八) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	30,698,411.42	37,352,801.31
材料款	3,278,736.89	8,549,306.39
费用类	6,147,351.20	6,544,079.44
水电力款	10,606,106.20	10,642,413.67
合计	50,730,605.71	63,088,600.81

(十九) 合同负债**1、合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,758,122.12	1,788,219.98
合计	2,758,122.12	1,788,219.98

(二十) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,448,646.58	24,866,614.26	33,455,630.79	5,859,630.05
离职后福利- 设定提存计划		1,375,767.98	1,370,926.71	4,841.27
合计	14,448,646.58	26,242,382.24	34,826,557.50	5,864,471.32

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,179,757.95	21,424,085.59	29,796,332.72	5,807,510.82
(2) 职工福利费		1,821,396.87	1,821,396.87	
(3) 社会保险费		777,013.02	773,920.84	3,092.18
其中：医疗保险费		690,996.42	688,029.19	2,967.23
工伤保险费		86,016.60	85,891.65	124.95
生育保险费				
(4) 住房公积金		489,631.00	489,631.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	268,888.63	354,487.78	574,349.36	49,027.05
合计	14,448,646.58	24,866,614.26	33,455,630.79	5,859,630.05

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,334,022.66	1,329,337.56	4,685.10
失业保险费		41,745.32	41,589.15	156.17
合计		1,375,767.98	1,370,926.71	4,841.27

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,380,349.44	10,366,075.15
企业所得税	1,858,413.90	5,874,701.58
个人所得税	138,868.40	141,609.50
城市维护建设税	82,773.63	60,700.76
教育费附加	49,664.18	36,420.46
地方教育费附加	33,109.45	24,280.31
印花税	100,143.54	118,949.55
环境保护税	41.39	2,303.72
水利基金	8,277.36	6,070.08
合计	7,651,641.29	16,631,111.11

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	8,377,174.34	4,477,231.65
合计	8,377,174.34	4,477,231.65

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付报销款	239,202.82	77,767.30
保证金及押金	8,137,971.52	4,361,778.08
暂收款		37,686.27
合计	8,377,174.34	4,477,231.65

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	24,778,875.00	50,074,983.34
一年内到期的租赁负债	609,229.28	
合计	25,388,104.28	50,074,983.34

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	22,385,438.16	62,181,866.36
待转销项税额	358,555.88	232,468.60
应付退货收入	1,483,521.49	3,406,942.79
合计	24,227,515.53	65,821,277.75

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	29,284,125.00	50,074,983.34
减：1 年以内到期的长期借款	24,778,875.00	50,074,983.34

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,505,250.00	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,560,120.80	
减：未确认融资费用	188,160.64	
小计	2,371,960.16	
减：一年内到期的租赁负债	609,229.28	
合计	1,762,730.88	

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,610,000.00		200,000.00	8,410,000.00	
合计	8,610,000.00		200,000.00	8,410,000.00	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	200,900,000.00						200,900,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,744,448.95			21,744,448.95
其他资本公积	2,249,457.53	642,702.18		2,892,159.71
合计	23,993,906.48	642,702.18		24,636,608.66

1、资本公积变动说明

2024 年 1-6 月，公司因确认股份支付计入权益成本，增加资本公积-其他资本公积 642,702.18 元。

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,081,178.67	2,694,298.16	2,488,985.27	2,286,491.56
合计	2,081,178.67	2,694,298.16	2,488,985.27	2,286,491.56

(三十一) 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	44,192,747.45			44,192,747.45
合计	44,192,747.45			44,192,747.45

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	397,574,823.87	134,069,463.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	397,574,823.87	134,069,463.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,922,326.29	292,801,500.53
减：提取法定盈余公积		29,296,140.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	486,497,150.16	397,574,823.87

(三十三) 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	210,432,896.98	87,441,159.77	267,308,225.74	87,324,380.66
其他业务	1,105,761.97	883,826.35	15,123,413.93	14,813,077.34
合计	211,538,658.95	88,324,986.12	282,431,639.67	102,137,458.00

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	211,538,658.95	282,385,749.63
租赁收入		45,890.04
合计	211,538,658.95	282,431,639.67

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
产品销售	211,453,142.99	88,265,178.12
提供劳务	25,707.96	
其他	59,808.00	59,808.00
合计	211,538,658.95	88,324,986.12
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	211,453,142.99	88,265,178.12
在某一时段内确认	85,515.96	59,808.00
合计	211,538,658.95	88,324,986.12

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,000,511.43	813,119.70
教育费附加	600,306.86	487,871.82
地方教育附加	400,204.58	325,247.88
土地使用税	890,694.13	232,003.33
房产税	130,188.88	130,188.88
水利基金	100,051.14	81,311.97
印花税	116,187.53	152,169.44
环境保护税	76.55	4,503.89
合计	3,238,221.10	2,226,416.91

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,417,842.10	1,243,964.42
股份支付	120,506.64	120,506.65
业务招待费	781,567.82	762,765.21
差旅费	240,629.50	225,836.83
其他	206,772.89	115,712.10
合计	2,767,318.95	2,468,785.21

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,645,626.40	4,871,053.65
股份支付费用	225,949.98	225,949.97
折旧摊销费	1,082,643.18	854,973.79
中介机构费用	279,613.30	2,282,547.18
业务招待费	545,670.22	779,201.25
其他	2,366,188.79	1,764,719.45
合计	11,145,691.87	10,778,445.29

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,585,055.12	2,453,307.24
耗用材料	915,896.51	1,412,419.21
折旧摊销	842,671.64	3,127,774.38
股份支付	79,500.93	80,337.77
其他	245,250.97	368,962.69
合计	5,668,375.17	7,442,801.29

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,642,123.59	1,639,957.20
其中：租赁负债利息费用	59,431.97	
减：利息收入	270,436.40	45,503.26
汇兑损益	-171,007.68	-53,650.32
承兑汇票贴息	13,596.60	192,650.86
手续费	13,925.64	5,942.69
保理费	450,802.52	
合计	1,679,004.27	1,739,397.17

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,225,000.00	936,000.00
进项税加计抵减	791,085.48	
代扣个人所得税手续费	40,867.66	18,514.41
合计	2,056,953.14	954,514.41

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
终止确认应收票据贴息	-192,259.19	-744,272.52
合计	-192,259.19	-744,272.52

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,558,772.74	2,739,071.14
其他应收款坏账损失	-8,051.73	34,358.63
合计	-3,566,824.47	2,773,429.77

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产	357.90	97,142.97	357.90
合计	357.90	97,142.97	357.90

(四十三) 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
其他	3.23	0.69	3.23
合计	3.23	0.69	3.23

(四十四) 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
非流动资产毁损报废损失	9,419.65	185,218.66	9,419.65
合计	9,419.65	185,218.66	9,419.65

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,543,244.86	22,353,410.37
递延所得税费用	671,950.22	-563,666.30
合计	15,215,195.08	21,789,744.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	104,137,521.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,620,628.21
子公司适用不同税率的影响	-65,384.36
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,587.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	163,460.89
研发费用加计扣除	-766,097.60
所得税费用	15,215,195.08

(四十六) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	88,922,326.29	131,197,328.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	200,900,000	199,650,000.00
基本每股收益	0.44	0.66
其中：持续经营基本每股收益	0.44	0.66
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	88,922,326.29	131,197,328.85
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	200,900,000.00	199,650,000.00
稀释每股收益	0.44	0.66
其中：持续经营稀释每股收益	0.44	0.66
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(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
政府补助收入	1,025,000.00	636,000.00
利息收入	270,436.40	45,503.26
往来款	10,007,731.25	
其他	43,322.45	64,405.14
合计	11,346,490.10	745,908.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用类支出	7,645,863.00	7,706,766.65
往来款	5,905,219.33	427,126.87
其他	13,925.64	5,942.69
合计	13,565,007.97	8,139,836.21

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
已贴现未到期的应收票据	2,434,403.40	30,603,513.11
附追索权已保理应收账款	28,260,551.50	
合计	30,694,954.90	30,603,513.11

(2) 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
保理费	172,156.60	
合计	172,156.60	

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款/一年内到期的非流动负债	50,074,983.34	30,000,000.00	1,582,691.62	52,373,549.96		29,284,125.00
短期借款	22,319,717.04	30,694,954.90	280,963.06	172,156.60	29,631,140.51	23,492,337.89
合计	72,394,700.38	60,694,954.90	1,863,654.68	52,545,706.56	29,631,140.51	52,776,462.89

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	88,922,326.29	131,197,328.85
加：信用减值损失	-3,566,824.47	2,773,429.77
资产减值准备		
固定资产折旧	15,440,789.99	13,260,689.29
油气资产折耗		
使用权资产折旧	903,846.78	348,192.34
无形资产摊销	466,428.12	92,758.44
长期待摊费用摊销	45,871.56	
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）	-357.90	-97,142.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,419.65	185,218.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,471,115.91	1,586,306.88
投资损失（收益以“-”号填列）	192,259.19	744,272.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	671,950.22	-563,666.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,668,583.45	1,786,117.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,270,290.02	-98,069,656.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,854,143.71	-8,464,043.68
其他	848,015.07	1,140,989.50
经营活动产生的现金流量净额	39,152,403.27	45,920,794.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
承租租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,789,822.80	11,197,422.28
减：现金的期初余额	35,174,622.92	4,264,943.80
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	-8,384,800.12	6,932,478.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	26,789,822.80	11,197,422.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	26,789,822.80	11,197,422.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,789,822.80	11,197,422.28

3、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本期金额	上期金额
当期票据背书金额	53,499,301.32	92,918,512.10
其中：支付货款或各类工程设备款	53,499,301.32	92,918,512.10

(四十九) 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
应收账款			142,579.05
其中：美元	20,006.04	7.1268	142,579.05

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	59,431.97	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	434,640.00	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,426,990.00	2,482,300.92
售后租回交易产生的相关损益		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	705,425.00
1 至 2 年	726,587.75
2 至 3 年	748,385.40
3 年以上	379,722.65
合计	2,560,120.80

六、研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,585,055.12	2,453,307.24
耗用材料	915,896.51	1,412,419.21
折旧摊销	842,671.64	3,127,774.38
股份支付	79,500.93	80,337.77
其他	245,250.97	368,962.69
合计	5,668,375.17	7,442,801.29
其中：费用化研发支出	5,668,375.17	7,442,801.29
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

- (一) 本期公司无非同一控制下企业合并。
- (二) 本期公司无同一控制下企业合并。
- (三) 本期公司无反向购买。
- (四) 本期公司无处置子公司。
- (五) 本期公司无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
内蒙古嘉洋科技有限公司	10000 万元	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	新材料技术研发	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司

- (二) 公司无合营安排或联营企业。
- (三) 公司无共同经营的企业。

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	6,000,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益-战略性新兴产业发展专项资金补贴-硅烷项目建设补助
递延收益	1,000,000.00		100,000.00	其他收益-科研计划项目补贴-颗粒硅项目建设补助
递延收益	4,210,000.00			其他收益-年产 1200 吨芯片用电子级高新硅基材料项目
递延收益	800,000.00			其他收益-高纯电子级硅烷关键技术的研发
合计	12,010,000.00	200,000.00	300,000.00	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益-专利补助	34,000.00	25,000.00	9,000.00
其他收益-科技创新奖励补贴	603,000.00		603,000.00
其他收益-科技成果转化专项补助	24,000.00		24,000.00
其他收益-“专精特新”中小企业补助	500,000.00	500,000.00	
其他收益-高层次人才创新创业基地奖补	500,000.00	500,000.00	
合计	1,661,000.00	1,025,000.00	636,000.00

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	8,610,000.00			200,000.00			8,410,000.00	与资产相关

(二) 本期无政府补助的退回。**十、与金融工具相关的风险****(一) 金融工具产生的各类风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。

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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		23,492,337.89				23,492,337.89	23,492,337.89
应付账款		50,730,605.71				50,730,605.71	50,730,605.71
其他应付款		8,377,174.34				8,377,174.34	8,377,174.34

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
一年内到期的非流动负债		25,388,104.28					25,388,104.28	25,388,104.28
其他流动负债		24,227,515.53					24,227,515.53	24,227,515.53
租赁负债		705,425.00	726,587.75	1,128,108.05			2,560,120.80	1,762,730.88
合计		132,921,162.75	726,587.75	1,128,108.05			134,775,858.55	133,978,468.63

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		22,319,717.04					22,319,717.04	22,319,717.04
应付账款		63,088,600.81					63,088,600.81	63,088,600.81
其他应付款		4,477,231.65					4,477,231.65	4,477,231.65
一年内到期的非流动负债		50,074,983.34					50,074,983.34	50,074,983.34
其他流动负债		65,821,277.75					65,821,277.75	65,821,277.75
合计		205,781,810.59					205,781,810.59	205,781,810.59

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司融资需求。

(2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金				607,979.53		607,979.53
应收账款	142,579.05		142,579.05	530,069.83		530,069.83
合计	142,579.05		142,579.05	1,138,049.36		1,138,049.36

(3) 无其他价格风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			55,767,490.36	55,767,490.36
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			55,767,490.36	55,767,490.36
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为邵雨田、林富斌、冯江平三位一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邵雨田	公司股东
林富斌	公司股东
冯江平	公司股东
陶刚义	公司股东

(五) 关联交易情况

1、 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包。

3、 本期无关联租赁。**4、 关联担保情况**

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵雨田、林富斌、冯江平、陶刚义	62,500,000.00	2022/8/29	2024/8/29	否
邵雨田	30,000,000.00	2023/12/29	2030/1/28	否

5、 本期无关联方资金拆借。**6、 本期无关联方资产转让、债务重组。****7、 关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,995,708.49	2,066,062.83
其中：股份支付	145,612.19	145,612.21

(六) 截至期末无关联方应收应付等未结算项目。

(七) 本期无关联方承诺。

十三、 股份支付**(一) 以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法	同行业可比公司市盈率估算值
授予日权益工具公允价值的重要参数	同行业可比公司市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	股份在每个资产负债表日，按照可行权人数、服务期限等对可行权权益工具数量做出最佳估计，修正预期可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,892,159.71

公司本次股权激励的授予日为 2022 年 4 月 25 日，根据公司 2022 年的股权评估价值确定本次股份支付的金额为 6,427,021.49 元，在会计处理上按约定的 5 年服务期限分别计入 2022 年至 2027 年的管理费用、销售费用、研发费用及主营业务成本，对应计入本期主营业务成本为 216,744.63 元，计入管理费用 225,949.98 元，计入销售费用 120,506.64 元，计入研发费用 79,500.93 元，计入资本公积的金额为 642,702.18 元。

(二) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
生产人员	216,744.63		216,744.63	215,907.75		215,907.75
管理人员	225,949.98		225,949.98	225,949.97		225,949.97
销售人员	120,506.64		120,506.64	120,506.65		120,506.65

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结 算的股份 支付	以现金结 算的股份 支付	合计	以权益结 算的股份 支付	以现金结 算的股份 支付	合计
研发人员	79,500.93		79,500.93	80,337.77		80,337.77
合计	642,702.18		642,702.18	642,702.14		642,702.14

(三) 本期无股份支付的修改、终止。

十四、 承诺及或有事项

(一) 截至本期末，公司无重要承诺事项。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 无或有事项。

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经 营成果的影响数	无法估计影 响数的原因
银行授信 暨资产抵 押等事项	2024 年 7 月 2 日准格尔煤田农村信用合作联社授予公司 10,000.00 万元信用额度流动资金贷款，公司以自有不动产权及公司部分生产设备合计账面价值 185,438,513.17 元作抵押，具体包括蒙（2022）准格尔旗不动产权第 0005100 号、蒙（2022）准格尔旗不动产权第 0003885 号、蒙（2023）准格尔旗不动产权第 0009144 号及部分生产设备	不适用	正常抵押担保 银行授信，截至本报告出具日尚未借款

十六、 其他重要事项

(一) 无前期会计差错更正。

(二) 分部信息

本公司主要从事电子级硅烷气的生产和销售业务，主要销售产品为电子级硅烷气及副产品四氯化硅，无其他产品销售，基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	187,971,098.29	248,295,481.53
1 至 2 年	877,575.00	1,194,031.44
2 至 3 年	103,975.44	550,100.00
3 年以上	212,600.00	193,750.00
小计	189,165,248.73	250,233,362.97
减：坏账准备	9,838,657.63	13,397,430.37

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	179,326,591.10	236,835,932.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	212,600.00	0.11	212,600.00	100.00		743,850.00	0.30	743,850.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	188,952,648.73	99.89	9,626,057.63	5.09	179,326,591.10	249,489,512.97	99.70	12,653,580.37	5.07	236,835,932.60
其中：										
账龄组合	188,952,648.73	99.89	9,626,057.63	5.09	179,326,591.10	249,489,512.97	99.70	12,653,580.37	5.07	236,835,932.60
合计	189,165,248.73	100.00	9,838,657.63		179,326,591.10	250,233,362.97	100.00	13,397,430.37		236,835,932.60

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
尚德太阳能电力有限公司	212,600.00	212,600.00	100.00	预计无法收回	212,600.00	212,600.00
徐州鑫宇光伏科技有限公司					531,250.00	531,250.00
合计	212,600.00	212,600.00			743,850.00	743,850.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	187,971,098.29	9,398,554.91	5.00
1 至 2 年	877,575.00	175,515.00	20.00
2 至 3 年	103,975.44	51,987.72	50.00
合计	188,952,648.73	9,626,057.63	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,397,430.37	-3,558,772.74				9,838,657.63
合计	13,397,430.37	-3,558,772.74				9,838,657.63

4、本期公司无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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
天合光能股份有限公司	26,600,220.98		26,600,220.98	14.06	1,330,011.05
隆基绿能科技股份有限公司	26,274,842.33		26,274,842.33	13.89	1,313,742.12
晶澳太阳能有限公司	22,858,066.40		22,858,066.40	12.08	1,142,903.32
浙江正泰电器股份有限公司	22,576,644.51		22,576,644.51	11.93	1,128,832.23
横店集团东磁股份有限公司	10,071,344.39		10,071,344.39	5.32	503,567.22
合计	108,381,118.61		108,381,118.61	57.29	5,419,055.94

注：按照集团合并口径披露前五大应收

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	419,824.18	1,524,466.19

项目	期末余额	上年年末余额
合计	419,824.18	1,524,466.19

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	357,709.66	1,454,289.79
1 至 2 年	100,000.00	116,113.61
小计	457,709.66	1,570,403.40
减：坏账准备	37,885.48	45,937.21
合计	419,824.18	1,524,466.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,000,000.00	63.68			1,000,000.00
其中：										
合并关联方其他应收款						1,000,000.00	63.68			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	457,709.66	100.00	37,885.48	8.28	419,824.18	570,403.40	36.32	45,937.21	8.05	524,466.19
其中：										
账龄组合	457,709.66	100.00	37,885.48	8.28	419,824.18	570,403.40	36.32	45,937.21	8.05	524,466.19
合计	457,709.66	100.00	37,885.48		419,824.18	1,570,403.40	100.00	45,937.21		1,524,466.19

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	357,709.66	17,885.48	5.00
1-2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
合计	457,709.66	37,885.48	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	45,937.21			45,937.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,051.73			-8,051.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,885.48			37,885.48

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,570,403.40			1,570,403.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	357,709.66			357,709.66
本期终止确认	1,470,403.40			1,470,403.40
其他变动				
期末余额	457,709.66			457,709.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	45,937.21	-8,051.73				37,885.48
合计	45,937.21	-8,051.73				37,885.48

(5) 本期公司无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	217,000.00	220,500.00
暂付款	240,709.66	349,903.40
合并关联方其他应收款		1,000,000.00
合计	457,709.66	1,570,403.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代付个人社保	暂付款	154,580.66	1 年以内	33.77	7,729.03
江苏纬承招标有限公司	保证金及押金	100,000.00	1—2 年	21.85	20,000.00
代付个人公积金	暂付款	86,129.00	1 年以内	18.82	4,306.45
北京金星佳业化工产品有限公司	保证金及押金	65,000.00	1 年以内	14.20	3,250.00
陈金富喻菊丽夫妇	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	10.92	2,500.00
合计		455,709.66		99.56	37,785.48

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
合计	100,000,000.00		100,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
内蒙古嘉洋科技有限公司	54,000,000.00		46,000,000.00				100,000,000.00	
合计	54,000,000.00		46,000,000.00				100,000,000.00	

2、公司无联营、合营企业。

(四) 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	210,432,896.98	87,441,159.77	267,308,225.74	87,324,380.66
其他业务	1,105,761.97	883,826.35	15,123,413.93	14,813,077.34
合计	211,538,658.95	88,324,986.12	282,431,639.67	102,137,458.00

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	211,538,658.95	282,385,749.63
租赁收入		45,890.04
合计	211,538,658.95	282,431,639.67

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
产品销售	211,453,142.99	88,265,178.12
提供劳务	25,707.96	
其他	59,808.00	59,808.00
合计	211,538,658.95	88,324,986.12
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	211,453,142.99	88,265,178.12
在某一时段内确认	85,515.96	59,808.00
合计	211,538,658.95	88,324,986.12

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
终止确认应收票据贴息	-192,259.19	-744,272.52
合计	-192,259.19	-744,272.52

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,061.75	
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	1,225,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	531,250.00	

项目	金额	说明
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	3.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,747,191.48	
所得税影响额	-262,078.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,485,112.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.46	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.25	0.44	0.44

内蒙古兴洋科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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	-9,061.75
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	1,225,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	531,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.23
非经常性损益合计	1,747,191.48
减：所得税影响数	262,078.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,485,112.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

内蒙古兴洋科技股份有限公司

董事会

二〇二四年八月二十八日