

证券代码：830855

证券简称：盈谷股份

主办券商：爱建证券



# 盈谷股份

NEEQ : 830855

## 宁夏盈谷实业股份有限公司

NingXia YingGu Industry Co.,Ltd.



## 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、公司负责人周凯平、主管会计工作负责人龚云敏及会计机构负责人（会计主管人员）马良艳保证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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	109
附件 II	融资情况 .....	109

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

## 释义

释义项目	指	释义
盈谷股份、公司、本公司	指	宁夏盈谷实业股份有限公司
盈谷信晔	指	北京盈谷信晔投资有限公司
百泰金	指	深圳市百泰金文化传播有限公司
旭樱新能	指	宁夏旭樱新能源科技有限公司
鼎盛泰和	指	深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）
新丰珩宇	指	北京新丰珩宇新能源科技有限公司
盈谷芄来	指	北京盈谷芄来文化科技有限公司
股东大会	指	宁夏盈谷实业股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏盈谷实业股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏盈谷实业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等。
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的公司章程及章程修正案
爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
本报告	指	宁夏盈谷实业股份有限公司 2024 年半年度报告
多晶硅料	指	纯度为 99.9999% 以上的高纯硅材料
硅棒	指	由多晶硅料通过直拉法（CZ）、区熔法（FZ）生长成的棒状的硅单晶体，晶体形态为单晶。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏盈谷实业股份有限公司		
英文名称及缩写	NingXia YingGu Industry Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	周凯平	成立时间	2007年8月14日
控股股东	控股股东为北京盈谷信晔投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为龙曦，一致行动人为张建新、张建生、华伟
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸、印刷、文教（CD）-文教、工美、体育和娱乐用品制造业（CD24）-工艺美术及礼仪用品制造（CD243）-珠宝首饰及有关物品制造（CD2438）		
主要产品与服务项目	光伏产品单晶硅棒及半导体材料的研发、生产与销售；光伏电站的开发与建设总包或分包服务；黄金、纯金制品和贵金属工艺品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	盈谷股份	证券代码	830855
挂牌时间	2014年7月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	405,780,770
主办券商（报告期内）	爱建证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1600号1幢32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐慎莉	联系地址	宁夏石嘴山经济开发区欣盛路16号
电话	0952-3961080	电子邮箱	xushenli@xytkvc.com
传真	0952-3961906		
公司办公地址	宁夏石嘴山经济开发区欣盛路16号	邮政编码	753000
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91640200799925521W		
注册地址	宁夏回族自治区石嘴山市经济开发区欣盛路16号		
注册资本（元）	405,780,770	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

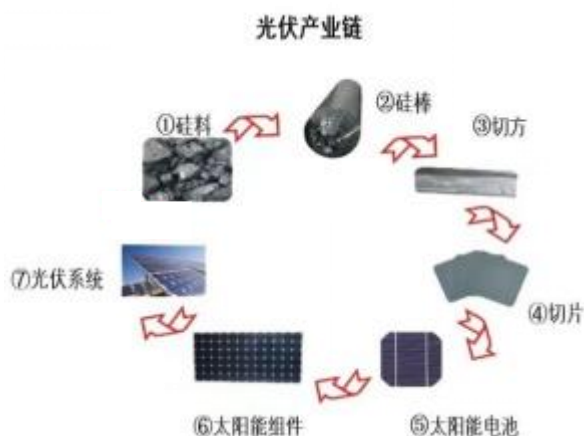
### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

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

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



2024年上半年，光伏行业面临了前所未有的挑战。根据中国光伏行业协会公开的资料来看，多晶硅、硅片、电池和组件等关键产品的均价分别下降了约40%、35.17%、36.17%和10.5%；光伏产品价格开始跌破成本，企业亏损加剧，价跌亏损的市场现实下，我国光伏产能增速明显放缓，部分企业甚至退出。公司受行业环境、市场波动情况、宏观经济形势等综合因素影响，公司所涉及的新能源业务市场竞争加剧，产品价格持续下降，公司订单的盈利空间受到较大影响，甚至出现成本倒挂的情形，给公司带来巨大的经营压力，公司为减轻经营压力及时做出决策，同时参考同行业的开工情况，于2024年5月陆续减产和阶段性停产。2024年上半年，募投项目扩建的单晶三期项目，公司管理层在对光伏行业发展趋势做出审慎判断后，单晶三期项目在报告期内稳步推进的同时、适度控制节奏，截至目前，募投项目新增扩产的100台单晶炉均已安装完毕，正在洽谈相关订单。

从光伏行业技术层面来看，2024年上半年，光伏N型产品已占据市场绝对主流，据TrendForce集邦咨询中国光伏产业招投标数据库统计，2024年上半年国内组件集采招标容量约为108GW，其中N型组件招标量已达90.3GW，占比84%，N型组件渗透率持续提升。报告期内，公司致力于N型单晶硅棒的拉制及工艺改进，基于公司多年在单晶炉设备制造领域经验以及单晶硅棒拉晶工艺的沉淀，公司募投项目扩建的单晶三期100台单晶炉均可生产N型单晶硅棒，后续将为公司的核心竞争力添砖加瓦。

**(2) 黄金业务：**公司黄金业务，主要从事纯金制品、贵金属工艺品的设计、加工和销售，子公司百泰金重点专注于产业链中附加值较高的研发和销售环节，并主要通过银行渠道销售公司产品，同时以先进的供应链系统组织纯金制品和贵金属工艺品的生产和配送，满足高净值客户的需求，目前正在合作的银行为广东省的城市商业银行（广东英德农村商业银行股份有限公司、广东南海农村商业银行股份有限公司）。2024年上半年，子公司百泰金打破固有银行渠道销售模式，与盈谷芑来开展互联网线上销售业务合作，盈谷芑来的客户主要为互联网直播销售平台（如支付宝等）的个人消费者客户，新型业务渠道的开拓和业务模式的多元化，使得公司本期黄金业务的毛利率较上年同期有所提升。

## 2、经营计划

**(1) 新能源业务：**2024年上半年，光伏行业面临了前所未有的挑战，市场竞争加剧，在“碳中和”的大背景下，公司将持续以新能源业务作为战略发展方向，公司作为单晶硅棒拉晶环节的专业制造企业，将持续强化在单晶硅棒拉晶环节的专业化能力和满足客户个性定制化的能力，就单晶硅棒拉晶环节不断提升细分市场行业地位，与其他下游企业形成有效产业协同与补充，充分发挥公司的专业化、定制化与精细化优势。与此同时，基于技术同源的原理，以及公司原有多年从事单晶炉与多晶炉等光伏设备制造的专业技术能力与经验，通过对现有单晶炉的改造，公司实现对半导体单晶拉棒（硅部件级）的工艺突破及初步量产；公司后续将进一步优化与精进硅部件级的半导体单晶拉棒的技术与工艺水平，并不断扩大量产规模，将半导体单晶拉棒工艺技术作为公司重要的战略储备方向。

**(2) 黄金业务：**黄金是重要的战略资源，兼具商品和货币属性，主要应用于金融储备、珠宝首饰、电子信息等重要领域，在满足人民生活需要、保障国家金融和经济安全等方面具有重要作用。公司作为中国优秀的专业文化创意贵金属供应商，专注于产业链中附加值较高的研发和销售环节，同时具备先进的供应链系统。2024年下半年公司将在维护现有银行销售渠道及互联网销售渠道外，将积极开拓其他银行渠道业务，逐步增强黄金业务的盈利能力；此外，公司将进一步加强风险管理，防患于未然，保障公司稳定运行。

**(3) 公司管理层面：**公司始终坚持以市场为导向，把握公司所处行业及服务行业的发展趋势，通过对新客户的挖掘、开发，老客户的持续深入合作，提升公司的市场竞争力。全面加强公司内部规范治理，优化流程管理体系，包括对子公司管理、研发、采购、生产、管理等各个环节实现精耕细作，推进公司管理体系和管理能力现代化建设，努力提高运营效率，加强日常管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营成本，提升公司管理水平，推进公司高质量发展；在光伏行业面临周期性调整和巨大挑战的情况下，公司严格控制各项成本费用与支出，严控现金流，聚焦新技术产品研发，在行业低迷的环境下稳练内功，争取实现新技术产品的突破。

## (二) 行业情况

### 光伏行业：

2024年上半年，我国光伏市场规模扩大、出口量增加，但与之相伴的是产业链价格下跌、制造端产值下降、出口额减少。当前整个光伏行业的形势严峻，多晶硅等多环节价格击破成本线，组件开标价格也持续下降。

根据中国光伏行业协会的统计数据显示，2024年上半年我国多晶硅、硅片、电池、组件产量同比

增长超 32%，上半年硅片、电池、组件出口量分别同比增长 34.5%、32.1%、19.7%，国内制造端、出口端规模继续扩大。同时，应用端装机量稳步增长，根据国家能源局发布数据显示，2024 年上半年我国光伏行业新增装机 102.48GW，同比增长 30.7%，其中，集中式光伏电站新增装机 49.60GW、分布式光伏新增装机 52.88GW，分布式装机占比超过半数。

与此同时，2024 年上半年光伏主产业链的产量增速远远超过上半年新增装机需求，即使光伏装机保持增长，但增速回落，4 年来首次出现单月同比下降，3 月较去年同期下降 427 万千瓦，4 月较去年同期下降 28 万千瓦。从 2024 年上半年光伏产品出口情况来看，1-6 月我国光伏产品出口总额达 186.7 亿美元，同比下降 35.4%，呈现“价减量增”的态势。

供需错配、产能过剩、过度竞争以及产业链协同仍然是当前光伏行业发展的难题。此轮产业链价格的调整，有望进一步出清落后产能，未来将更加注重技术创新，以提高产品技术附加值成为企业竞争和发展的趋势，从而带动产业链进一步健康发展。

另外，2024 年 7 月，工业和信息化部就修订后的《光伏制造行业规范条件（2024 年本）》和《光伏制造行业规范公告管理办法（2024 年本）》公开征求意见，在政策层面引导行业避免盲目扩张与低水平重复建设，并提高部分技术指标要求、加强知识产权保护和质量管理等。在政策引导和市场自发调节的双重作用之下，光伏行业竞争格局有望改善，将加速光伏产业集聚，以有序、健康的发展轨道为导向，使全社会资金资源实现更优配置，促进光伏行业高质量发展。未来光伏行业依然拥有广阔的市场空间，挑战与机遇并存，推动全球能源变革进程。

### **黄金行业：**

据中国黄金协会统计数据显示：2024 年上半年进口原料产金 72.026 吨，同比增长 10.14%，若加上这部分进口原料产金，全国共生产黄金 251.660 吨，同比增长 3.14%。

2024 年上半年，全国黄金消费量 523.753 吨，与 2023 年同期相比下降 5.61%。其中：黄金首饰 270.021 吨，同比下降 26.68%；金条及金币 213.635 吨，同比增长 46.02%；工业及其他用金 40.097 吨，同比下降 0.53%。2024 年上半年，随着黄金价格不断刷新历史新高，黄金首饰和金条金币两个类别的销量呈现两极分化之势：溢价较高的黄金首饰消费大幅下降，溢价相对较低的金条及金币消费大幅上涨。

2024 年上半年，上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量双边 2.98 万吨（单边 1.49 万吨），同比增长 39.77%，成交额双边 15.49 万亿元（单边 7.74 万亿元），同比增长 68.48%。上海期货交易所全部黄金品种累计成交量双边 8.01 万吨（单边 4.01 万吨），同比增长 34.74%，成交额双边 35.67 万亿元（单边 17.84 万亿元），同比增长 58.58%。2024 年上半年，尤其是进入 3 月份以后，黄金价格上涨较快，交易量环比大幅上升。为此，国内黄金场内交易一度采取市场风险控制措施。上海黄金交易所发布通知提高黄金延期合约交易保证金比例及涨跌幅度限制，上海期货交易所则对黄金期货品种实施交易限额，并上调黄金期货主力合约手续费。2024 年上半年，受金价上涨提振，国内黄金 ETF 持有量上升至 92.44 吨，较 2023 年底 61.47 吨增长 30.97 吨，增长幅度为 50.38%，是 2013 年 7 月国内黄金 ETF 上市以来的历史最高值。

2024 年上半年，地缘政治冲突持续，全球经济复苏乏力，通胀高企，单边主义、保护主义愈演愈烈，黄金避险保值功能重新受到重视，黄金价格强势上涨，不断刷新历史新高。6 月底，伦敦现货黄金定盘价为 2330.90 美元/盎司，较年初 2074.90 美元/盎司上涨 12.34%，上半年均价 2202.91 美元/盎司。



司，较上一年同期 1931.54 美元/盎司上涨 14.05%。上海黄金交易所 Au9999 黄金 6 月末收盘价 549.88 元/克，较年初开盘价 480.80 元/克上涨 14.37%，上半年加权平均价格为 514.12 元/克，较上一年同期 432.09 元/克上涨 18.98%。

2024 年上半年，各国央行持续增持黄金，不断增加黄金在外汇储备中的份额。我国累计增持黄金 28.93 吨，截至 6 月底，我国黄金储备为 2264.33 吨。

### （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><b>①公司省级“专精特新”认定情况</b></p> <p>根据《宁夏回族自治区“专精特新”中小企业认定管理办法》，2017 年 6 月，公司被认定为自治区“专精特新”中小企业；2022 年 9 月，按照《自治区“专精特新”企业培育认定管理办法》有关动态管理规定，公司经自治区工业和信息化厅、市中小企业主管部门复核通过，继续保留自治区“专精特新”中小企业称号。</p> <p><b>②子公司旭樱新能省级“专精特新”认定情况</b></p> <p>根据《宁夏回族自治区“专精特新”企业培育认定管理办法》（宁工信规发〔2021〕3 号）和《中小企业发展专项资金管理办法》（宁财规发〔2021〕7 号），2022 年 6 月，子公司旭樱新能荣获自治区“专精特新”中小企业称号。</p> <p><b>③子公司旭樱新能“高新技术企业”认定情况</b></p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），2019 年 9 月子公司旭樱新能荣获国家级“高新技术企业”；2022 年 12 月，公司高新技术企业资格经宁夏回族自治区科学技术厅、财政厅、自治区国家税务局联合复审合格，有效期为 3 年。</p> <p><b>④子公司旭樱新能“科技型中小企业”认定情况</b></p> <p>2018 年 12 月，子公司旭樱新能荣获宁夏回族自治区“科技型中小企业”；2021 年 11 月，公司再次被评为自治区“科技型中小企业”，有效期 3 年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	164,224,672.08	499,161,304.49	-67.10%
毛利率%	-4.84%	8.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-58,236,519.93	26,306,451.30	-321.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,422,858.28	24,856,057.76	-302.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-10.59%	6.25%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	-9.11%	5.91%	-
基本每股收益	-0.14	0.09	-255.56%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	1,021,445,316.28	983,097,957.50	3.90%
负债总计	480,717,727.37	385,109,224.48	24.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	521,057,785.35	579,189,660.37	-10.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.43	-6.99%
资产负债率%(母公司)	4.40%	7.67%	-
资产负债率%(合并)	47.06%	39.17%	-
流动比率	1.20	1.21	-
利息保障倍数	-10.50	2.91	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-41,411,665.61	5,840,765.48	-809.01%
应收账款周转率	2.52	10.28	-
存货周转率	1.00	2.27	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.90%	10.18%	-
营业收入增长率%	-67.10%	11.95%	-
净利润增长率%	-304.19%	297.88%	-

### 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	62,696,128.47	6.14%	153,809,022.60	15.65%	-59.24%
应收票据	16,724,800.06	1.64%	73,035,414.62	7.43%	-77.10%
应收账款	84,294,944.90	8.25%	37,537,144.47	3.82%	124.56%
预付账款	9,553,361.00	0.94%	35,814,698.86	3.64%	-73.33%
其他应收款	4,086,816.67	0.40%	2,630,883.32	0.27%	55.34%
存货	155,695,437.75	15.24%	142,910,033.90	14.54%	8.95%
其他流动资产	6,656,383.53	0.65%	4,430,037.71	0.45%	50.26%
投资性房地产	3,569,591.87	0.35%	3,783,767.45	0.38%	-5.66%
长期股权投资	183,298,399.67	17.95%	183,389,224.49	18.65%	-0.05%
固定资产	178,027,807.89	17.43%	202,561,999.13	20.60%	-12.11%
在建工程	159,643,819.53	15.63%	54,393,068.12	5.53%	193.50%
无形资产	7,802,214.14	0.76%	7,629,484.37	0.78%	2.26%
商誉	76,796,324.64	7.52%	76,796,324.64	7.81%	0.00%

短期借款	67,392,704.89	6.60%	75,436,030.29	7.67%	-10.66%
应付账款	207,136,461.42	20.28%	135,137,087.58	13.75%	53.28%
预收账款	40,518,384.98	3.97%	203,000.00	0.02%	19,859.80%
合同负债	1,638,716.60	0.16%	2,846,004.54	0.29%	-42.42%
其他应付款	18,336,835.72	1.80%	20,001,745.85	2.03%	-8.32%
其他流动负债	16,908,516.95	1.66%	73,275,395.21	7.45%	-76.92%
长期应付款	2,118,679.62	0.21%	12,844,015.36	1.31%	-83.50%

### 项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末金额62,696,128.47元，与上年期末相比减少59.24%，主要原因为报告期内单晶三期项目建设，固定资产投资持续增加；此外，公司2023年发行股票所募集的资金，根据募集资金用途，于报告期内偿还银行贷款、补充流动资金、以及按项目建设进度支付项目用款（设备款、工程建设款和配套设施付款等）等；因此本期期末货币资金减少。

2、应收票据：本期期末金额16,724,800.06元，与上年期末相比减少77.10%，原因为子公司旭樱新能本期受行业周期性调整、市场波动、产品价格下行和宏观经济形势等综合因素影响，营业收入较上年同期减少17,748.70万元，因此带来应收客户款项金额的减少，使得应收票据相应减少。旭樱新能收款主要以应收票据为主，出于谨慎性原则，公司根据会计准则规定，将出票银行不属于信用等级较高的银行，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票作为未终止确认的应收票据在本期报表中进行列示；旭樱新能自成立以来，类似该等银行承兑汇票均未发生过到期无法兑付的情形。

3、应收账款：本期期末金额84,294,944.90元，与上年期末相比增长124.56%，主要原因为子公司百泰金此前的主要客户招商银行在上年度解约后，公司于本期新拓展销售渠道，其销售模式较此前传统银行销售模式有所改变，致百泰金应收账款较上年期末增加4,471.17万元，旭樱新能应收账款金额变化幅度不大。

4、预付账款：本期期末金额9,553,361.00元，与上年期末相比下降73.33%，主要原因为报告期内光伏行业形势严峻、市场竞争加剧，原材料价格不稳定，旭樱新能为严格控制库存增量、降低经营风险，进而减少对主材和辅材等的采购，因此本期预付账款较上年期末减少幅度较大。

5、其他应收款：本期期末金额4,086,816.67元，与上年期末相比增长55.34%，增加金额为145.59万元，主要原因为报告期内子公司旭樱新能增加支付了融资租赁直租业务的设备保证金所致。

6、存货：本期期末金额155,695,437.75元，与上年期末相比增加8.95%，增加1,278.54万元，主要原因为子公司百泰金于报告期内新拓展的销售渠道，需要日常备货，库存规模增加所致，百泰金期末存货余额较上年期末增加3,411.59万元，旭樱新能本期库存规模较上年期末下降2,133.05万元。以上综合原因，带来公司整体存货金额一定幅度的增加。

7、其他流动资产：本期期末余额6,656,383.53元，与上年期末相比增长50.26%，主要原因为，子公司百泰金银行渠道黄金业务的待抵扣进项增值税随着库存增加亦有所增加，导致本期期末的其他流动资产相应增长。

8、投资性房地产：本期期末金额3,569,591.87元，与上年期末相比降低5.66%。原因为房产折旧计提造成，投资性房地产期末金额减少与折旧增加同频。

9、长期股权投资：本期期末金额183,298,399.67元，与上年期末相比减少0.05%，原因为按权益法核算确认当期投资收益。

10、固定资产：本期期末金额178,027,807.89元，与上年期末相比减少12.11%，主要原因为本期旭樱新能为进一步加强技改和提升生产设备的先进性、同时回收现金流，处置一批型号相对落后的单晶炉生产设备（95型和105型单晶炉），所带来的本期固定资产原值和相应累计折旧的减少，以及其他固定资产于本期计提累计折旧，以上综合原因导致本期期末固定资产金额减少。

11、在建工程：本期期末金额159,643,819.53元，与上年期末相比增加193.50%，主要原因为报告期内单晶三期项目持续稳步扩建并根据项目进度支付相关款项，截至本期期末已安装的100台单晶炉设备和配套设备等尚未完成调试验收、以及部分新建配套车间的基础设施和配套设施等尚未完成验收，因此带来本期期末在建工程的大幅增加。

12、无形资产：本期期末金额7,802,214.14元，与上年期末相比增加2.26%，主要原因为报告期内公司为增强管理水平新上线ERP系统带来的无形资产增加。

13、商誉：本期期末金额76,796,324.64元，与上年期末持平，公司每年于年度终了进行商誉减值测试，因此本期暂未计提商誉减值准备。

14、短期借款：本期期末金额67,392,704.89元，与上年期末相比减少10.66%，原因为本期公司本部和子公司旭樱新能偿还部分银行贷款，使得短期借款金额下降。

15、应付账款：本期期末金额207,136,461.42元，与上年期末相比增加53.28%，主要原因为单晶三期项目建设因增加建设基础设施和新增采购设备等，使得应付工程款和设备款、配套设备款等相应增加，因此应付账款金额有较大幅度增加。

16、预收账款：本期期末金额40,518,384.98元，与上年期末相比增加19,859.80%，主要原因为，子公司百泰金于报告期内新拓展的销售渠道，客户支付的预付货款，因此本期预收账款较上年期末大幅增加。

17、合同负债：本期期末金额1,638,716.60元，与上年期末相比减少42.42%，主要原因为子公司旭樱新能受行业因素和市场环境的影响本期订单金额减少，由此期末时点的客户预付款减少，因此带来合同负债减少。

18、其他应付款：本期期末金额18,336,835.72元，与本上年期末相比减少8.32%，主要原因为公司退还2023年股票定向发行认购保证金，所带来的其他应付款期末余额减少。

19、其他流动负债：本期期末金额16,908,516.95元，与上年期末相比减少76.92%，主要原因为子公司旭樱新能单晶硅棒业务的结算方式以银行承兑汇票为主，截至本期期末未终止确认的应收票据减少（详细原因见应收票据），在资产负债表与之对应的其他流动负责亦相应减少。

20、长期应付款：本期期末金额2,118,679.62元，与上年期末相比减少83.50%，主要原因为上年度在公司募集资金到位之前，子公司旭樱新能通过融资租赁（售后回租融资）方式自筹资金先行部分投入项目建设，于本期偿还部分融资租赁款项所带来的长期应付款相应减少。

## （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	164,224,672.08	-	499,161,304.49	-	-67.10%

营业成本	172,179,841.67	104.84%	458,983,959.91	91.95%	-62.49%
毛利率	-4.84%	-	8.05%	-	-
销售费用	825,173.99	0.50%	525,670.86	0.11%	56.98%
管理费用	15,664,945.00	9.54%	9,201,550.51	1.84%	70.24%
研发费用	2,288,308.16	1.39%	8,719,596.99	1.75%	-73.76%
财务费用	4,734,492.24	2.88%	3,414,348.14	0.68%	38.66%
信用减值损失	-3,661,480.71	-2.23%	8,088,026.43	1.62%	-145.27%
资产减值损失	-12,106,628.66	-7.37%	-	-	-
其他收益	1,949,341.62	1.19%	1,450,932.59	0.29%	34.35%
投资收益	-90,824.82	-0.06%	169,895.00	0.03%	-153.46%
资产处置收益	-10,441,075.44	-6.36%	-6,551.54	-0.01%	-159,268.26%
营业利润	-56,495,689.45	-34.40%	27,166,096.69	5.44%	-307.96%
营业外收入	557.42	0.00%	1,217,583.05	0.24%	-99.95%
营业外支出	701,366.72	0.43%	297,274.50	0.06%	135.93%
净利润	-57,365,789.02	-34.93%	28,094,120.65	5.63%	-304.19%

### 项目重大变动原因

1、营业收入：本期金额164,224,672.08元，与上年同期相较减少67.10%，主要原因如下：一方面子公司百泰金与此前的主要客户招商银行的贵金属供应合作协议于2023年2月底到期终止，上年同期百泰金的营业收入为27,918.89万元，主要来自招商银行；本期百泰金开拓的新销售渠道互联网销售渠道于2024年4月开始销售，虽然在一定程度上弥补了招商银行渠道终止对百泰金业务带来的不利影响，但由于新业务渠道的销售规模增加需要有一个过程，因此百泰金本期黄金业务的营业收入下降至12,173.93万元，较上年同期减少15,744.96万元。另一方面，报告期内光伏行业形势严峻，受行业周期性调整、市场波动、产品价格下行和宏观经济形势等综合因素影响，子公司旭樱新能的产成品单晶硅棒与同行业产品面临同样的情况，即销售单价受到较大不利影响，为了降低经营风险，本期基本以受托加工单晶硅棒为主，因此营业收入主要来源于受托加工收入，相比而言，旭樱新能上年同期仍有相当比重的自产单晶硅棒；此外，迫于光伏行业今年上半年的严峻形势和市场情况，参考同行业的开工情况综合研判后，为避免更大的经济损失和现金流流失，旭樱新能于2024年5月陆续减产和阶段性停产，因此本期旭樱新能实现营业收入下降至4,231.14万元，较上年同期减少17,748.70万元。以上综合原因，导致公司本期的整体营业收入与上年同期相比大幅下降。

2、营业成本：本期金额172,179,841.67元，与上年同期相较减少62.49%，主要原因为，如上文所述，公司黄金业务和单晶硅棒业务较上年同期大幅下降，因此营业成本也呈现相应幅度的减少，与公司整体营业收入变化方向一致。

3、毛利率：本期毛利率为-4.84%，较上年同期毛利率8.05%有明显降低，主要原因为报告期内整个光伏产业链的产品价格持续下降，订单价格低于生产成本的情况成为行业的普遍情况，同时维持一定的开工率，行业内的企业普遍面临亏本生产，因此导致子公司旭樱新能本期的在手订单或者新订单的整体毛利率下滑并出现毛利亏损；报告期内，子公司百泰金开拓了新销售渠道互联网销售渠道，新型业务渠道的开拓和业务模式的多元化，使得公司黄金业务的毛利率较上年同期有所增长。以上综合原因，导致公司本期整体的毛利率大幅度降低且呈现毛利率为负。

4、销售费用：本期金额825,173.99元，与上年同期相较增加56.98%，增加金额为299,503.13元，主

要原因为子公司百泰金银行渠道代销金业务的销售模式有所变化，拓展新的销售渠道拓展，从而导致销售费用相应增加。

5、管理费用：本期金额15,664,945.00元，与上年同期相较增加70.24%，增加金额为6,463,394.49元，主要原因为旭樱新能管理费用与上年同期相比增加了经营性停产损失781.96万元，具体为停产期间的折旧和摊销、工资薪酬、电费等，因此带来本期管理费用的增加。

6、研发费用：本期金额2,288,308.16元，与上年同期相较减少73.76%，减少金额为6,431,288.83元，主要原因为，报告期内子公司旭樱新能如上文所述，在行业形势十分严峻、市场环境恶劣的情况下，公司根据当期的具体情况，适当放缓研发项目进度，因此导致研发费用支出的减少。

7、财务费用：本期金额4,734,492.24元，与上年同期相较增加38.66%，增加金额为1,320,144.10元，主要原因为，子公司旭樱新能上年度新增发生的融资租赁业务主要发生在第二季度和下半年，因此，相比去年同期由融资租赁业务产生的财务费用，本期会有一定幅度增加，从而导致公司本期的整体财务费用增加。

8、信用减值损失：本期金额-3,661,480.71元，与上年同期相较增加145.27%，主要原因公司去年年底收回萨维奥拉（深圳）家居有限公司欠付的股权转让款12,000,000.00元的等部分款项，于上年期末相应冲回部分信用减值损失，本期不存在该等信用减值损失的冲回；此外，百泰金的黄金业务本期由于新增销售渠道带来应收账款金额一定幅度的增加，按谨慎性原则计提坏账准备340.39万元，以上综合原因，导致公司本期信用减值损失高于上年同期。

9、资产减值损失：本期金额-12,106,628.66元，产生资产减值损失主要原因为，与上年同期不同，由于行业和市场的变化情况，子公司旭樱新能本期库存存货（含原材料和库存商品等）面临原材料硅料和产成品单晶硅棒产品的市场价格不稳定和上半年的持续下跌情况，公司从谨慎性原则出发，根据本期期末的市场价格，对旭樱新能的存货计提减值损失，导致公司本期资产减值损失大幅增加。

10、其他收益：本期金额1,949,341.62元，与上年同期相较增加34.35%，增加金额为498,409.03元，主要原因为，由于宏观经济形势等影响，子公司旭樱新能本期收到的政府补贴金额有一定幅度减少。

11、投资收益：本期金额-90,824.82元，与上年同期金额169,895.00元相较下降153.46%，主要原因为，按照权益法核算，公司本期参股公司深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）的投资收益为-8.95万元、北京新丰珩宇新能源科技有限公司的投资收益为-0.13万元，以上综合因素导致本期投资收益为负。

12、资产处置收益：本期金额-10,441,075.44元，去年同期金额为-6,551.54元，变化较大的主要原因为，报告期内子公司旭樱新能为进一步加强技改和提升生产设备的先进性、同时回收现金流，处置淘汰一批型号相对落后的单晶炉生产设备（95型和105型单晶炉），所导致产生的资产处置损失。

13、营业利润：本期金额-56,495,689.45元，较上年同期降低307.56%；净利润本期金额-57,365,789.02元，较上年同期降低304.19%，影响因素同公司营业收入和毛利率变动原因一致。

14、营业外收入：本期金额557.42元，上年同期金额为1,217,583.05元，与上年同期相较减少99.95%，上年同期的营业外收入主要为预计的赔偿金因达成和解无需再支付转回，本期变化较大的主要原因为，公司本期发生无需再支付的应付款项金额557.42元，除此之外，本期无其他营业外收入项目产生。

16、营业外支出：本期金额701,366.72元，上年同期金额为297,274.50元，与上年同期相较增加135.93%，上年同期的营业外支出主要为税务滞纳金，本期的营业外支出主要为子公司旭樱新能新增的未决诉讼预计产生的逾期利息和违约金，以及小额的税务滞纳金。

## 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	161,943,276.80	495,795,100.02	-67.34%
其他业务收入	2,281,395.28	3,366,204.47	-32.23%
主营业务成本	168,125,033.67	455,729,862.97	-63.11%
其他业务成本	4,054,808.00	3,254,096.94	24.61%

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	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
一、主营业务小计	161,943,276.80	168,125,033.67	-3.82%	-67.34%	-63.11%	-11.90%
晶体生长产品	40,203,980.16	52,741,530.23	-31.18%	-81.46%	-70.89%	-47.64%
黄金、纯金制品及贵金属工艺品	121,739,296.64	115,383,503.44	5.22%	-56.36%	-57.98%	3.65%
二、其他业务小计	2,281,395.28	4,054,808.00	-77.73%	-32.23%	24.61%	-104.79%
合计	164,224,672.08	172,179,841.67	-4.84%	-67.10%	-62.49%	-7.07%

## 按区域分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

本期收入结构变动主要原因为：报告期内光伏行业形势严峻，受行业周期性调整、市场波动、产品价格下行和宏观经济形势等综合因素影响，公司的单晶硅棒的营业收入较上年同期萎缩 81.46%；本期黄金业务由于百泰金与此前的主要客户招商银行的贵金属供应合作协议于 2023 年 2 月底到期终止，大大降低了黄金业务收入，但在报告期内百泰金开拓了新销售渠道互联网销售渠道，在一定程度上弥补了招商银行渠道终止对百泰金业务带来的的不利影响，但由于新业务渠道的销售规模增加需要有一个过程，因此本期黄金业务收入与上年同期相比萎缩 56.36%。

由于上述原因，公司本期黄金业务的营业收入阶段性超过单晶硅棒业务，其中，黄金业务收入占公司主营业务收入的 75.17%，单晶硅棒业务收入占公司主营业务收入的 24.83%。本期黄金业务由于拓展了新的销售渠道，新销售渠道产生的毛利率较传统银行渠道产生的毛利率高，本期黄金业务的毛利率为 5.22%，较上年同期黄金业务的毛利率增加了 3.65%，从而带动百泰金整体盈利水平的提升。

## (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	-41,411,665.61	5,840,765.48	-809.01%
投资活动产生的现金流量净额	-17,425,594.49	-31,267,635.24	44.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,605,967.50	46,382,355.51	-174.61%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额为-41,411,665.61元，与上期相比较减少809.01%，主要原因为子公司旭樱新能经营活动产生的现金流量净额减少，如上文所述，光伏行业形势严峻，受行业周期性调整、市场波动、产品价格下行和宏观经济形势等综合因素影响，子公司旭樱新能的单晶硅棒业务收入下降且产生较大金额亏损，因此导致公司本期的经营活动产生的现金流量净额减少较大幅度低于上期金额。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-17,425,594.49元，与上期相较增加44.27%，主要原因为，上年同期公司通过自筹资金等对单晶三期项目先行部分投入，由于项目正处于建设期和推进期，投资活动产生的现金流出金额相对较多；本期由于项目建设进入尾期，投资活动产生的现金流出金额相应减少，因此带来本期的投资活动产生的现金流量净额有所增加，但由于项目仍在投入期，导致该等净额仍然为负。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期期末金额-34,605,967.5元，与上期相比较减少174.61%，主要原因为，公司本部和子公司旭樱新能于本期偿还了部分银行贷款和融资租赁款项，同时，上年同期子公司旭樱新能新增发生的融资租赁业务金额多于当期的还款金额，以上综合原因，使得公司本期筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏旭樱新能源科技有限公司	控股子公司	单晶硅棒的研发、生产与销售	75,000,000	466,872,742.27	35,708,808.11	42,311,375.46	-55,776,163.21
深圳市百泰金文化传播有限公司	控股子公司	银行渠道的黄金投资品销售	50,000,000	195,418,220.26	39,736,976.89	121,739,296.64	1,759,052.35
香港中金资源有限公司	控股子公司	矿产资源的投资	10,000	111,684,429.63	-2,586,920.79	-	-
Yinggu Resources Ltd	控股子公司	矿产资源的投资与开发	1,000	259,453,027.90	-	-	-



QF Placer Gold Ltd	控股子公司	矿产资源的勘探、开采、运营与开发等	300	7,098,818.85	-27,265,567.66	-	-
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	参股公司	互联网黄金销售相关业务	5,000,000	1,212,719.28	-3,055,860.20	-	-461.79
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）	参股公司	金银制品销售；珠宝首饰制造、批发、零售	256,204,000	257,672,246.83	256,642,405.60	-	-222,255.18
北京新丰珩宇新能源科技有限公司	参股公司	新能源设备销售、技术服务等	200,000,000	79,995,500.05	79,995,500.05	-	-3,249.98

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

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	互联网黄金业务	与公司现有银行渠道黄金产品或业务协同，开拓多元化销售渠道。
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）	无	公司以部分低效黄金资产出资，谋求股权投资收益。
北京新丰珩宇新能源科技有限公司	新能源业务	通过对外投资，借助合资股东央企大有集团在新能源领域的技术资源和市场资源等优势，为公司现有新能源业务及后续技术储备、市场储备和盈利能力增长、核心竞争力提升等提供切实的保障。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (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

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

## 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
贵金属市场周期性变化造成的盈利风险	我国贵金属工艺品行业的发展与中国经济的发展和居民收入水平的增加息息相关。随着商业银行从事实物黄金产品销售业务的兴起及受通货膨胀等因素的推动，贵金属工艺品因其具有的投资价值、收藏价值、鉴赏价值和文化价值满足了居民当前的消费倾向，其市场呈现加速发展趋势。以黄金为代表的贵金属，具有商品和金融双重属性，黄金需求主要分为商品制造消费和市场投资需求两大类；随着世界经济不确定性的增强，黄金的货币属性越来越凸显，是唯一经过时间检验的、不可替代的、全球性战略资产；经济环境的景气情况影响贵金属需求及价格，进而影响公司的盈利水平。
光伏行业市场竞争风险	光伏行业经过市场充分竞争和淘汰，落后过剩产能逐步得到出清，市场和资源逐步向优势企业集中，市场竞争格局得到重塑，但与此同时也加剧了行业内骨干企业的竞争程度，且竞争焦点也由原来的规模和成本转向企业的综合竞争力，包括商业模式创新、技术研发、产业配套能力、融资能力、运营管理、市场营销等，市场竞争更加激烈。
光伏行业宏观经济、周期波动风险和政策变化的风险	本公司所处的光伏新能源行业作为国民经济中受鼓励发展的行业，行业发展与国民经济的景气程度和“碳达峰、碳中和”宏观经济主题有很强的关联性。未来如果下游客户不能保持稳定增长和持续在节能减排、新能源投资/替代中支出，以及因光伏单一或部分环节投资和投产节奏不匹配而导致光伏产业链出现阶段性的供需波动或价格调整，将可能或者会影响公司的业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 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	0	0%
作为被告/被申请人	13,484,004.90	2.49%
作为第三人	0	0%
合计	13,484,004.90	2.49%

注：上述涉诉主体为子公司旭樱新能，目前还在审理阶段，上述金额为旭樱新能被起诉的需支付贷款金额（不含违约金、诉讼费等），非终审判决金额。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁夏旭樱新能源科技有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年11月22日	2029年11月22日	连带	否	已事前及时履行
2	宁夏旭樱新能源科技有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年12月12日	2028年11月21日	连带	否	已事前及时履行
3	宁夏旭樱新能源科技有限公司	15,870,000	15,870,000	3,695,442	2023年4月19日	2027年10月19日	连带	否	已事前及时履行
4	宁夏旭樱新能源科技有限公司	35,000,000	35,000,000	17,431,700	2023年5月29日	2028年5月25日	连带	否	已事前及时履行
5	宁夏旭樱新能源科技有限公司	11,000,000	11,000,000	6,474,637	2023年7月18日	2028年7月18日	连带	否	已事前及时履行
6	宁夏旭樱新能源科技有限公司	57,375,000	57,375,000	44,674,235.30	2024年1月8日	2030年1月8日	连带	否	已事前及时履行
7	宁夏旭樱新能源科技有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2024年3月27日	2028年3月26日	连带	否	已事前及时履行
8	宁夏旭樱新能源科技有限公司	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2024年5月27日	2030年6月25日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	169,245,000	169,245,000	122,276,014.30	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述合同均正常履行中。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	169,245,000	122,276,014.30
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	169,245,000	122,276,014.30
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	30,000,000	0
销售产品、商品,提供劳务	70,000,000	88,095,326.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	50,000,000	1,310,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	169,245,000	169,245,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

上表中,“销售产品、商品,提供劳务”科目,该关联交易主要系公司控股子公司百泰金(主要从事纯金制品、贵金属工艺品的设计、加工和销售)于2024年4月开拓了新的业务渠道,暨向公司关联方盈谷芄来(其客户主要为互联网直播销售平台(如支付宝等)的个人消费者客户)出售纯金制品、贵金属工艺品,由此产生关联交易。

截止2024年6月5日,百泰金与盈谷芄来的关联交易金额达85,987,339.30元(未经审计),超出了公司年度预计金额70,000,000元;另外,由于该项关联交易属于正常的商业交易行为,双方遵循有偿、公平、自愿的商业原则,交易价格按市场方式确定,定价公允合理,对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响,公司独立性没有因关联交易受到不利影响,不存在损害公司及其他股东利益的情形。

因此,公司分别于2024年6月6日、2024年6月24日召开第五届董事会第十七次会议、2024年第二次临时股东大会审议通过了追认上述关联交易事项、同时审议通过控股子公司百泰金与盈谷芄来签订《实物贵金属产品供货合作协议》,该协议约定自2024年6月6日至2024年12月31日期间,百泰金向盈谷芄来合计供货金额不超过10亿元,具体内容详见公司于2024年6月7日、2024年6月25日在全国股转系统指定的信息披露平台(www.neeq.cn.com)披露的《第五届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号:2024-043)、《关于追认关联交易公告》(公告编号:2024-044)、《关联交易公告》(公告编号:2024-045)、《2024年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2024-047)。

**（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2021年4月13日公司召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第五次会议,并于2021年5月12日召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《宁夏盈谷实业股份有限公司2021年股权激励计划(草案)》、《宁夏盈谷实业股份有限公司2021年股权激励计划激励对象名单》等议案。根据上述

议案，公司向公司及控股子公司的核心管理人员（以下简称“激励对象”）授予不超过 1000 万份股票期权，激励对象共计 6 人，授予日为 2021 年 5 月 18 日，行权价格为 1.00 元/股。

上述股权激励计划对应的股票期权已于 2024 年 7 月 8 日全部注销完成，具体情况详见公司于 2024 年 7 月 9 日在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《股权激励计划股票期权注销完成公告》（公告编号：2024-049）。

#### （六） 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
董监高	2014 年 7 月 4 日	-	挂牌	限售承诺	龙曦在任职董事期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份 25%。	正在履行中
董监高	2014 年 7 月 4 日	-	挂牌	限售承诺	周凯平在任职董事期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份 25%。	正在履行中
其他股东	2021 年 10 月 11 日	-	发行	限售承诺	新增股东张建新、张建生、华伟作为公司实际控制人的一致行动人，其所持公司股份的限售期为自其成为一致行动人之日起 12 个月。	正在履行中
其他股东	2021 年 10 月 11 日	-	发行	限售承诺	新增股东张建新、张建生、华伟、李仲梁、毛杰、郁云忠、刘贵忠、王红梅为旭樱新能原股东，根据公司与旭樱新能原股东于 2021 年 10 月签署的《附条件生效的发行股份购买资产协议》，即以发行股份方式购买旭樱新能全部股东权益，旭樱新能原股东承诺旭樱新能“2022、2023、2024 年度实现的净利润分别不低于 2000 万元（含本数）、2500 万元（含本数）及 3000 万元（含本数）；或者旭樱新能 2022-2024 年期间实现的净利润累计不低于 7500 万元（含本数），且上述各年度净利润均不得为负值”。若未来旭樱新能未能满足该等业绩承诺，原股东将按照“应补偿的股份数=（业绩承诺期间内承诺的累计净利润数-旭樱新能业绩承诺期间内累计实现的净利润数）÷业绩承诺期间内承诺的累计净利润数×（本次交易对价÷本次发行价格）”的计算方式，将相应盈谷股份股票以 1 元的总对价交还盈谷股份办理回购注销。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	票据保证金	17,330,353.00	1.70%	票据保证金
货币资金	货币资金	冻结	71,961.31	0.01%	因诉讼冻结
应收票据	应收票据	已背书或贴现未到期	16,695,483.79	1.63%	已背书或贴现未终止确认
固定资产	固定资产	抵押	178,027,807.89	17.43%	抵押借款
在建工程	在建工程	抵押	43,362,831.86	4.25%	抵押借款
使用权资产	使用权资产	融资租赁（直租）	59,735,398.23	5.85%	融资租赁（直租）
办公房产	投资性房地产	抵押	3,569,591.87	0.35%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	318,793,427.95	31.21%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

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

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	116,038,290	40.21%	136,430,769	252,469,059	62.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,105,581	5.58%	0	16,105,581	3.97%	
	董事、监事、高管	970,182	0.34%	7,001,000	7,971,182	1.96%	
	核心员工	720,182	0.25%	0	720,182	0.18%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	172,542,480	59.79%	-19,230,769	153,311,711	37.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,059,164	7.64%	0	22,059,164	5.44%	
	董事、监事、高管	7,002,546	2.43%	0	7,002,546	1.73%	
	核心员工	6,252,546	2.17%	0	6,252,546	1.54%	
总股本		288,580,770	-	117,200,000	405,780,770	-	
普通股股东人数							391

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于2023年开展股票定向发行工作，合计新增发行股票数量为117,200,000股；新增发行股份于2024年1月5日在全国股转系统挂牌交易；于2024年1月9日，注册资本变更在工商登记完成。本次股票定向发行完成后，公司总股本增加至405,780,770股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	北京盈谷信晔投资有限公司	37,164,745	0	37,164,745	9.16%	21,309,164	15,855,581	36,964,745	0
2	张建新	35,625,000	-3,550,000	32,075,000	7.90%	30,875,000	1,200,000	0	0
3	张建生	31,730,770	0	31,730,770	7.82%	27,500,001	4,230,769	0	0
4	叶露	0	30,000,000	30,000,000	7.39%	0	30,000,000	0	0
5	谢家兴	0	30,000,000	30,000,000	7.39%	0	30,000,000	0	0
6	华伟	23,076,923	-769,160	22,307,763	5.50%	20,000,000	2,307,763	0	0
7	上海证券有限责任公司做市	15,801,688	102,276	15,903,964	3.92%	0	15,903,964	0	0



	专用证券账户								
8	宁波梅山保税港区金信惠鑫投资合伙企业（有限合伙）	0	14,600,000	14,600,000	3.60%	0	14,600,000	0	0
9	毛杰	14,423,077	0	14,423,077	3.55%	12,500,000	1,923,077	0	0
10	郁云忠	14,423,077	0	14,423,077	3.55%	12,500,000	1,923,077	0	0
	<b>合计</b>	172,245,280	-	242,628,396	59.79%	124,684,165	117,944,231	36,964,745	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十大股东中，张建新、张建生、华伟系实际控制人龙曦的一致行动人，其他股东相互无关联关系。

### 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				
周凯平	董事长	男	1956年10月	2023年5月11日	2026年5月10日	6,972,728	0	6,972,728	1.72%
龙曦	董事	男	1975年2月	2023年5月11日	2026年5月10日	1,000,000	0	1,000,000	0.25%
HE XIN	董事、副董事长	男	1970年2月	2024年3月22日	2026年5月10日	7,001,000	0	7,001,000	1.73%
徐慎莉	董事、总裁、董事会秘书	女	1982年12月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
付豪	董事、副总裁	男	1990年8月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
龚云敏	财务总监	男	1983年9月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
何璐	监事会主席	女	1985年10月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
刘晶	职工代表监事	女	1989年1月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
王旦	监事	女	1994年9月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
HE XIN	无	新任	董事、副董事长	原董事赵志友辞任。
赵志友	董事	离任	无	因个人原因辞任。

龙曦	董事、副董事长	离任	董事	因工作原因辞任。
----	---------	----	----	----------

### 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

**新任董事基本情况：**HE XIN，男，1970年2月出生，澳大利亚国籍，研究生学历，悉尼科技大学工商管理硕士，具有丰富的企业管理经验。历任深圳金世纪发展有限公司经理、Ming River Investments Corp. Australia 副总经理，自2018年9月至今，担任北京盈谷信晔投资有限公司董事。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	0	1	16
生产人员	285	0	67	218
销售人员	8	0	0	8
技术人员	36	0	1	35
财务人员	10	0	1	9
行政人员	19	3	0	22
员工总计	375	5	72	308

### （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	4	0	0	4

### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	62,696,128.47	153,809,022.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	16,724,800.06	73,035,414.62
应收账款	六、3	84,294,944.90	37,537,144.47
应收款项融资			
预付款项	六、4	9,553,361.00	35,814,698.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	4,086,816.67	2,630,883.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	155,695,437.75	142,910,033.90
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	六、7	6,656,383.53	4,430,037.71
<b>流动资产合计</b>		<b>339,707,872.38</b>	<b>450,167,235.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	183,298,399.67	183,389,224.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、9	3,569,591.87	3,783,767.45
固定资产	六、10	178,027,807.89	202,561,999.13
在建工程	六、11	159,643,819.53	54,393,068.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	60,126,783.31	87,910.27
无形资产	六、13	7,802,214.14	7,629,484.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、14	76,796,324.64	76,796,324.64
长期待摊费用	六、15	3,589,105.02	4,264,718.46
递延所得税资产	六、16	8,883,397.83	24,225.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>681,737,443.90</b>	<b>532,930,722.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,021,445,316.28</b>	<b>983,097,957.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	67,392,704.89	75,436,030.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	17,330,353.00	15,000,000.00
应付账款	六、19	207,136,461.42	135,137,087.58
预收款项	六、20	40,518,384.98	203,000.00
合同负债	六、21	1,638,716.60	2,846,004.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	6,319,614.17	7,986,234.58
应交税费	六、23	5,775,311.98	5,619,810.51
其他应付款	六、24	18,336,835.72	20,001,745.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	27,227,513.72	35,599,339.19
其他流动负债	六、26	16,908,516.95	73,275,395.21
<b>流动负债合计</b>		<b>408,584,413.43</b>	<b>371,104,647.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	59,356,093.39	
长期应付款	六、27	2,118,679.62	12,844,015.36
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	686,705.75	
递延收益	六、30	869,958.45	1,087,147.65
递延所得税负债	六、16	9,101,876.73	73,413.72
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		72,133,313.94	14,004,576.73
<b>负债合计</b>		480,717,727.37	385,109,224.48
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、31	405,780,770.00	405,780,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	147,713,729.09	147,713,729.09
减：库存股			
其他综合收益	六、33	-1,202,369.50	-1,307,014.41
专项储备			
盈余公积	六、34	24,027,314.70	24,027,314.70
一般风险准备			
未分配利润	六、35	-55,261,658.94	2,974,860.99
归属于母公司所有者权益合计		521,057,785.35	579,189,660.37
少数股东权益		19,669,803.56	18,799,072.65
<b>所有者权益合计</b>		540,727,588.91	597,988,733.02
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,021,445,316.28	983,097,957.50

法定代表人：周凯平

主管会计工作负责人：龚云敏

会计机构负责人：马良艳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,731,496.17	117,988,479.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			5,200,000.00
应收账款			
应收款项融资			

预付款项		576,000.00	520,000.00
其他应收款	十五、1	426,333,591.49	384,454,864.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>466,641,087.66</b>	<b>508,163,343.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	374,968,927.43	375,059,752.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,569,591.87	3,783,767.45
固定资产		9,770,387.67	10,459,552.02
在建工程		38,621,597.12	32,687,640.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,090,904.94	7,188,810.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		557,676.98	677,179.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>434,579,086.01</b>	<b>429,856,701.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>901,220,173.67</b>	<b>938,020,045.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,009,616.44	28,050,054.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,120,839.25	13,775,006.25
预收款项		203,000.00	203,000.00
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		594,423.49	1,461,434.55
应交税费		1,252,399.06	1,911,153.21
其他应付款		17,043,080.67	18,658,824.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			5,200,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>37,223,358.91</b>	<b>69,259,473.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,600,000.00	1,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		869,958.45	1,087,147.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,469,958.45</b>	<b>2,687,147.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,693,317.36</b>	<b>71,946,621.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		405,780,770.00	405,780,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		407,165,207.94	407,165,207.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,027,314.70	24,027,314.70
一般风险准备			
未分配利润		24,553,563.67	29,100,131.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>861,526,856.31</b>	<b>866,073,424.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>901,220,173.67</b>	<b>938,020,045.35</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------



<b>一、营业总收入</b>	六、36	164,224,672.08	499,161,304.49
其中：营业收入	六、36	164,224,672.08	499,161,304.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、36	196,369,693.52	481,697,510.28
其中：营业成本	六、36	172,179,841.67	458,983,959.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	676,932.46	852,383.87
销售费用	六、38	825,173.99	525,670.86
管理费用	六、39	15,664,945.00	9,201,550.51
研发费用	六、40	2,288,308.16	8,719,596.99
财务费用	六、41	4,734,492.24	3,414,348.14
其中：利息费用		7,356,634.36	2,400,617.90
利息收入		7,070,592.04	19,968.53
加：其他收益	六、42	1,949,341.62	1,450,932.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-90,824.82	169,895.00
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）	六、44	-3,661,480.71	8,088,026.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-12,106,628.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-10,441,075.44	-6,551.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-56,495,689.45	27,166,096.69
加：营业外收入	六、47	557.42	1,217,583.05
减：营业外支出	六、48	701,366.72	297,274.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-57,196,498.75	28,086,405.24
减：所得税费用	六、49	169,290.27	-7,715.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-57,365,789.02	28,094,120.65
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）		-57,365,789.02	28,094,120.65
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）		870,730.91	1,787,669.35
2.归属于母公司所有者的净利润		-58,236,519.93	26,306,451.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		104,644.91	885,228.34
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			885,228.34
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		104,644.91	885,228.34
（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		104,644.91	885,228.34
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-57,261,144.11	28,979,348.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-58,131,875.02	27,191,679.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		870,730.91	1,787,669.35
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			0.08

法定代表人：周凯平

主管会计工作负责人：龚云敏

会计机构负责人：马良艳

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、3	1,126,380.94	1,126,380.96
减：营业成本	十五、3	638,772.18	635,503.08
税金及附加		536,919.75	537,656.35
销售费用			
管理费用		3,246,684.25	4,828,448.22
研发费用			
财务费用		86,265.43	993,274.39

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		218,708.33	218,755.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	-90,824.82	-89,524.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,292,663.79	8,398,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			99,972.81
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,547,040.95</b>	<b>2,758,702.49</b>
加：营业外收入		557.42	1,217,341.72
减：营业外支出		84.27	296,767.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,546,567.80</b>	<b>3,679,277.20</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,546,567.80</b>	<b>3,679,277.20</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,546,567.80	3,679,277.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,546,567.80</b>	<b>3,679,277.20</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,863,464.22	370,765,515.25
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		12,022,510.17	237,244.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	6,266,945.13	112,146,632.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>180,152,919.52</b>	<b>483,149,392.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		187,498,203.60	362,379,950.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,455,679.72	14,183,750.97
支付的各项税费		1,267,001.11	2,620,694.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	17,343,700.70	98,124,230.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>221,564,585.13</b>	<b>477,308,626.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,411,665.61</b>	<b>5,840,765.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,280,000.00	77,948.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、50		

<b>投资活动现金流入小计</b>		5,280,000.00	3,077,948.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,705,594.49	34,345,583.24
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,705,594.49	34,345,583.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,425,594.49	-31,267,635.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		63,700,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,156,011.43
<b>筹资活动现金流入小计</b>		63,700,000.00	65,156,011.43
偿还债务支付的现金		71,700,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,020,224.12	2,715,935.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	20,585,743.38	9,057,720.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		98,305,967.50	18,773,655.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,605,967.50	46,382,355.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-19.53	1,759.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-93,443,247.13	20,957,245.10
加：期初现金及现金等价物余额		138,809,022.60	7,736,667.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,365,775.47	28,693,912.47

法定代表人：周凯平

主管会计工作负责人：龚云敏

会计机构负责人：马良艳

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,182,700.00	1,174,000.00
收到的税费返还			341.34
收到其他与经营活动有关的现金		45,725,482.08	22,530,456.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,908,182.08	23,704,798.02
购买商品、接受劳务支付的现金		83,000.00	2,443,231.14
支付给职工以及为职工支付的现金		1,833,892.29	1,415,360.27
支付的各项税费		574,757.09	2,080,401.86
支付其他与经营活动有关的现金		93,782,329.51	14,431,873.37

经营活动现金流出小计		96,273,978.89	20,370,866.64
经营活动产生的现金流量净额		-49,365,796.81	3,333,931.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			77,948.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,077,948.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,526,986.35	6,443,665.07
投资支付的现金			
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		6,526,986.35	6,443,665.07
投资活动产生的现金流量净额		-6,526,986.35	-3,365,717.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,158,300.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	4,158,300.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,700.00	999,376.26
支付其他与筹资活动有关的现金		4,198,500.00	
筹资活动现金流出小计		32,364,200.00	1,999,376.26
筹资活动产生的现金流量净额		-22,364,200.00	2,158,923.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-78,256,983.16	2,127,138.05
加：期初现金及现金等价物余额		117,988,479.33	70,203.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,731,496.17	2,197,341.78

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注 四、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

半年度报告会计政策有所变更，具体内容详见“附注 四、29、重要会计政策、会计估计的变更”。

## （二） 财务报表项目附注

### 宁夏盈谷实业股份有限公司 2024年1-6月半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

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

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月28日决议批准报出。

##### 4、合并报表范围

本公司2024年1-6月纳入合并报表范围子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并报表范围与上期一致。

本公司2024年1-6月纳入合并报表范围的经营实体包含：宁夏旭樱新能源科技有限公司（以下简称“旭樱新能”）、深圳市百泰金文化传播有限公司（以下简称“百泰金”）、香港中金资源有限公司、加拿大Yinggu Resources Ltd.、加拿大QF Placer Gold Ltd.等5家子公司及宁夏盈谷实业股份有限公司北京分公司。

#### 二、财务报表的编制基础



## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

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

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或

净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金

融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产

的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### （7）权益工具

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

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

## 9、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变



化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收账款及合同资产

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

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

对于某些重要的应收账款及合同资产，在资产负债表日已发生信用减值（非购买或源生已发生信用减值）或存在明显的减值迹象的，公司根据重要性原则进行单项评估，通过计算未来现金流量现值

与账面余额的差额来预测信用损失。经单项评估未发生信用减值的，则并入相应组合中计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
组合 1	公司通过银行渠道进行黄金等贵金属批发及零售业务形成的应收款项，此类业务客户为银行，或非银行客户预交货款至银行后公司再组织生产，客户信用较好，货款回收周期一般在 30 日以内，款项回收风险较低。	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率为 5%
组合 2	公司其他业务形成的应收款项，客户均为一般商业客户，款项回收受客户经营状况、盈利水平及未来发展等诸多不确定因素的影响较大	此类应收款项账龄分散，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

### ②其他应收款

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

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

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

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

### ③长期应收款

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司与晶体生

产有关的存货，发出时采用加权平均法确定其发出的实际成本；定制化的工艺品及其他定制性产品，发出时按个别认定法计价；其他存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控

制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资

单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	5	4.75、3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
能源或基础电力设施等支持系统	年限平均法	20	5	4.75
水循环、氩气系统等支持系统	年限平均法	20	5	4.75

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

##### (4) 其他说明

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

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

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

#### 15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出



本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、合同负债

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

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可

行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

## ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

### 23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认原则：

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

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

### 24、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 25、政府补助

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

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当

期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### ①初始计量

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

### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

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

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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



是专为了转售而取得的子公司。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### 1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），解释 17 号中的三个事项：“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司本年度开始执行上述会计政策，上述会计政策变更对本公司及合并范围内子公司 2024 年 6 月 30 日的会计报表未产生影响。

### (2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更

## 30、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

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

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

### (2) 租赁的归类

#### ① 租赁的识别

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

#### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已

将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

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

#### （3）金融资产减值

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

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

#### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现

现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

#### （10）预计负债

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

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

#### （11）公允价值计量

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

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

执行不同企业所得税税率纳税主体明细如下：

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

## 2、重要税收优惠及批文

(1) 本公司 100%控股子公司旭樱新能为高新技术企业，根据《企业所得税法》的规定，2024 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计算并缴纳；

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

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

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金		
银行存款	45,365,775.47	138,809,022.60
其他货币资金	17,330,353.00	15,000,000.00
合计	62,696,128.47	153,809,022.60
其中：存放在境外的款项总额	729.85	749.38

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为 17,402,314.32 元，其中：

①子公司旭樱新能因诉讼原因，被申请冻结资金金额 14,369,280.98 元，实际被冻结账户资金余额 71,961.32 元；

②子公司旭樱新能银行承兑汇票保证金 17,330,353.00 元。

### 2、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	16,724,800.06	73,035,414.62

商业承兑汇票		
小 计	16,724,800.06	73,035,414.62
减：坏账准备		
合 计	16,724,800.06	73,035,414.62

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,695,483.79
商业承兑汇票		
合 计		16,695,483.79

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	70,128,592.33	39,496,523.71
1至2年	19,624,571.65	-
2至3年		21,335.40
3至4年	21,335.40	-
4至5年		-
5年以上	400,000.00	400,000.00
小计	90,174,499.38	39,917,859.11
减：坏账准备	5,879,554.48	2,380,714.64
合 计	84,294,944.90	37,537,144.47

## (2) 按坏账计提方法列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	400,000.00	0.44	400,000.00	6.80	-
按组合计提坏账准备的应收账款	89,774,499.38	99.56	5,479,554.48	93.20	84,294,944.90
其中：组合1		-			
组合2	89,774,499.38	99.56	5,479,554.48	93.20	84,294,944.90
合 计	90,174,499.38	100.00	5,879,554.48	100.00	84,294,944.90

(续)

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

## ①期末单项评估计提坏账准备的应收账款

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

## ②组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,128,592.33	3,506,429.62	5.00
1至2年	19,624,571.65	1,962,457.16	10.00
2至3年			
3至4年	21,335.40	10,667.70	50.00
4年以上			
合计	89,774,499.38	5,479,554.48	6.10

(续)

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

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		合并范围变动	计提	收回或转回	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	400,000.00				400,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,980,714.64		3,648,024.69	149,184.85	5,479,554.48
合计	2,380,714.64		3,648,024.69	149,184.85	5,879,554.48

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西电子信息集团实业有限公司	47,543,169.86	52.72	2,377,158.49
深圳市众恒隆实业有限公司	12,844,805.51	14.24	642,240.28
安徽鸿腾新能源科技有限公司	7,444,444.56	8.26	688,169.21
安徽禧润光电科技有限公司	6,717,479.16	7.45	671,747.92
海宁日晟光伏材料有限公司	4,586,746.28	5.09	304,167.81
合计	79,136,645.37	87.76	4,683,483.71

## 4、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	9,553,361.00	100.00	35,381,619.88	98.79
1至2年			433,078.98	1.21
合计	9,553,361.00	100.00	35,814,698.86	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市百泰珠宝首饰有限公司代理购料户	3,005,511.45	31.46
宁夏华益电力科技有限公司	1,118,348.52	11.71
青岛高测科技股份有限公司	899,566.37	9.42
西安卓力电能测控技术有限公司	814,500.00	8.53
上海沃森环境科技有限公司	560,000.00	5.86
合计	6,397,926.34	66.97

## 5、其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,086,816.67	2,630,883.32
合计	4,086,816.67	2,630,883.32

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,646,696.31	1,766,481.47
1至2年	128,024.00	2,100,000.00
2至3年		5,930.34
3至4年	5,930.34	13,509.00
4至5年	13,509.00	78,121,302.78
5年以上	88,179,110.98	8,496,657.67
小计	91,973,270.63	90,503,881.26
减：坏账准备	87,886,453.96	87,872,997.94
合计	4,086,816.67	2,630,883.32

## ②其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	87,869,090.79	87,869,090.79
往来款及代垫款	190,826.03	-
订金、保证金	3,375,000.00	2,100,000.00
押金、备用金	538,353.81	82,238.56
其他	-	431,269.57
小计	91,973,270.63	90,503,881.26
减：坏账准备	87,886,453.96	87,872,997.94
合计	4,086,816.67	2,630,883.32

## ①坏账准备计提情况

## 1) 基于其信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	3,907.15		87,869,090.79	87,872,997.94
本期计提	13,456.02			13,456.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,363.17		87,869,090.79	87,886,453.96

第三阶段其他应收款明细情况如下：

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

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
延安廣澳新能源有限公司	78,554,924.12	85.41	78,554,924.12
宁夏久安消防工程有限公司	9,314,166.67	10.13	9,314,166.67
陕西长安汇通融资租赁有限公司	3,375,000.00	3.67	-
石嘴山市第二人民医院	76,500.00	0.08	
迪阿投资(珠海)有限公司	44,313.00	0.05	
合计	91,364,903.79	99.34	87,869,090.79

## 6、存货

(1) 存货的分类

存货类别	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	67,504,855.06	3,993,869.11	63,510,985.95
自制半成品	3,056,839.70	958,253.99	2,098,585.71
库存商品	101,002,104.20	11,348,552.74	89,653,551.46
发出商品	2,464,922.80	2,041,650.00	423,272.80
委托加工物资	9,041.84	-	9,041.84
合计	174,037,763.60	18,342,325.85	155,695,437.75

(续)

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

## (2) 存货跌价准备

存货类别	上年年末余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	652,916.09	3,939,730.82	-	-	4,592,646.91
自制半成品	5,822.35	958,253.99	-	-	964,076.34
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	4,915,393.89	7,208,643.85	1,426,047.04	-	10,697,990.70
发出商品	2,087,611.90	-	-	-	2,087,611.90
委托加工物资	3,971,251.46	-	3,971,251.46	-	-
合计	11,632,995.69	12,106,628.66	5,397,298.50	-	18,342,325.85

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	1,726,224.39	4,165,968.25
待抵扣进项税额	4,930,159.14	264,069.46
合计	6,656,383.53	4,430,037.71

## 8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业					-	
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）	103,389,724.48			-89,524.83		
北京新丰珩宇新能源科技有限公司	79,999,500.01			-1,299.99		
合计	183,389,224.49			-90,824.82	-	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）				103,300,199.65	
北京新丰珩宇新能源科技有限公司				79,998,200.02	
合计				183,298,399.67	

**9、投资性房地产**

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、上年年末余额	8,923,981.37
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	8,923,981.37
二、累计折旧和累计摊销	
1、上年年末余额	5,140,213.92
2、本期增加金额	214,175.58
(1) 计提或摊销	214,175.58
3、本期减少金额	
4、期末余额	5,354,389.50
三、减值准备	
1、上年年末余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	3,569,591.87
2、上年年末账面价值	3,783,767.45

**10、固定资产**

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	178,027,807.89	202,561,999.13
固定资产清理		
合计	178,027,807.89	202,561,999.13

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

类别	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	能源或基础电力设备 等支持系统	水循环、氩气系 统等支持系统	合计
一、账面原值							
1、上年年末余额	29,681,594.41	205,218,260.31	2,052,742.31	1,598,718.10	27,437,871.63	9,918,502.00	275,907,688.76
2、本期增加金额	-	1,714,871.68	-	14,159.33	-	-	1,729,031.01
(1) 购置	-	1,714,871.68	-	14,159.33	-	-	1,729,031.01
3、本期减少金额	-	41,037,570.79	-	7,061.95	1,429,203.56	-	42,473,836.30
(1) 处置或报废	-	41,037,570.79	-	7,061.95	1,429,203.56	-	42,473,836.30
4、期末余额	29,681,594.41	165,895,561.20	2,052,742.31	1,605,815.48	26,008,668.07	9,918,502.00	235,162,883.47
二、累计折旧							
1、上年年末余额	19,202,737.60	46,711,324.41	826,743.77	1,105,965.54	2,814,725.30	2,530,863.40	73,192,360.02
2、本期增加金额	688,363.86	9,300,822.22	197,822.88	67,163.11	650,301.68	235,564.32	11,140,038.07
(1) 计提	688,363.86	9,300,822.22	197,822.88	67,163.11	650,301.68	235,564.32	11,140,038.07
3、本期减少金额	-	27,222,881.42	-	6,708.85	121,061.85	-	27,350,652.12
(1) 处置或报废	-	27,222,881.42	-	6,708.85	121,061.85	-	27,350,652.12
4、期末余额	19,891,101.46	28,789,265.21	1,024,566.65	1,166,419.80	3,343,965.13	2,766,427.72	56,981,745.97
三、减值准备							
1、上年年末余额	-	153,329.61	-	-	-	-	153,329.61
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	153,329.61	-	-	-	-	153,329.61
四、账面价值							
1、期末账面价值	9,790,492.95	136,952,966.38	1,028,175.66	439,395.68	22,664,702.94	7,152,074.28	178,027,807.89
2、上年年末账面价值	10,478,856.81	158,353,606.29	1,225,998.54	492,752.56	24,623,146.33	7,387,638.60	202,561,999.13

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 5,286,499.96 元。

## ② 暂时闲置的固定资产情况

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

## 11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	159,643,819.53	54,393,068.12
工程物资		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	159,643,819.53	54,393,068.12

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	159,643,819.53		159,643,819.53	54,393,068.12		54,393,068.12
合 计	159,643,819.53		159,643,819.53	54,393,068.12		54,393,068.12

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
单晶三期项目	501,649,064.66	45,623,760.19	111,200,590.31	-	-	156,824,350.50
金蝶软件	700,000.00	290,391.55	13,714.72	-	304,106.27	-
原钢结构厂房		7,017,725.43			7,017,725.43	
石英坩埚车间		1,461,190.95			1,461,190.95	
磁控硅单晶装置	3,186,000.00	-	2,819,469.03	-	-	2,819,469.03
合 计	505,535,064.66	54,393,068.12	114,033,774.06	-	8,783,022.65	159,643,819.53

## 12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	505,749.30		505,749.30
2、本年增加金额	473,781.94	59,735,398.23	60,209,180.17
3、本年减少金额	79,766.45		79,766.45
4、年末余额	899,764.79	59,735,398.23	60,635,163.02
二、累计折旧			
1、上年年末余额	417,839.03		417,839.03
2、本年增加金额	90,540.68		90,540.68
(1) 计提	90,540.68		90,540.68
3、本年减少金额			-
4、年末余额	508,379.71		508,379.71
三、减值准备			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	391,385.08	59,735,398.23	60,126,783.31
2、上年年末账面价值	87,910.27		87,910.27

### 13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	17,567,370.12	13,186,300.00	-	30,753,670.12
2、本期增加金额			336,071.85	336,071.85
3、本期减少金额				
4、期末余额	17,567,370.12	13,186,300.00	336,071.85	31,089,741.97
二、累计摊销				
1、上年年末余额	10,378,559.40	9,556,694.69	-	19,935,254.09
2、本期增加金额	97,905.72	31,742.76	33,693.60	163,342.08
（1）计提	97,905.72	31,742.76	33,693.60	163,342.08
3、本期减少金额				
4、期末余额	10,476,465.12	9,588,437.45	33,693.60	20,098,596.17
三、减值准备				
1、上年年末余额		3,188,931.66		3,188,931.66
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	-	3,188,931.66		3,188,931.66
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,090,905.00	408,930.89	302,378.25	7,802,214.14
2、上年年末账面价值	7,188,810.72	440,673.65		7,629,484.37

### 14、商誉

#### （1）商誉账面原值

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

## (2) 商誉减值准备

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

公司于每年年度终了进行商誉减值测试。

## 15、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造费用	4,264,718.46		675,613.44		3,589,105.02
合计	4,264,718.46		675,613.44		3,589,105.02

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债(一年内到期的租赁负债)	59,356,093.39	8,883,397.83	96,900.39	24,225.09
合计	59,356,093.39	8,883,397.83	96,900.39	24,225.09

## (2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	325,762.36	43,720.73	342,907.75	51,436.16
使用权资产	60,126,783.31	9,058,156.00	87,910.27	21,977.56
合计	60,452,545.67	9,101,876.73	430,818.02	73,413.72

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	115,450,595.56	121,839,734.58
可抵扣亏损	145,937,692.60	89,435,962.27
递延收益	869,958.45	1,087,147.65
合计	262,258,246.61	212,362,844.50

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年度		8,773,923.13	
2024 年度	65,275,653.46	12,752,405.29	
2025 年度	12,752,405.29	15,260,233.56	
2026 年度	15,260,233.56	42,476,073.28	
2027 年度	42,476,073.28	10,173,327.01	
2028 年度	10,173,327.01		
合计	145,937,692.60	89,435,962.27	

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	62,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	5,313,644.00	5,322,038.00
短期借款应计利息	79,060.89	113,992.29
合计	67,392,704.89	75,436,030.29

### (2) 借款明细情况

借款行	借款本金	借款日期	到期日期	利率	抵(质)押品/担保人
宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	2023-12-7	2024-11-20	5.25%	保证人：石嘴山市鑫鼎融资担保有限公司、周凯忠、周凯平；抵押物：机器设备
中国银行银川市永宁支行营业部	10,000,000.00	2023-12-14	2024-11-21	3.65%	保证人：宁夏宁东融资担保有限公司、宁夏盈谷实业股份有限公司、周凯平；抵押物：机器设备
华夏银行银川凤凰北街支行	10,000,000.00	2023-11-24	2024-11-21	3.65%	保证人：宁夏宁东融资担保有限公司、宁夏盈谷实业股份有限公司、周凯平；抵押物：机器设备
宁夏银行股份有限公司西城支行	10,000,000.00	2024-3-27	2025-3-26	3.90%	抵押物：宁(2018)石嘴山市不动产权第D0008369号、沪(2016)静字不动产权第005261号/保证人：周凯平
宁夏银行股份有限公司西城支行	10,000,000.00	2024-3-27	2025-3-26	3.90%	抵押物：宁(2018)石嘴山市不动产权第D0008388号、宁2018石嘴山市不动产权第D0008370号、宁2018石嘴山市不动产权第D0008368号/保证人：周凯平
交通银行银川开发区支行	20,000,000.00	2024-5-27	2025-6-25	3.65%	保证人：宁夏宁东融资担保有限公司、宁夏盈谷实业股份有限公司、周凯平 抵押物：机器设备



借款行	借款本金	借款日期	到期日期	利率	抵（质）押品/担保人
中国邮政储蓄银行股份有限公司石嘴山市分行	5,000,000.00	2024-4-16	2025-5-15	4.95%	共同借款人：周凯平

## 18、应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,330,353.00	15,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	17,330,353.00	15,000,000.00

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	139,050,426.47	132,745,138.32
1至2年	65,878,648.55	543,268.90
2至3年	530,980.00	337,757.98
3年以上	1,676,406.40	1,510,922.38
合计	207,136,461.42	135,137,087.58

## 20、预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
房租合同	203,000.00	203,000.00
黄金产品销售	40,315,384.98	
合计	40,518,384.98	203,000.00

## 21、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
晶体生长产品销售合同	1,851,749.76	3,215,985.13
减：计入其他流动负债的增值税金	213,033.16	369,980.59
合计	1,638,716.60	2,846,004.54

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,914,845.61	12,358,347.55	14,041,479.35	5,231,713.81

离职后福利-设定提存计划	1,071,388.97	1,430,711.76	1,414,200.37	1,087,900.36
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	7,986,234.58	13,789,059.31	15,455,679.72	6,319,614.17

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,078,944.22	10,618,538.51	11,769,784.29	4,927,698.44
职工福利费	-	475,170.15	475,170.15	-
社会保险费	554,193.39	857,589.87	1,181,689.12	230,094.14
其中：医疗保险费	474,173.19	741,747.54	1,025,085.00	190,835.73
工伤保险费	79,669.07	111,563.63	152,456.03	38,776.67
生育保险费	351.13	4,278.70	4,148.09	481.74
住房公积金	236,700.00	218,222.40	402,842.40	52,080.00
工会经费和职工教育经费	45,008.00	188,826.62	211,993.39	21,841.23
合计	6,914,845.61	12,358,347.55	14,041,479.35	5,231,713.81

## (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	1,038,892.80	1,387,300.75	1,371,260.43	1,054,933.12
失业保险费	32,496.17	43,411.01	42,939.94	32,967.24
合计	1,071,388.97	1,430,711.76	1,414,200.37	1,087,900.36

## 23、应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	5,125,554.99	4,885,924.67
城市维护建设税		549.09
教育费附加	163.63	518.56
地方教育费附加	164.86	345.69
水利建设基金	118.27	15,787.63
消费税	308.58	648.96
土地使用税	125,403.36	125,127.18
房产税	326,670.21	305,644.47
个人所得税	12,463.90	6,942.48
印花税	182,169.90	277,668.87

税种	期末余额	上年年末余额
环境保护税		131.75
资源补偿费		161.16
车船使用税		360.00
耕地占用税	3,041.18	
合计	5,775,311.98	5,619,810.51

#### 24、其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,336,835.72	20,001,745.85
合计	18,336,835.72	20,001,745.85

##### (1) 其他应付款项

##### ①按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付关联方款	9,778,296.51	11,201,167.80
应付往来借款	7,475,281.83	7,933,371.14
应付员工社保公积金	341,648.56	635,039.56
应付银行代销黄金产品佣金	16,728.40	8,114.50
保证金	150,000.00	
其他	574,133.51	224,052.85
合计	18,336,088.81	20,001,745.85

#### 25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款（附注六、27）	27,227,513.72	35,502,438.80
1年内到期的租赁负债（附注六、28）		96,900.39
合计	27,227,513.72	35,599,339.19

#### 26、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	213,033.16	369,980.59
未终止确认的银行承兑汇票	16,695,483.79	72,905,414.62
合计	16,908,516.95	73,275,395.21

**27、长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	1,600,000.00	1,600,000.00
长期应付款	518,679.62	11,244,015.36
合计	2,118,679.62	12,844,015.36

**(1) 专项应付款**

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

**(2) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	27,746,193.34	46,746,454.16
减：一年内到期部分（附注六、25）	27,227,513.72	35,502,438.80
合计	518,679.62	11,244,015.36

**28、租赁负债**

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租赁款	98,520.18	60,291,717.92				60,390,238.10
减：未确认融资费用	1,619.79	1,032,524.92				1,034,144.71
小计	96,900.39	59,259,193.00				59,356,093.39
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	96,900.39					
合计	-	59,259,193.00				59,356,093.39

**29、预计负债**

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
未决诉讼		686,705.75	预计未决诉讼可能产生的违约金、逾期付款利息
合计		686,705.75	

注：未决诉讼所形成的预计负债的具体原因及金额见附注十二、2或有事项的相关披露。

**30、递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	1,087,147.65		217,189.20	869,958.45	
合计	1,087,147.65		217,189.20	869,958.45	

其中：涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央财政（第三批）重点产业振兴和技术改造2010年度预算内投资拨款	437,764.42		87,456.11		350,308.31	与资产相关
2012年自治区财政支持新能源产业发展专项资金项目	649,383.23		129,733.09		519,650.14	与资产相关
合计	1,087,147.65		217,189.20		869,958.45	

### 31、股本

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

### 32、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	145,350,743.64	1,262,985.45		146,613,729.09
其他资本公积	2,362,985.45		1,262,985.45	1,100,000.00
合计	147,713,729.09	1,262,985.45	1,262,985.45	147,713,729.09

注：本期资本公积变动额为根据2021年公司股权激励计划，在等待期内对已满足行权条件的年度确认的“资本公积-其他资本公积”1,262,985.45元，因激励对象放弃行权，按照《企业会计准则》的相关规定的方法，将该部分金额转入“资本公积—股本溢价”。

### 33、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-1,307,014.41	104,644.91				-1,202,369.50	
其他综合收益合计	-1,307,014.41	104,644.91				-1,202,369.50	

### 34、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	24,027,314.70		24,027,314.70
合计	24,027,314.70		24,027,314.70

### 35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,974,860.99	-7,464,692.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,974,860.99	-7,464,692.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,236,519.93	11,292,883.02
减：提取法定盈余公积		853,329.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-55,261,658.94	2,974,860.99

### 36、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	161,943,276.80	168,125,033.67	495,795,100.02	455,729,862.97
其他业务	2,281,395.28	4,054,808.00	3,366,204.47	3,254,096.94
合计	164,224,672.08	172,179,841.67	499,161,304.49	458,983,959.91

#### （2）主营业务按业务分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
晶体生长产品	40,203,980.16	52,741,530.23	216,841,113.89	181,163,074.43
黄金、纯金制品及贵金属工艺品	121,739,296.64	115,383,503.44	278,953,986.13	274,566,788.54
合计	161,943,276.80	168,125,033.67	495,795,100.02	455,729,862.97

#### （3）本期合同产生的收入情况

合同分类	黄金、纯金制品及贵金属工艺品业务分部	新能源业务分部	其他业务分部	合计
晶体生长产品销售合同		40,203,980.16		40,203,980.16
其中：光伏单晶硅棒		12,797,701.59		12,797,701.59
受托加工光伏单晶硅棒		27,406,278.57		27,406,278.57
黄金、纯金制品及贵金属工艺品销售合同	121,739,296.64			121,739,296.64
其他销售合同		2,107,395.30	173,999.98	2,281,395.28
合计	121,739,296.64	42,311,375.46	173,999.98	164,224,672.08

### 37、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,087.73	4,181.84
教育费附加	1,751.90	1,792.24
地方教育费附加	1,167.92	1,194.81
水利建设基金	30,295.76	139,952.09
消费税	4,306.78	422.30
土地使用税	247,216.56	247,216.56
房产税	277,077.48	276,786.03
印花税	109,643.98	178,991.69
环境保护税	154.35	226.31
车船使用税	1,230.00	1,620.00
合计	676,932.46	852,383.87

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 38、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	-	20,563.24
差旅费	-	1,231.24
办公及业务招待费	144.13	367.20
运输及装卸费	327,607.31	377,369.05
包装材料费	1,238.94	39,551.03
检测费	123,972.64	45,290.74

项目	本期金额	上期金额
营销费用	337,192.94	
其他	35,018.03	41,298.36
合计	825,173.99	525,670.86

**39、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,882,881.68	3,253,689.26
办公费	536,537.57	129,974.56
业务招待费	580,582.26	474,842.19
差旅费	624,635.31	392,492.44
中介机构服务费	1,098,304.63	4,003,733.02
折旧与摊销	573,322.72	574,355.62
停工损失	7,819,616.95	
其他	549,063.88	372,463.42
合计	15,664,945.00	9,201,550.51

**40、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工成本	963,767.08	2,071,630.91
材料	586,430.03	2,601,631.74
电费	253,436.66	2,482,252.09
固定资产折旧费	267,827.78	609,681.48
待摊费用	214,281.36	896,163.04
其他	2,565.25	58,237.73
合计	2,288,308.16	8,719,596.99

**41、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,972,393.77	2,400,617.90
减：利息收入	145,223.11	19,968.53
手续费支出	51,376.89	28,894.80
未确认融资费用	1,293,237.45	15,565.99



项目	本期金额	上期金额
贴现费用	302,707.24	989,237.98
担保费	260,000.00	
合计	4,734,492.24	3,414,348.14

**42、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中央财政(第三批)重点产业振兴和技术改造2010年度预算内投资拨款	87,456.11	111,146.34	与资产相关
2013年自治区财政支持新能源产业发展专项资金项目	129,733.09	106,042.86	与资产相关
增值税抵减	678,758.34		与收益相关
个税返还	294.08	3,543.39	与收益相关
石嘴山市科技局2021年度自治区研究开发费用财政后补助资金		230,200.00	与收益相关
深圳市商务局(2022年零售额(营业额)增长奖励项目首批款)		1,000,000.00	与收益相关
石嘴山市大武口区就业创业服务局以工代训补贴款	108,500.00		与收益相关
市科技局2023年自治区企业研发后补助款	412,300.00		与收益相关
市科技局付2023年自治区柜上工业企业新增研发费用奖补	32,300.00		与收益相关
石嘴山市工业和信息化局贷款贴息	500,000.00		与收益相关
合计	1,949,341.62	1,450,932.59	

**43、投资收益**

类别	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,824.82	-89,524.83
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组收益		259,419.83
合计	-90,824.82	169,895.00

**44、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-2,360,304.69	-309,973.57
其他应收款信用减值损失	-1,301,176.02	8,398,000.00
合计	-3,661,480.71	8,088,026.43

**45、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-12,106,628.66	
合计	-12,106,628.66	

**46、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-10,441,075.44	-6,551.54
合计	-10,441,075.44	-6,551.54

**47、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需归还的款项	557.42	1,217,583.05	557.42
合计	557.42	1,217,583.05	557.42

**48、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
罚款滞纳金支出	5,058.60	263,292.50	5,058.60
未决诉讼预计逾期利息和违约金	686,705.75		686,705.75
其他	9,602.37	33,982.00	9,602.37
合计	701,366.72	297,274.50	701,366.72

**49、所得税费用****(1) 所得税费用明细**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	169,290.27	-7,715.41
合计	169,290.27	-7,715.41

**50、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款及备用金	4,755,969.80	103,426,244.61
赔偿、补助收入	1,056,700.32	1,602,393.57
利息收入	147,195.01	19,994.53
还款		7,098,000.00
保证金押金	307,080.00	

合计	6,266,945.13	112,146,632.71
----	--------------	----------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及备用金	2,005,006.00	91,910,892.19
支付银行手续费	42,351.39	35,875.88
其他付现费用	4,689,463.20	6,177,461.96
滞纳金罚款	3,780.11	
保证金	9,273,100.00	
归还借款	1,330,000.00	
合计	17,343,700.70	98,124,230.03

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租借款		35,997,711.43
定向发行认购保证金		4,158,300.00
合计		40,156,011.43

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还借款	16,008,617.38	8,548,528.16
担保费	260,000.00	448,000.00
租赁负债实际支付的房租	88,626.00	61,192.66
融资服务费	4,228,500.00	
合计	20,585,743.38	9,057,720.82

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-57,365,789.02	26,306,451.30
加：信用减值损失	3,661,480.71	-8,088,026.43
资产减值准备	12,106,628.66	
固定资产折旧	11,140,038.07	7,628,834.10
投资性房地产折旧	214,175.58	214,175.58
使用权资产折旧	90,540.68	57,084.59
无形资产摊销	163,342.08	211,306.14

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	675,613.44	712,234.29
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)	10,441,075.44	6,551.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,734,492.24	1,411,379.92
投资损失(收益以“-”号填列)	90,824.82	-169,895.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,859,172.74	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,028,463.01	-7,715.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,785,403.85	30,432,746.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,178,741.74	-7,844,249.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,430,767.01	-45,030,112.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,411,665.61	5,840,765.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,365,775.47	28,693,912.47
减：现金的期初余额	138,809,022.60	7,733,993.52
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	-93,443,247.13	20,959,918.95

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	62,696,154.41	153,809,022.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	45,365,801.41	138,809,022.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
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	62,696,154.41	153,809,022.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	17,330,353.00	15,000,000.00

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	17,330,353.00	银行承兑保证金
货币资金	71,961.32	因诉讼冻结
应收票据	16,695,483.79	已背书或贴现未终止确认
固定资产	178,027,807.89	抵押借款
在建工程	43,362,831.86	抵押借款
使用权资产	59,735,398.23	融资租赁
投资性房地产	3,569,591.87	抵押借款
合计	318,793,427.95	

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：加拿大元	139.62	5.2274	729.85

### (2) 重要境外经营实体的记账本位币

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

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中央财政(第三批)重点产业振兴和技术改造2010年度预算内投资拨款	3,700,000.00	递延收益	87,456.11
2012年自治区财政支持新能源产业发展专项资金项目	3,000,000.00	递延收益	129,733.09
石嘴山市大武口区就业创业服务局以工代训补贴款	108,500.00	其他收益	108,500.00
市科技局2023年自治区企业研发后补助款	412,300.00	其他收益	412,300.00
市科技局付2023年自治区柜上工业企业新增研发费用奖补	32,300.00	其他收益	32,300.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
石嘴山市工业和信息化局贷款贴息	500,000.00	其他收益	500,000.00

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

#### (2) 重要的非全资子公司

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

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市百泰金文化传播有限公司	194,773,637.72	644,582.54	195,418,220.26	155,190,421.68	490,821.69	155,681,243.37

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市百泰金文化传播有限公司	125,459,107.29	275,859.70	125,734,966.99	87,735,064.89	21,977.56	87,757,042.45

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市百泰金文化传播有限公司	121,739,296.64	1,759,052.35	1,759,052.35	5,030,797.63

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市百泰金文化	279,188,938.03	3,611,453.24	3,611,453.24	17,051,663.61

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
传播有限公司				

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

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

### (1) 重要联营企业的主要财务信息

#### 1) 深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	87,391,840.16	87,968,230.34
其中：现金和现金等价物	22,763,730.39	22,985,985.57
非流动资产	170,280,406.67	170,280,406.67
资产合计	257,672,246.83	258,248,637.01
流动负债	271,592.29	1,033,458.29
非流动负债	572,773.12	572,773.12
负债合计	844,365.41	1,606,231.41
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	256,642,405.60	256,642,405.60
按持股比例计算的净资产份额	103,375,560.98	103,375,560.98
对联营企业权益投资的账面价值		103,375,560.98
营业收入		
财务费用	-328,580.60	950.91
所得税费用		
净利润	-222,255.18	-222,256.27
其他综合收益	33,800.22	
综合收益总额	-188,454.96	-222,256.27
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### 2) 北京新丰珩宇新能源科技有限公司

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	79,995,500.05	79,998,750.02
其中：现金和现金等价物	79,995,500.05	79,998,750.02
非流动资产		
资产合计	79,995,500.05	79,998,750.02
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	79,995,500.05	79,998,750.02
按持股比例计算的净资产份额	31,998,200.02	31,999,500.01
对联营企业权益投资的账面价值	31,998,200.02	31,999,500.01
营业收入		
财务费用		1,249.98
所得税费用		
净利润	-3,249.98	-1,249.98
其他综合收益		
综合收益总额	-3,249.98	-1,249.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-184.72	-121.00
其他综合收益		
综合收益总额	-184.72	-121.00

注：公司对北京盈谷创融文化发展股份有限公司投资截至 2024 年 6 月 30 日的持股比例为 40%，投资成本为 800,000.00 元，按照权益法核算应承担的累计亏损已超出其投资成本，公司以投资额为限承担有限责任，将长期股权投资减记至 0 元。

## (4) 联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年年末累积未确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	-1,222,344.08	-184.72	-1,222,528.80

## 九、与金融工具相关的风险



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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与加拿大元有关，除本公司的1个下属子公司以加拿大元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日，除下表所述资产或负债为加拿大元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
现金及现金等价物	729.85	749.38
其他应收款	299,020.19	268,365.00
短期借款	313,644.00	322,038.00
其他应付款	214,970.19	220,723.39

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

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。截至2024年6月30日，公司银行借款余额67,392,704.89元，借款利率为固定利率，假设在其他条件不变的情况下，贷款市场报价利率（LPR）上升或下降，对本公司无重大影响。

##### （3）其他价格风险

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

## 2、信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动性风险

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

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

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

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

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

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

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京盈谷信晔投资有限公司	母公司
宁夏旭樱新能源科技有限公司	子公司
香港中金资源有限公司	子公司
加拿大 Yinggu Resources Ltd.	子公司
加拿大QF Placer Gold Ltd.	子公司
深圳市百泰金文化传播有限公司	子公司
北京盈谷创融文化发展股份有限公司	联营企业
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业（有限合伙）	联营企业
北京新丰珩宇新能源科技有限公司	联营企业
北京盈谷芑来文化科技有限公司	受同一控制人控制
北京市卓越泰坤科技有限公司	受同一控制人控制
北京盈谷益康养老管理有限公司	受同一控制人控制
深圳市翔永投资有限公司	受同一控制人控制
东莞市绿野化肥有限公司	受同一控制人控制
深圳市泰诺丰华投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
深圳市裕安信华投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
深圳市博纳投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
深圳市金丰瑞和投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
宁夏中哈资源投资有限公司	受同一控制人控制
东台市鸿邦科技有限公司	受同一控制人控制
东台信晔泰坤投资咨询有限公司	受同一控制人控制
乌鲁木齐泰川股权投资管理有限合伙企业	受同一控制人控制
新疆恒泰鑫源股权投资有限合伙企业	受同一控制人控制
新疆昌源新能源有限责任公司	受同一控制人控制
新疆昌源盈谷煤炭销售有限责任公司	受同一控制人控制
新疆建铭矿业开发有限公司	受同一控制人控制
宁波圆方禾泰投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
宁波梅山保税港区泰格恒盈投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
中亚资源开发有限公司	受同一控制人控制
金谷资源开发有限公司	受同一控制人控制
瑞驰资源开发有限公司	受同一控制人控制
鑫汇资源开发有限公司	受同一控制人控制
上海盈谷飞乐养老服务有限公司	受同一控制人控制
延安润峰电力有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波盈谷泽宏股权投资合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制
宁波盈谷鑫瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
北京盈谷德融养老管理有限公司	受同一控制人控制
南京盈谷养怡养老服务有限责任公司	受同一控制人控制
江苏盈谷健康产业有限公司	受同一控制人控制
江苏金诺老年养怡股份有限公司	受实际控制人重大影响
东台盈润新能源有限公司	受实际控制人重大影响
上海充昊新能源科技有限公司	董事长周凯平在外担任董事
新疆昌源水务矿业开发有限公司	董事徐慎莉在外担任董事
苏州媿福悠商务咨询有限公司	董事徐慎莉在外担任董事
周凯平	董事长
龙曦	实际控制人
HE XIN	副董事长
徐慎莉	董事、总裁、董事会秘书
付豪	董事、副总裁
龚云敏	财务总监
何璐	监事会主席
刘晶	职工代表监事
王旦	监事

## 5、关联方交易情况

### （1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周凯忠	宁夏旭樱新能源科技有限公司	200万元借款本息	2023/12/07	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	200万元借款本息	2023/12/07	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏盈谷实业股份有限公司	1000万元借款本息	2024/3/27	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2024/3/27	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2023/11/22	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2023/12/12	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	2000万元借款本息	2024/5/27	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起4年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1587万元借款本息	2023/4/19	借款期限1.5年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	3500万元借款本息	2023/5/29	借款期限2年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
周凯平	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1100万元借款本息	2023/7/18	借款期限2年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	5737.5万元借款本息	2024/1/8	借款期限3年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1587万元借款本息	2023/4/19	借款期限1.5年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	3500万元借款本息	2023/5/29	借款期限2年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1100万元借款本息	2023/7/18	借款期限2年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	2000万元借款本息	2024/5/27	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起4年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2024/3/27	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2023/12/12	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行
宁夏盈谷实业股份有限公司	宁夏旭樱新能源科技有限公司	1000万元借款本息	2023/11/22	借款期限1年担保至债务履行期届满之日起3年	正在履行

## (2) 关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京盈谷芑来文化科技有限公司	出售商品	87,838,984.10	
北京盈谷益康养老管理有限公司	出售商品	256,342.61	
合计		88,095,326.71	

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
北京盈谷信晔投资有限公司	1,310,000.00		无固定到期日	本公司偿还对关联方的部分欠款

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
北京盈谷信晔投资有限公司	9,590,000.00	10,900,000.00
中亚资源开发有限公司	49,308.65	78,891.85
龙曦	138,987.86	138,127.81

项目名称	期末余额	上年年末余额
合计	9,778,296.51	11,117,019.66
预收账款：		
北京盈谷芑来文化科技有限公司	40,315,384.98	
合计	40,315,384.98	

## 7、关联方承诺

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的关联方承诺。

## 十一、股份支付

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

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

本次股权激励计划分三期进行行权，分别为 2021 年、2022 年及 2023 年，各期行权比例分别为 20%、35%、45%。其中，2021 年业绩考核指标未满足行权条件；2022 年新能源业务业绩考核指标满足第二个行权期的行权条件，但激励对象未在行权期内行权，该部分股票期权（未行权部分）由公司注销；2023 年业绩考核指标未满足行权条件。公司本期注销期权数量 800 万份。

根据《企业会计准则》的相关规定，公司将在等待期内对已满足行权条件的年度确认的“资本公积-其他资本公积”1,262,985.45 元，转入“资本公积-股本溢价”。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）未决诉讼

①宁夏盾源聚芯半导体科技股份有限公司于 2024 年 5 月 24 日向银川仲裁委员会提交《仲裁申请书》，要求子公司旭樱新能支付货款 10,805,302.00 元及逾期付款违约金 647,794.00 元，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司预计与该项仲裁相关的损失为人民币 647,794.00 元。由于该仲裁尚未判决，该预计损失具有不确定性。

②安徽天鹏新材料科技有限公司公司于2024年5月17日向安徽省宿州市中级人民法院提起诉讼，经一审判决，旭樱新能应支付安徽天鹏新材料科技有限公司欠款2,050,252.90元及利息，旭樱新能已向安徽省宿州市中级人民法院提起上诉，截至2024年6月30日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币9,099.75元。由于安徽省宿州市中级人民法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

③湖南宇星碳素有限公司于2024年6月5日向湖南省益阳市资阳区人民法院提起诉讼，要求子公司旭樱新能支付货款628,450.00元及逾期付款利息损失29,812.00元。截至2024年6月30日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币29,812.00元。由于法院尚未开庭审理，该预计损失具有不确定性。

由于上述仲裁、诉讼，子公司旭樱新能银行账户被申请冻结资金金额14,369,280.98元，实际被冻结账户资金余额71,961.32元。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的其他重要事项。

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为黄金制品及贵金属工艺品的生产销售服务及新能源业务2个经营分部，本公司管理层主要按风险报酬的不同特征对各项业务的经营成果进行评价，分部间转移产品或劳务的价格参照向第三方销售价格确定。间接归属各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

##### (2) 报告分部的财务信息

项目	黄金、纯金制品及贵金属工艺品	新能源	分部间抵销
一、营业收入	121,739,296.64	42,311,375.46	
二、营业成本	115,383,503.44	56,943,020.53	
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、信用减值损失	-2,362,301.31	1,145,050.76	
五、资产减值损失	-363,908.61	-11,742,720.05	
六、折旧费和摊销费	110,535.15	-16,026,355.44	
七、利润总额	1,758,705.11	-55,594,988.14	
八、所得税费用	-347.24	181,175.07	
九、净利润	1,759,052.35	-55,776,163.21	
十、资产总额	195,418,220.26	466,872,742.27	
十一、负债总额	155,681,243.37	431,163,934.16	

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

**1、其他应收款**

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	440,856,156.68	384,454,864.14
合计	440,856,156.68	384,454,864.14

**(1) 其他应收款****①按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	77,746,574.91	14,049,746.03
1至2年	11,675,003.03	
2至3年		197,751,772.85
3至4年	165,764,841.08	
4至5年		78,568,433.12
5年以上	266,169,090.79	187,814,166.67
小计	521,355,509.81	478,184,118.67
减：坏账准备	95,021,918.32	93,729,254.53
合计	426,333,591.49	384,454,864.14

**②按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来借款及其他	512,200,119.14	87,890,373.13
押金、保证金、备用金	41,224.00	28,024.00
借款	9,314,166.67	390,265,721.54
小计	521,555,509.81	478,184,118.67
减：坏账准备	95,021,918.32	93,729,254.53
合计	426,533,591.49	384,454,864.14

**③坏账准备计提情况****1) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款**

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
深圳市百泰金文化传播有限公司	102,088,371.80	7,146,186.03	7.00	预计无法全部收回
合计	102,088,371.80	7,146,186.03	—	—

**2) 基于其信用风险特征计提坏账准备的其他应收款**



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,697.71		87,869,090.79	87,870,788.50
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			87,869,090.79	

## 3) 第三阶段其他应收款明细情况如下

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

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
Yinggu Resources	往来款及代垫款	178,500,000.00	5年以上	33.31	
香港中金资源有限公司	往来款及代垫款	114,053,470.71	3-4年	21.28	
深圳市百泰金文化传播有限公司	往来款及代垫款	102,088,371.80	3-4年	13.45	7,146,186.03
延安庚澳新能源有限公司	往来款及代垫款	78,554,924.12	5年以上	14.66	78,554,924.12
宁夏旭樱新能源科技有限公司	往来款及代垫款	38,955,913.17	1-2年	7.27	
合计	——	512,152,679.80		89.97	85,701,110.15

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	191,670,527.76		191,670,527.76	191,670,527.76		191,670,527.76
对联营、合营企业投资	183,298,399.67		183,298,399.67	183,389,224.49		183,389,224.49
合计	374,968,927.43		374,968,927.43	375,059,752.25		375,059,752.25

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏旭樱新能源科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
深圳市百泰金文化传播有限公司	41,662,500.00			41,662,500.00		
香港中金资源有限公司	8,027.76			8,027.76		
合计	191,670,527.76			191,670,527.76		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	183,389,224.49			-90,824.82		
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业(有限合伙)	103,389,724.48			-89,524.83		
北京新丰珩宇新能源科技有限公司	79,999,500.01			-1,299.99		
合计	183,389,224.49			-90,824.82		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				183,298,399.67	
深圳市鼎盛泰和黄金珠宝合伙企业(有限合伙)				103,300,199.65	
北京新丰珩宇新能源科技有限公司				79,998,200.02	
合计				183,298,399.67	

## 3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,126,380.94	638,772.18	1,126,380.96	635,503.08
合计	1,126,380.94	638,772.18	1,126,380.96	635,503.08

## 4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,824.82	-89,524.83
股权转让收益		
合计	-90,824.82	-89,524.83

## 十六、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-10,441,075.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,949,341.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-700,809.30	
小 计		

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	-1,378,881.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-7,813,661.65	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.59	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.11	-0.12	-0.12

## 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

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），解释 17 号中的三个事项：“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司本年度开始执行上述会计政策，上述会计政策变更对本公司及合并范围内子公司 2024 年 6 月 30 日的会计报表未产生影响。

##### 2、 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-10,441,075.44
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,949,341.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-700,809.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-9,192,543.12</b>
减：所得税影响数	-1,378,881.47
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-7,813,661.65</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资金金	变更用途是否履行必要

	书披露 时间			资金用 途		额	决策程序
2023 年第 (一) 次股 票发行	2023 年 12 月 13 日	175,800,000	100,570,534.27	否	不适用	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况

截止 2023 年 12 月 31 日募集资金账户余额为 117,885,332.28 元；报告期内使用金额为 100,570,534.27 元，其中用于偿还银行贷款的金额为 28,000,000 元、用于项目建设的金额为 70,668,528.14 元（其中 43,423,010.00 元为用于置换项目建设前期投入）、用于补充流动资金的金额为 1,902,006.18 元；截止 2024 年 6 月 30 日，公司存放于募集资金账户的余额为 17,314,797.96 元。

#### 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