

证券代码：833069

证券简称：石金科技

主办券商：西部证券



石金科技

NEEQ : 833069

深圳市石金科技股份有限公司

Shenzhen Goldstone Technology Co.,LTD



半年度报告

2025

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、公司负责人李文红、主管会计工作负责人蔡日升及会计机构负责人（会计主管人员）蔡日升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。

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 17

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 24

第六节 财务会计报告 26

附件 I 会计信息调整及差异情况 82

附件 II 融资情况 82

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、石金科技	指	深圳市石金科技股份有限公司
有限公司	指	石金精密科技（深圳）有限公司、深圳市石金科技有 限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市石金科技股份有限公司公司章程》
股转系统、全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
佛山石金	指	佛山市石金科技有限公司
石金工业	指	佛山市石金工业有限公司
石金炭素	指	广东石金炭素有限公司
云南石金	指	云南石金炭素有限公司
西安石金	指	石金（西安）应用材料有限责任公司
江苏科赢	指	江苏科赢应材科技有限公司
股东大会	指	深圳市石金科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市石金科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市石金科技股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、年度	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市石金科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Goldstone Technology Co., LTD		
	Glodstone		
法定代表人	李文红	成立时间	2005 年 2 月 2 日
控股股东	控股股东为（李文红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(李文红)，一致行动人为（李馥湘）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-非金属矿物制品业（C309）-石墨及碳素制品制造 (C3091)		
主要产品与服务项目	热场、碳毡、石墨舟、石墨制品及技术咨询服务		
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	石金科技	证券代码	833069
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	83,839,999
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡日升	联系地址	深圳市宝安区西乡街道龙腾社区汇智研发中心 BC 座 C1801
电话	0755-27565656	电子邮箱	yskj@goldstonelee.net
传真	0755-27565656		
公司办公地址	深圳市宝安区西乡街道龙腾社区汇智研发中心 BC 座 C1801	邮政编码	518102
公司网址	http://www.goldstonelee.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300769163327H		
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道龙腾社区汇智研发中心 BC 座 C1801		
注册资本（元）	83,839,999	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

一、商业模式

石金科技作为一家以碳素材料制造与应用为核心的高新技术企业，始终致力于成为全球领先的碳石墨材料制造商与碳石墨制品应用领域方案解决商。公司以“材料技术+应用服务”双轮驱动，深度聚焦光伏、半导体等国家战略产业，并为其提供尖端碳素材料及定制化解决方案。

1、深耕长周期赛道，以技术创新创造价值

石金科技基于光伏与半导体长周期的发展特性，通过从基础材料到高端制品的全链条技术掌控，给客户提供最优的适配性解决方案，目前已经实现了多项行业突破性创新：

（1）在光伏电池领域，Topcon 路线，新开发的石墨舟可帮助客户提升载片量、增加使用寿命、降低耗材成本，提高生产良率及电池片转换效率；BC 路线，通过三方协同创新完成了最新 BC 的新型载具，已大批量出货；

（2）在光伏热场领域，针对国内市场，公司新推出的新质石墨硬毡，可增强热场保温性与稳定性，且可降低 O/C 含量，提升单晶产品品质，又推动了客户作业向模块化、标准化、自动化升级；海外市场方面，公司推出的光伏整套热场解决方案已成功实现批量应用，在多个国家客户大批量供货。

（3）在第三代半导体领域，公司与客户深度协同，联合研发半导体热场，攻克热场稳定性难题，可大幅提高热场寿命，提升良率，完成了新型湿法碳纤维保温材料开发，对标国际进口，实现国产替代。

2、以协同创新，重构价值链体系

石金科技坚守“技术驱动”的价值主张，始终遵循光伏与第三代半导体“一代工艺、一代装备、一代耗材”的产业演进规律，构建了“拉动式价值链体系”。不同于传统模式中工艺、装备、耗材厂商“各自为战”导致的供需错配与效率低下，石金科技通过深挖下游痛点与难点，并与装备厂商协同优化耗材与装备的适配性，反向推动装备迭代升级。同时，通过耗材的技术升级推动工艺的技术优化，最终提升全产业链的生产效率。这种以协同创新为核心的模式，打破了产业链各环节的壁垒，促进紧密互动与良性循环，让各方在合作中共享成果，推动整个产业向健康可持续方向发展。

3、以硬核实力夯实根基，前瞻性布局拓展边界

截至报告期，石金科技已拥有 45 项发明专利、86 项实用新型专利与 16 项软件著作权，在国内石墨及碳素材料应用领域尤其是高温热场领域构筑起行业领先的技术壁垒。在半导体级碳纤维保温固毡研发任务上，实现了部分工序的技术突破，目前正在进行后续工艺技术的研发，开发进度完成将实现对进口材料的替代，实现在第 1 代，第 3 代半导体应用。

公司拥有陶瓷材料及 PEEK 材料等新型材料的前瞻性技术：

（1）在碳化物，氮化物等先进陶瓷材料方面，已完成应用端及工艺技术端的前期储备，后续将根据客户需求，择机进行产品试量产工作；

（2）在 PEEK+CF（碳纤维增强聚醚醚酮）材料方面，也已经完成样品试制及性能检测，后续将根据

市场情况，择机在客户端进行产品测试验证工作。

公司组建了兼具专业深度与实战经验的研发团队，搭配精准把握市场动向的营销团队，确保对客户需求的快速响应。目前，公司产品已广泛应用于光伏、半导体、高温热处理、LED、汽车、航空航天、机器人及无人机等多元领域。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况：

报告期内，公司 2025 年上半年营业收入为 13,554.28 万元，归属于母公司股东的净利润为-1,606.08 万元，主要受到行业竞争加剧、下游客户开工率不足及单价同比下跌等因素的影响。2025 年下半年，公司将采取积极应对措施，开发新业务，持续深化降本增效；并通过技术优化和协同创新与光伏、半导体等头部客户强化技术路线的合作、加快市场推广，提高市场占有率。

截止报告期末，公司注册资本为 8,383.9999 万元，公司总资产为 89,947.40 万元，公司净资产为 47,788.47 万元，公司具备良好的持续经营能力。

（二） 行业情况

石金科技主要从事碳素相关产品的研发、设计、生产和销售，现阶段聚焦于光伏领域中硅片、电池片制备环节中的热场、石墨舟产品及半导体热场产品。

一、光伏行业

1、中国光伏装机迈入太瓦时代，全球光伏装机整体向好

随着光伏+新业态萌芽，人类正在经历从地内化石能源到系内能源的新一轮能源变革。当前，党中央高度重视光伏产业发展，总书记强调把促进新能源和清洁能源发展放在更加突出的位置，积极有序发展光能源、硅能源、氢能源、可再生能源，中国正在持续深化“碳达峰、碳中和”政策。

2025 年上半年，光伏装机市场保持增长，国内光伏新增装机规模实现 212.21GW，同比增长 107%，累计装机达到 1100GW，中国光伏装机迈入太瓦时代。国家发展改革委、国家能源局印发了《关于 2025 年可再生能源电力消纳责任权重及有关事项的通知》，设定并下达了各省(自治区、直辖市)2025 年和 2026 年可再生能源电力消纳责任权重，并对重点用能单位使用绿电消费比例要求，激发全社会绿电消费潜力，有望显著提升绿电消费需求。此外，国家发展改革委、国家能源局、国家林草局三部委联合印发《三北沙漠戈壁荒漠地区光伏治沙规划（2025-2030 年）》，指出到 2030 年规划该地区新增光伏装机规模 253GW。双碳目标、绿电消费考核、能源基建，将为光伏行业提供持续稳定的市场需求。

在海外市场方面，全球光伏装机规模保持稳中向好的发展态势，世界主要经济体光伏渗透率不断提升，特别是近五年增速较快，2024 年世界平均光伏发电渗透率约为 6.57%，较 2023 年增加了 1.08%。据中国光伏业协会预测，2025 年装机预测上调，由 531-583GW 上调至 579-630GW。



2、反内卷加速，行业有望快速回归健康周期

近年来，光伏行业整体仍处于阶段性供给过剩格局，低价、低质的无序竞争仍影响正常产业生态的运行，光伏组件从2023年年初均价1.8元/W降到2025年6月底的均价0.69元/W，导致光伏行业整体市场缩水几千亿，主产业链制造类企业大多仍处于亏损状态，影响了行业的健康发展。自2024年7月30日以来，中共中央政治局会议首次提出防止内卷式竞争，强化行业自律，强化市场优胜劣汰机制，畅通落后低效产能退出渠道，反内卷提升至国家战略行动高度。2025年7月1日，中央财经委员会第六次会议，纵深推进全国统一大市场建设，依法依规治理企业低价无序竞争，引导企业提升产品品质，推动落后产能有序退出。2025年7月3日，工信部制造业企业座谈会，14家光伏企业及行业协会负责人，明确提出治理方向，治理低价无序竞争，推动落后产能退出，提升产品品质。在多项举措实施下，“反内卷”进度加速，光伏作为兼具显著周期性 with 长期成长性的典型产业，目前产业链价格已触底反弹，低价销售、无序竞争情形显著减少，行业内卷竞争正逐步被纠偏，促使光伏行业重回健康、可持续性发展周期。

二、第三代半导体行业

1、技术突破与产业升级，大尺寸衬底与设备革新加速

碳化硅产业12英寸晶圆将加速技术迭代。2025年上半年，已有6家本土厂商（如天岳先进、天科合达、晶越半导体、烁科晶体等）展示或量产了12英寸SiC晶锭及衬底。目前，8英寸衬底产能持续扩张并主导当前主流市场。据统计，全球碳化硅功率半导体器件制造在8英寸项目上的总投资额已超过人民币1,754亿元，其中前五大碳化硅功率器件制造商的总投资额超过人民币1,269亿元，占比超过72%。

2、产能持续释放，价格承压

据不完全统计，2025年全球碳化硅衬底（折合6英寸）年产能预计超过300万片，其中中国占比约30-40%，8英寸衬底产能集中在国际大厂（如Wolfspeed、Coherent）和国内头部企业（天岳先进、天科合达）规模扩张。受到生产技术和工艺路线的迭代升级带来的单位裸片成本下降的影响，并随着碳化硅晶体生长等环节良率的提升以及衬底尺寸的扩大，预计全球碳化硅平均价格从2700-4700元每件，到2030年降至2300元-4300元每件。

3、新兴领域加速渗透，行业进入高速发展黄金期

除新能源汽车外，碳化硅器件正加速向AI算力、光储、光波导眼镜等消费电子领域渗透，碳化硅

凭借高禁带宽度、高击穿电场强度、高电子饱和漂移速率和高导热率等特性，正在被越来越多行业采纳。按销售收入计，全球碳化硅衬底市场由 2020 年的人民币 30 亿元增长至 2024 年的人民币 88 亿元，复合年增长率为 29.9%。预计到 2030 年，市场规模将有望增长至人民币 585 亿元，复合年增长率为 37.1%。行业进入高速发展黄金期。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
专精特新“小巨人”认证	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2022 年 9 月 6 日由国家工业和信息化部，颁发专精特新“小巨人”企业证书，资质有效期三年。 2、公司于 2023 年 4 月 7 日由广东省工业和信息化厅公布的《关于 2022 年省级制造业单项冠军企业（产品）通过名单》的公示，深圳市石金科技股份有限公司石墨舟产品获得“省级单项冠军产品”认证，有效期三年。 3、公司于 2022 年 12 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244204996），资质有效期限三年。公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。

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	135,542,763.90	179,710,082.27	-24.58%
毛利率%	12.24%	19.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,060,843.03	7,209,713.05	-322.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,030,847.85	4,579,698.20	-471.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.40%	1.43%	-
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）	-3.60%	0.90%	-
基本每股收益	-0.19	0.09	-311.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	899,474,038.91	874,341,733.29	2.87%
负债总计	421,589,354.93	381,796,422.65	10.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	464,860,252.59	480,921,095.62	-3.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.54	5.74	-3.48%
资产负债率%（母公司）	44.38%	33.63%	-
资产负债率%（合并）	46.87%	43.67%	-
流动比率	1.72	1.93	-
利息保障倍数	-2.11	-1.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-38,169,958.62	-12,073,798.25	-216.14%
应收账款周转率	0.87	1.08	-
存货周转率	0.42	0.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.87%	8.91%	-
营业收入增长率%	-24.58%	16.34%	-
净利润增长率%	-329.93%	-52.89%	-

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	87,385,389.28	9.72%	63,220,268.07	7.23%	38.22%
应收票据	65,184,543.52	7.25%	107,040,363.51	12.24%	-39.10%
应收账款	164,431,560.22	18.28%	125,688,200.94	14.38%	30.82%
应收款项融资	2,076,991.87	0.23%	8,457,713.34	0.97%	-75.44%
预付款项	3,897,470.89	0.43%	1,562,879.01	0.18%	149.38%
其他应收款	2,284,761.90	0.25%	3,061,813.43	0.35%	-25.38%
存货	261,297,611.99	29.05%	247,318,250.24	28.29%	5.65%
固定资产	208,862,512.24	23.22%	201,890,935.54	23.09%	3.45%
在建工程	7,191,584.31	0.80%	21,909,980.09	2.51%	-67.18%
使用权资产	29,908,305.70	3.33%	32,288,449.64	3.69%	-7.37%
无形资产	10,749,562.17	1.20%	10,922,739.45	1.25%	-1.59%
长期待摊费用	27,030,756.81	3.01%	23,005,180.38	2.63%	17.50%
短期借款	176,479,953.72	19.62%	85,907,204.16	9.83%	105.43%
应付票据	22,977,669.02	2.55%	11,842,529.00	1.35%	94.03%
应付账款	69,512,401.40	7.73%	75,703,337.55	8.66%	-8.18%

合同负债	792,488.61	0.09%	8,028,458.14	0.92%	-90.13%
应付职工薪酬	3,728,554.12	0.41%	6,490,102.35	0.74%	-42.55%
应交税费	620,504.25	0.07%	3,218,691.25	0.37%	-80.72%
一年内到期的非流动负债	9,961,789.31	1.11%	9,938,487.83	1.14%	0.23%
其他流动负债	64,403,406.12	7.16%	94,118,037.69	10.76%	-31.57%
长期借款	42,056,831.06	4.68%	53,788,521.78	6.15%	-21.81%
租赁负债	26,341,991.21	2.93%	27,644,196.72	3.16%	-4.71%
少数股东权益	13,024,431.39	1.45%	11,624,215.02	1.33%	12.05%
总资产	899,474,038.91	100.00%	874,341,733.29	100.00%	2.87%

项目重大变动原因

1、本期期末货币资金较期初增加38.22%，主要系业务发展需要新增加了现金储备。
2、本期期末应收账款较期初增加30.82%、应收票据较期初减少39.10%，主要系公司回款方式主要以票据为主，本期客户账款回收速度放缓，导致期末应收账款余额较期初增加、应收票据较期初减少。
3、本期期末应收款项融资较期初减少75.44%，主要系在库的15大银行承兑汇票下降。
4、本期期末预付款项较期初增加149.38%，主要系根据实际的生产需求，预付货款增加。
5、本期期末在建工程较期初减少67.18%，主要系年初在建工程转固。
7、本期期末短期借款较期初增加105.43%，主要系业务发展需要新增加了短期银行借款。
8、本期期末应付票据较期初增加94.03%，主要系开具票据支付货款增加。
9、本期期末合同负债较期初减少90.13%，主要系收到客户预付款项减少。
10、本期期末应付职工薪酬较期初减少42.55%，主要系本期支付了上年度计提的奖金。
11、本期期末应交税费较期初减少42.55%，主要系本期支付了上年度未计提的所得税。
12、本期期末其他流动负债较期初减少31.57%，主要系已背书未终止确认的应收票据减少。

（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	135,542,763.90	-	179,710,082.27	-	-24.58%
营业成本	118,957,266.63	87.76%	144,606,549.68	80.47%	-17.74%
毛利率	12.24%	-	19.53%	-	-
销售费用	5,077,167.57	3.75%	3,963,587.88	2.21%	28.10%
管理费用	10,971,628.80	8.09%	9,862,994.12	5.49%	11.24%
研发费用	9,339,468.88	6.89%	8,483,564.87	4.72%	10.09%
财务费用	4,427,222.51	3.27%	3,701,679.50	2.06%	19.60%
其他收益	1,177,232.70	0.87%	3,191,368.18	1.78%	-63.11%
信用减值损失	-1,407,682.52	-1.04%	-161,258.87	-0.09%	772.93%
资产处置收益	-58,548.35	-0.04%	80,048.44	0.04%	-173.14%
营业利润	-13,934,043.18	-10.28%	8,837,177.68	4.92%	-257.68%
净利润	-15,805,626.65	-11.66%	6,873,990.82	3.83%	-329.93%

归属于母公司所有者的净利润	-16,060,843.03	-11.85%	7,209,713.05	4.01%	-322.77%
---------------	----------------	---------	--------------	-------	----------

项目重大变动原因

- 1、本期其他收益较上年同期减少63.11%，主要原因系本期收到的政府补助减少。
- 3、本期信用减值损失较上年同期增加772.93%，主要原因系依据坏账计提政策计提的坏账增加。
- 4、本期资产处置收益较上年同期减少173.14%，主要原因本期处置闲置固定资产产生损失。
- 5、本期营业利润、净利润、归属于母公司所有者的净利润较上年同期减少257.68%、329.93%、322.77%，主要原因系受到行业竞争加剧、下游客户开工率不足及单价同比下跌等因素的影响。

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	134,421,921.80	178,529,019.52	-24.71%
其他业务收入	1,120,842.10	1,181,062.75	-5.10%
主营业务成本	118,199,622.88	144,170,419.52	-18.01%
其他业务成本	757,643.75	436,130.16	73.72%

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
光伏电池关键辅材	85,757,250.58	77,185,223.86	10.00%	-26.26%	-20.06%	-6.98%
光伏晶硅热场材料/热场系统系列产品	17,965,057.75	18,097,127.00	-0.74%	-41.05%	-22.24%	-24.36%
第三代半导体热场系统系列产品	10,562,079.18	7,670,545.71	27.38%	-44.65%	-48.89%	6.02%
石墨制品	20,137,534.29	15,246,726.31	24.29%	58.84%	63.30%	-2.07%
其他业务收入	1,120,842.10	757,643.75	32.40%	-5.10%	73.72%	-30.67%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、受到光伏及第三代半导体行业竞争加剧、下游客户开工率不足等因素的影响，导致公司主要产品电池关键辅材及热场系列产品收入有所下降。同时，由于电池关键辅材及热场系列产品单价的下降及公司

产能利用率下降，使得电池关键辅材及热场系列毛利率有所下降；而第三代半导体热场由于公司江苏子公司产能建设完成，新产品毛利较高，使得第三代半导体毛利率有所上升。

2、本期石墨制品较上年同期增加 58.84%，主要原因系电子消费等领域对石墨制品的需求增加。

（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	-38,169,958.62	-12,073,798.25	-216.14%
投资活动产生的现金流量净额	-12,304,575.42	-9,951,902.82	-23.64%
筹资活动产生的现金流量净额	72,399,887.57	2,681,464.29	2,600.01%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 216.14%，主要系本期收到的现金回款减少。

2、本期筹资活动的现金流量净额比上年同期增加 2600.01%，主要系根据业务发展需要新增加了短期银行借款。

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
佛山市石金科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售：石墨及碳素制品	53,000,000	192,552,297.14	89,672,253.92	22,161,769.12	803,373.13
佛山市石金工业有限公司	控股子公司	物业管理、厂房出租	30,000,000	62,555,864.96	29,462,670.01	5,203,166.91	565,671.29
广东石金	控股	研发、	10,000,000	25,946,511.88	3,150,625.41	8,465,178.05	61,546.80

炭素有限公司	子公司	生产、销售：石墨及碳素制品					
云南石金炭素有限公司	控股子公司	研发、生产、销售：石墨及碳素制品	150,000,000	186,424,523.38	116,128,948.45	17,488,824.12	-7,234,632.95
江苏科赢应材科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售：石墨及碳素制品	10,000,000	44,977,854.33	3,421,046.13	6,277,949.35	8,308.97
石金（西安）应用材料有限责任公司	控股子公司	研发、生产、销售：石墨及碳素制品	30,000,000	17,560,867.21	822,287.33	581,905.68	-3,654,526.30

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
广发银行股份有限公司	银行理财产品	广发银行“名利双收”W 款 2025 年第 33 期人民币结构性存款	5,000,000	0	募集资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

□ 适用 √ 不适用

六、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，安全生产，认真做好每一项对行业和社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司未来将继续积极履行社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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
市场竞争风险	公司作为国内光伏、半导体产业关键碳素耗材制造商之一，经过多年的发展已经积累了丰富的产品研发、设计、制造、推广等经验，公司碳素产品在光伏领域市场保有量位列前茅，随着近几年国内太阳能光伏产业的快速发展及其对成本的严格控制，光伏行业对辅材品质及价格提出了更高的要求，不断有新加入的竞争者，加上下游光伏产业链价格持续低迷影响，从而使公司面临更为激烈的市场竞争，公司可能面临市场份额下降的风险。应对措施：一是提高产品研发及工程技术服务能力，增加客户黏性；二是重视生产工艺改进，降低产品的生产成本。通过以上措施提高公司的市场竞争力，从而降低市场竞争带来的风险。
应收账款较大风险	报告期内，公司应收账款账面价值为 16,443.16 万元，占资产总额比例为 18.28%，公司严格按照合同约定的付款条件，加快应收账款的催收和管理，但是应收账款的占比仍然比较高，系公司资产的主要组成部分。由于光伏行业规模效应非常明显及其技术革新较快，导致企业在扩张或者技术变革中需要大量资金，

	公司下游部分客户出现资金紧张的局面，不排除因个别客户的支付能力和信用恶化导致应收账款发生坏账损失和坏账准备计提不足的风险，从而使公司经营受到不良影响。应对措施：一是提高企业内部人员的财务风险意识，清楚认识到应收账款收不回的风险与危害；二是建立完善的客户信用评价制度，选择信誉良好、经营良好的优质客户；三是健全企业内部管控机制，维护企业财产的安全和稳定。通过以上措施使公司应收账款的风险减少到最低程度。
存货规模较大风险	截止报告期末，公司存货账面价值 26,129.76 万元，占公司总资产 29.05%，其中原材料占存货比重为 77.65%。公司原料石墨生产周期较长，为配合生产需要，公司根据相应的规划提前对相应的原材料进行了采购，导致公司存货增加较大。较大存货会占用公司营运资金，影响现金流。应对措施：一是抓住半导体及光伏行业蓬勃发展的机会，扩大销售额，增加材料的使用量；二是加大对公司库存的管理，减少库存较高的材料采购，提高周转降低存货风险。通过以上措施使公司存货规模较大风险减少到最低程度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,696,059	0.56%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	2,696,059	0.56%

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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	佛山市石金科技有限公司	50,000,000	0	50,000,000	2023年4月17日	2026年4月16日	连带	否	已事前及时履行	否
2	佛山市石金工业有限公司	55,350,000	0	0	2021年9月11日	2027年8月2日	连带	否	已事前及时履行	否
3	佛山市石金工业有限公司	31,550,000	0	31,550,000	2024年7月24日	2031年12月31日	连带	否	已事前及时履行	否
4	佛山市石金科技有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2024年12月27日	2028年12月27日	连带	否	已事前及时履行	否
5	佛山市石金科技有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2025年1月3日	2029年1月5日	连带	否	已事前及时履行	否

总计	-	161,900,000	0	106,550,000	-	-	-	-	-	-
----	---	-------------	---	-------------	---	---	---	---	---	---

注：上表中佛山市石金工业有限公司 5535 万担保的借款已于 2024 年 8 月结清。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不存在承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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）	161,900,000	106,550,000
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	0	0
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	5,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	25,300,000.00	1,566,741.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他	500,000,000	261,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为满足生产经营及业务发展的资金需求，公司及子公司 2025 年度预计向银行、担保公司等金融机构申请总额不超过 50,000 万元人民币的授信额度，其中敞口额度不超过 40,000 万元。上述授信的有效期限为一年，授信额度在授信期限内可循环使用。上述授信业务包括但不限于短期流动资金借款、中长期贷款（包含项目贷款）、票据承兑、票据贴现、信用证、保函、融资租赁、应收账款保理等。授信额度以金融机构实际审批为准，融资金额将视公司日常经营和业务发展的资金需求确定，最终以公司实际发生的融资金额为准。在办理上述授信业务的过程中，可使用公司资产提供相应的抵押、质押或担保；公司控股股东、实际控制人李文红及其一致行动人李馥湘根据授信业务需求可无偿提供个人资产抵押、个人信用担保等。

以上关联担保系公司关联方无偿为公司提供担保，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司生产经营造成不利影响，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 4 日	-	挂牌	限售承诺	承诺对其所持股份按照相关法律法规进行限售	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 4 日	-	挂牌	限售承诺	承诺对其所持股份按照相关法律法规进行限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 4 日	-	挂牌	关联交易	承诺发生关联交易时按照制度要求回避表决	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	票据保证金、结构性存款	14,083,239.51	1.57%	银行承兑汇票保证金、结构性存款
不动产	固定资产	抵押	62,438,622.26	6.94%	银行借款提供担保
无形资产	无形资产	抵押	10,465,676.28	1.16%	银行借款提供担保
应收票据	应收票据	使用受限	54,549,477.22	6.06%	不满足终止确认条

					件的期末已背书或 贴现的但是尚未到 期的应收票据
总计	-	-	141,537,015.27	15.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产冻结、抵押、质押是为了公司开具银行承兑汇票及向银行借款提供担保，是满足公司日常经营的实际需要，应收票据使用受限主要是未到期，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

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	66,888,172	79.78%	42,586	66,930,758	79.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,531,000	6.60%	0	5,531,000	6.60%
	董事、监事、高管	62,827	0.07%	0	62,827	0.07%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,951,827	20.22%	-42,586	16,909,241	20.17%
	其中：控股股东、实际控制人	16,593,000	19.79%	0	16,593,000	19.79%
	董事、监事、高管	358,827	0.43%	-42,586	316,241	0.38%
	核心员工					
总股本		83,839,999	-	0	83,839,999	-
普通股股东人数		296				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持有限 售股份数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	李文红	22,124,000	0	22,124,000	26.39%	16,593,000	5,531,000	0	0
2	大连连城 数控机器	17,666,666	0	17,666,666	21.07%	0	17,666,666	0	0

	股份有限公司								
3	三亚兆恒私募基金管理合伙企业（有限合伙） 一如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,233,631	0	5,233,631	6.24%	0	5,233,631	0	0
4	代博	4,611,312	0	4,611,312	5.50%	0	4,611,312	0	0
5	珠海沐恒股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333,333	0	3,333,333	3.98%	0	3,333,333	0	0
6	沈城荣	0	2,480,000	2,480,000	2.96%	0	2,480,000	0	0
7	石磊	1,941,189	0	1,941,189	2.32%	0	1,941,189	0	0
8	李馥湘	1,733,335	0	1,733,335	2.07%	0	1,733,335	0	0
9	王博洋	1,559,029	4,700	1,563,729	1.87%	0	1,563,729	0	0
10	邵镇军	1,196,726	9,400	1,206,126	1.44%	0	1,206,126	0	0
	合计	59,399,221	-	61,893,321	73.82%	16,593,000	45,300,321	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间关系说明：
公司控股股东、实际控制人李文红先生与股东李馥湘女士为夫妻关系、一致行动人关系。

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				
李文红	董事长兼总经理	男	1967 年 1 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	22,124,000	0	22,124,000	26.39%
宋晓宇	董事	男	1986 年 12 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	0	0	0	0%
袁安素	董事	男	1970 年 11 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	0	0	0	0%
黎晓华	董事	男	1969 年 10 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	0	0	0	0%
李恒文	董事	男	1980 年 5 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	251,310	0	251,310	0.30%
孙海龙	监事	男	1982 年 2 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	0	0	0	0%
翟雨佳	监事	女	1971 年 2 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	0	0	0	0%
范彩虹	监事	女	1982 年 3 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	0	0	0	0%
吴汪兵	副总经理	男	1984 年 2 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	0	0	0	0%
蔡日升	董事会秘书兼财务总监	男	1987 年 3 月	2024年5月13日	2027 年 5 月 12 日	170,344	-42,586	127,758	0.15%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间无其他关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

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
行政管理人员	63		4	59
销售服务人员	33			33
研发技术人员	97		7	90
生产人员	284		17	267
员工总计	477		28	449

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	87,385,389.28	63,220,268.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	65,184,543.52	107,040,363.51
应收账款	五、(三)	164,431,560.22	125,688,200.94
应收款项融资	五、(四)	2,076,991.87	8,457,713.34
预付款项	五、(五)	3,897,470.89	1,562,879.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	2,284,761.90	3,061,813.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	261,297,611.99	247,318,250.24
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	14,655,146.72	15,083,159.00
流动资产合计		601,213,476.39	571,432,647.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(九)	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	208,862,512.24	201,890,935.54
在建工程	五、(十一)	7,191,584.31	21,909,980.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	29,908,305.70	32,288,449.64
无形资产	五、(十三)	10,749,562.17	10,922,739.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	27,030,756.81	23,005,180.38
递延所得税资产	五、(十五)	6,156,113.35	7,730,295.16
其他非流动资产	五、(十六)	5,361,727.94	2,161,505.49
非流动资产合计		298,260,562.52	302,909,085.75
资产总计		899,474,038.91	874,341,733.29
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	176,479,953.72	85,907,204.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	22,977,669.02	11,842,529.00
应付账款	五、(十九)	69,512,401.40	75,703,337.55
预收款项			
合同负债	五、(二十)	792,488.61	8,028,458.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	3,728,554.12	6,490,102.35
应交税费	五、(二十二)	620,504.25	3,218,691.25
其他应付款	五、(二十三)	1,236,965.92	1,268,617.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	9,961,789.31	9,938,487.83
其他流动负债	五、(二十五)	64,403,406.12	94,118,037.69
流动负债合计		349,713,732.47	296,515,465.05
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十六)	42,056,831.06	53,788,521.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	26,341,991.21	27,644,196.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	3,476,800.19	3,848,239.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,875,622.46	85,280,957.60
负债合计		421,589,354.93	381,796,422.65
所有者权益：			
股本	五、(二十九)	83,839,999.00	83,839,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	319,001,731.59	319,001,731.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	10,701,661.45	10,701,661.45
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	51,316,860.55	67,377,703.58
归属于母公司所有者权益合计		464,860,252.59	480,921,095.62
少数股东权益		13,024,431.39	11,624,215.02
所有者权益合计		477,884,683.98	492,545,310.64
负债和所有者权益合计		899,474,038.91	874,341,733.29

法定代表人：李文红

主管会计工作负责人：蔡日升

会计机构负责人：蔡日升

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		53,144,814.30	42,315,483.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		58,917,884.87	58,467,028.50
应收账款	十二、(一)	137,978,146.12	91,263,935.33
应收款项融资	十二、(二)	940,124.76	5,356,154.88

预付款项		7,089,602.97	469,161.44
其他应收款	十二、(三)	106,408,154.69	31,966,255.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		178,418,641.50	176,083,461.96
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		9,046,808.03	6,512,655.21
流动资产合计		551,944,177.24	412,434,135.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(四)	239,674,000.00	238,245,000.00
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,833,699.23	32,588,900.00
在建工程		1,142,097.15	550,138.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,482,824.28	24,415,429.40
无形资产		1,883,655.21	2,115,566.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,339,805.57	7,848,915.26
递延所得税资产		3,830,653.35	5,627,581.33
其他非流动资产		371,875.00	1,027,000.00
非流动资产合计		307,558,609.79	315,418,531.50
资产总计		859,502,787.03	727,852,667.37
流动负债：			
短期借款		164,970,405.78	79,390,972.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,134,431.00	
应付账款		60,728,946.34	40,026,712.64
预收款项			
合同负债		472,314.45	137,161.69

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,756,479.48	3,551,092.85
应交税费		315,660.34	567,528.92
其他应付款		55,683,788.78	28,605,600.45
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		1,587,844.67	4,258,105.84
其他流动负债		60,273,880.11	55,306,379.30
流动负债合计		360,923,750.95	211,843,553.91
非流动负债：			
长期借款			7,840,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,542,493.36	22,802,019.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,988,583.32	2,260,696.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,531,076.68	32,902,715.99
负债合计		381,454,827.63	244,746,269.90
所有者权益：			
股本		83,839,999.00	83,839,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		318,016,196.78	318,016,196.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,701,661.45	10,701,661.45
一般风险准备			
未分配利润		65,490,102.17	70,548,540.24
所有者权益合计		478,047,959.40	483,106,397.47
负债和所有者权益合计		859,502,787.03	727,852,667.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、(三十三)	135,542,763.90	179,710,082.27
其中：营业收入	五、(三十三)	135,542,763.90	179,710,082.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		149,187,808.91	171,410,626.46
其中：营业成本	五、(三十三)	118,957,266.63	144,606,549.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	415,054.52	792,250.41
销售费用	五、(三十五)	5,077,167.57	3,963,587.88
管理费用	五、(三十六)	10,971,628.80	9,862,994.12
研发费用	五、(三十七)	9,339,468.88	8,483,564.87
财务费用	五、(三十八)	4,427,222.51	3,701,679.50
其中：利息费用	五、(三十八)	4,470,933.56	4,128,480.12
利息收入	五、(三十八)	237,365.81	596,272.73
加：其他收益	五、(三十九)	1,177,232.70	3,191,368.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,407,682.52	-161,258.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		-2,572,435.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-58,548.35	80,048.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,934,043.18	8,837,177.68
加：营业外收入	五、(四十三)	103,747.79	
减：营业外支出	五、(四十四)	57,200.00	90,181.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,887,495.39	8,746,996.18
减：所得税费用	五、(四十五)	1,918,131.26	1,873,005.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,805,626.65	6,873,990.82
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）		-15,805,626.65	6,873,990.82
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）		255,216.38	-335,722.23
2. 归属于母公司所有者的净利润		-16,060,843.03	7,209,713.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,805,626.65	6,873,990.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,060,843.03	7,209,713.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		255,216.38	-335,722.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	0.09

法定代表人：李文红

主管会计工作负责人：蔡日升

会计机构负责人：蔡日升

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(五)	119,400,962.94	144,117,667.88
减：营业成本	十二、(五)	105,059,208.70	119,741,035.22
税金及附加		115,823.46	307,713.42

销售费用		1,972,650.72	4,785,494.98
管理费用		7,595,582.87	6,704,998.62
研发费用		5,014,073.05	3,946,848.58
财务费用		3,104,254.46	2,823,091.81
其中：利息费用		3,161,250.21	3,199,648.04
利息收入		178,538.04	526,998.76
加：其他收益		793,499.40	2,684,117.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,892,886.54	-177,576.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-322,609.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,271,828.67	-41,250.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,288,188.79	7,951,166.32
加：营业外收入		100,518.25	
减：营业外支出		57,200.00	1,055.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,244,870.54	7,950,111.12
减：所得税费用		1,813,567.53	536,731.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,058,438.07	7,413,379.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,058,438.07	7,413,379.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-5,058,438.07	7,413,379.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,095,813.49	66,977,397.38
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		5,876,813.93	123,507.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	3,176,371.90	4,698,232.18
经营活动现金流入小计		37,148,999.32	71,799,136.71
购买商品、接受劳务支付的现金		26,010,716.49	33,852,630.98
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		32,005,737.01	31,703,472.21
支付的各项税费		3,564,316.96	6,893,601.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	13,738,187.48	11,423,230.30
经营活动现金流出小计		75,318,957.94	83,872,934.96
经营活动产生的现金流量净额		-38,169,958.62	-12,073,798.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			187,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			187,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,304,575.42	10,138,902.82
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	五、(四十六)	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		12,304,575.42	10,138,902.82
投资活动产生的现金流量净额		-12,304,575.42	-9,951,902.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,145,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		142,383,546.24	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		143,528,546.24	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		66,339,097.83	51,408,175.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,712,708.12	3,195,329.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	1,076,852.72	1,715,031.17
筹资活动现金流出小计		71,128,658.67	56,318,535.71
筹资活动产生的现金流量净额		72,399,887.57	2,681,464.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-295.29	125,573.65
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十七)	21,925,058.24	-19,218,663.13
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十七)	51,377,091.53	102,768,870.13
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十七)	73,302,149.77	83,550,207.00

法定代表人：李文红

主管会计工作负责人：蔡日升

会计机构负责人：蔡日升

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,713,833.21	47,436,106.67
收到的税费返还		1,353,365.36	64,213.43
收到其他与经营活动有关的现金		57,695,920.05	21,712,270.62
经营活动现金流入小计		78,763,118.62	69,212,590.72

购买商品、接受劳务支付的现金		17,472,035.39	13,959,585.78
支付给职工以及为职工支付的现金		17,373,878.79	19,301,019.96
支付的各项税费		502,511.86	5,095,091.46
支付其他与经营活动有关的现金		103,066,478.13	39,451,599.66
经营活动现金流出小计		138,414,904.17	77,807,296.86
经营活动产生的现金流量净额		-59,651,785.55	-8,594,706.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,001,899.53	526,186.00
投资支付的现金		1,429,000.00	13,835,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,430,899.53	14,361,186.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,430,899.53	-14,361,186.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,893,905.91	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		133,893,905.91	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,820,000.00	40,728,175.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,638,514.08	2,453,707.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,076,852.72	1,687,338.42
筹资活动现金流出小计		66,535,366.80	44,869,221.23
筹资活动产生的现金流量净额		67,358,539.11	14,130,778.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-295.14	125,573.65
五、现金及现金等价物净增加额		275,558.89	-8,699,539.72
加：期初现金及现金等价物余额		42,315,473.01	80,944,352.98
六、期末现金及现金等价物余额		42,591,031.90	72,244,813.26

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

深圳市石金科技股份有限公司
二〇二五年上半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司名称: 深圳市石金科技股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

注册地址: 深圳市宝安区西乡街道龙腾社区汇智研发中心 BC 座 C1801

法人代表：李文红

统一社会信用代码：91440300769163327H

成立日期:2005 年 2 月 2 日

公司所处行业：炭素行业

经营范围：一般经营项目是：销售五金交电、机器设备及部件、金属材料及其制品；货物及技术进出口(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)。

许可经营项目是：生产、加工高纯石墨制品、碳特殊密封制品、碳刷制品、碳纤维复合材料及制品、碳碳复合材料；生产经营精密型腔模、模具标准件、精密零件、精密机械工具及从事机械技术咨询服务。

公司的历史沿革如下：

1、 2005 年 2 月 2 日，公司设立

(1) 本公司系由金石国际于 2005 年 2 月 2 日出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 265.00 万元，实收资本为人民币 0.00 元，投资总额为人民币 315.00 万元。

(2) 2005 年 4 月 8 日，本公司收到第一期缴纳注册资本港币 39.97 万元，折合人民币 42.41 万元，业经深圳天华会计师事务所有限公司于 2005 年 04 月 18 日出具“深天华验外字[2005]第 022 号”验资报告验证，并于 2005 年 4 月 27 日办理工商变更登记。

(3) 2005 年 8 月 30 日，本公司收到第二期缴纳注册资本，其中港币出资 22.78 万元，折合人民币 23.59 万元，设备出资 219.00 万元，第二期出资金额合计 242.59 万元，其中：注册资本为人民币 222.59 万元，剩余出资 20.00 万元计入其他应付款。本次出资，业经深圳万邦会计师事务所于 2005 年 9 月 28 日出具“深万验字(2005)第 0672 号”验资报告，并于 2005 年 9 月 30 日办理工商变更登记。公司的注册资本 265.00 万元，已按期由股东金石国际以货币的形式缴纳 66.00 万元，以设备等实物的形式缴纳 199.00 万元。

(4) 石金科技成立当年的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	金石国际实业有限公司	265.00	265.00	100.00	货币、实物
	合计	265.00	265.00	100.00	

2、 2006 年 2 月 9 日，公司第一次增资

(1) 2006 年 1 月 23 日，根据公司董事会决议并经深圳市宝安区经济贸易局“深外资宝复(2006)0109 号”《关于外资企业“石金精密科技（深圳）有限公司”增资的批复》文件，本公司注册资本由 265.00 万元变更为 395.00 万元，投资额由 315.00 万元变更为 445.00 万元，并于 2006 年 2 月 9 日办理工商变更登记。

(2) 本次增资完成后，石金科技的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	金石国际实业有限公司	395.00	265.00	100.00	货币、实物
	合计	395.00	265.00	100.00	

3、 2007年1月10日，公司第二次增资

(1) 2006年11月6日，根据公司董事会决议并经深圳市宝安区经济贸易局“深外资宝复(2006)1653号”《关于外资企业“石金精密科技(深圳)有限公司”增资的批复》文件，本公司注册资本由395.00万元变更为700.00万元，投资额由445.00万元变更为750.00万元。2006年12月20日，本公司收到第一期增资港币61.27万元，折合人民币61.62万元。本次出资后，实收资本为人民币326.62万元，业经深圳百联会计师事务所出具“深百联验字(2007)第001号”验资报告，并于2007年1月10日办理工商变更登记。

(2) 2007年2月5日，本公司收到第二期增资，其中港币62.47万元，机器设备出资美元8.60万元，上述两项出资折算人民币128.86万元。本次出资后，实收资本为人民币455.48万元，业经深圳百联会计师事务所出具“深百联验字(2007)第013号”验资报告，并于2007年3月12日办理工商变更登记。

(3) 2008年10月21日，本公司收到第三期增资，其中货币出资58.94万元，机器设备出资190.93万元，共计增加实收资本244.52万元，剩余出资5.36万元转入其他应付款。本次出资后，注册资本及实收资本为人民币700.00万元，业经深圳龙泽宏天会计师事务所于2008年10月24日出具“龙泽验字(2008)第111号”验资报告，并于2008年11月3日办理工商变更登记。

(4) 本次增资完成后，石金科技的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	金石国际实业有限公司	700.00	700.00	100.00	货币、实物
	合计	700.00	700.00	100.00	

4、 2012年3月14日，公司第一次股权转让

(1) 2012年2月6日，根据股东会决议，金石国际将持有的公司100.00%的股权以人民币700.00万元的价格转让给自然人李文红，该协议经广东省深圳市宝安区公证处公证。深圳市宝安区经济促进局于2012年02月27日出具“深外资宝复(2012)132号”《关于外资企业石金精密科技(深圳)有限公司股权转让、性质变更的批复》，同意以上股权转让行为。2012年3月14日，公司完成企业类型由外资企业转为内资企业的变更登记。

(2) 本次股权转让完成后，石金科技的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	700.00	700.00	100.00	货币

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
	合计	700.00	700.00	100.00	

5、 2012年4月1日，公司第三次增资

(1) 2012年3月16日，根据股东会决议，公司增资人民币300.00万元，本次变更后注册资本及实收资本为人民币1000.00万元。本次增资业经深圳民生会计师事务所出具“深民会验字(2012)041号”验资报告验证，并于2012年4月1日办理工商变更登记。本次股东实际缴纳出资750.00万元，溢缴资本450.00万元转入资本公积。

(2) 本次增资完成后，石金科技的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	1,000.00	1,000.00	100.00	货币
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

6、 2013年3月20日，公司第二次股权转让

(1) 2013年2月1日，根据股东会决议，股东李文红将其持有的公司10%的股权以人民币1.00元转让给朱佰喜，该协议经广东省深圳市宝安区公证处公证，并于2013年3月20日办理工商变更登记。

(2) 本次股权转让完成后，石金科技的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	900.00	900.00	90.00	货币
2	朱佰喜	100.00	100.00	10.00	货币
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

7、 2015年2月2日，公司第三次股权转让

(1) 2015年1月20日，根据股东会决议，李文红将其持有的15.84%、8.80%股权分别转让给代博、王博洋，该协议经广东省深圳市宝安区公证处公证，并于2015年2月2日办理工商变更登记。

(2) 2015年1月20日，根据股东会决议，李文红将其持有的2.00%股权以人民币60.00万元转让给姚跃飞，该协议经广东省深圳市宝安区公证处公证，并于2015年2月2日办理工商变更。

(3) 2015年2月2日，根据股东会决议，深圳市石金科技有限公司整体变更为深圳市石金科技股份有限公司，并将深圳市石金科技有限公司2014年9月30日的净资产折合为深圳市石金科技股份有限公司的股本，深圳市石金科技股份有限公司申请登记的注册资本1000.00万元人民币，深圳市石金科技股份有限公司股东为深圳市石金科技有限公司的全体股东，并于2015年2月4日办理工商变更。

(4) 本次股权转让完成后，石金科技的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	633.60	633.60	63.36	货币
2	代博	158.40	158.40	15.84	货币
3	朱佰喜	100.00	100.00	10.00	货币
4	王博洋	88.00	88.00	8.80	货币
5	姚跃飞	20.00	20.00	2.00	货币
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

8、 2015 年 3 月 27 日，公司第四次增资

(1) 2015 年 3 月 9 日，根据深圳市石金科技股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议，由张志勇、高晗、侯振华、刘新波、徐鑫、杨水萍、蔡日升及李恒文新增注册资本 190.00 万元，变更后的注册资本为 1,190.00 万元，总股本为 1,190.00 万股。本次增资业经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2015]8714 号”验资报告验证。本次股东实际缴纳出资 475.00 万元，溢缴资本 285.00 万元转入资本公积。

(2) 本次增资完成后，石金科技的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	633.60	633.60	53.24	货币
2	代博	158.40	158.40	13.31	货币
3	朱佰喜	100.00	100.00	8.40	货币
4	王博洋	88.00	88.00	7.39	货币
5	张志勇	50.00	50.00	4.20	货币
6	高晗	50.00	50.00	4.20	货币
7	姚跃飞	20.00	20.00	1.68	货币
8	侯振华	20.00	20.00	1.68	货币
9	刘新波	20.00	20.00	1.68	货币
10	徐鑫	20.00	20.00	1.68	货币
11	杨水萍	10.00	10.00	0.84	货币
12	蔡日升	10.00	10.00	0.84	货币
13	李恒文	10.00	10.00	0.84	货币
	合计	1,190.00	1,190.00	100.00	

9、 2016 年 3 月 25 日，公司第五次增资

(1) 2015 年 11 月 23 日，根据深圳市石金科技股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，公司向符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定的做市商以及其他合格投资者发行不超过 170 万股股票，每股拟发行价格为 12.96 元，拟募集资金不超过 2,203.2 万元，缴款起始日：2015 年 12 月 9 日（含当日），缴款截止日：2015 年 12 月 22 日（含当日）。截至 2015 年 12 月 22 日止，石金科技已收招商证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、赵健勇、孙红良、王哲金、郑金标、陈保军、沈采中、曾以刚、联讯证券股份有限公司、平安证券有限责任公司、王岚、九州证券有限公司缴纳的投资款 2073.60 万元，全部以货币资金出资，其中新增注册资本（股本）160.00 万元，新增资本公积 1,913.60 万元，变更后的注册资本为 1,350.00 万元，总股本为 1,350.00 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2016]239 号”验资报告。

(2) 本次增资完成后，石金科技前十大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	633.60	633.60	46.93	货币
2	代博	158.40	158.40	11.73	货币
3	朱佰喜	100.00	100.00	7.41	货币
4	王博洋	88.00	88.00	6.52	货币
5	张志勇	50.00	50.00	3.70	货币
6	高晗	50.00	50.00	3.70	货币
7	平安证券有限责任公司	30.00	30.00	2.22	货币
8	联讯证券股份有限公司	20.00	20.00	1.48	货币
9	招商证券股份有限公司	20.00	20.00	1.48	货币
10	姚跃飞	20.00	20.00	1.48	货币
11	侯振华	20.00	20.00	1.48	货币
12	刘新波	20.00	20.00	1.48	货币
13	徐鑫	20.00	20.00	1.48	货币
	合计	1,230.00	1,230.00	91.09	

10、 2016 年 6 月 3 日，公司第六次增资

(1) 2016 年 4 月 29 日，召开公司 2015 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司资本公积金转增股本的议案》，以公司现有总股本 1,350.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，本公司总股本为由 1,350.00 万股增至 3,375.00 万股。

(2) 本次增资完成后，石金科技前十大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	1,426.50	1,426.50	42.67	货币
2	代博	396.00	396.00	11.73	货币
3	朱佰喜	232.50	232.50	6.89	货币
4	王博洋	220.00	220.00	6.52	货币
5	蒋红毅	175.40	175.40	5.20	货币
6	高晗	125.10	125.10	3.71	货币
7	张志勇	125.00	125.00	3.70	货币
8	平安证券有限责任公司	77.00	77.00	2.28	货币
9	招商证券股份有限公司	50.10	50.10	1.48	货币
10	姚跃飞	50.00	50.00	1.48	货币
11	侯振华	50.00	50.00	1.48	货币
12	刘新波	50.00	50.00	1.48	货币
13	徐鑫	50.00	50.00	1.48	货币
	合计	3,027.60	3,027.60	90.10	

11、 2017 年 7 月 17 日，公司第七次增资

(1) 2017 年 4 月 24 日，召开公司 2016 年年度股东大会，会议审议通过了《公司 2016 年度利润分配方案及资本公积金转增股本的预案》，以公司现有总股本 3,375.00 万股为基数，以资本公积一股本溢价向全体股东每 10 股转增 1.228824 股，其他资本公积每 10 股转增 0.771176 股，本公司总股本由 3,375.00 万股增至 4,050.00 万股。

(2) 本次增资完成后，石金科技前五大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	1,711.80	1,711.80	42.27	货币
2	代博	475.20	475.20	11.73	货币
3	朱佰喜	279.00	279.00	6.89	货币
4	王博洋	264.00	264.00	6.52	货币
5	蒋红毅	210.48	210.48	5.20	货币
	合计	2,940.48	2,940.48	72.61	

12、 2021 年 1 月 29 日，公司第八次增资

(1) 2020 年 11 月 16 日，公司召开的 2020 年第四次临时股东大会决议通过，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对深圳市石金科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3779 号），本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 7,999.9998 万元。本公司原注册资本为人民币 4,050.00 万元，股本为人民币 4,050.00 万元。本次拟增加注册资本为人民币 2,666.6666 万元，变更后注册资本为人民币 6,716.6666 万元。本次非公开发行数量 2,666.6666 万股，发行价格为每股人民币 3.00 元，募集资金总金额为人民币 7,999.9998 万元。截至 2020 年 12 月 16 日止，本公司已收到大连连城数控机器股份有限公司、李馥湘、佟冬、张译、张莹、如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）、张琪、石磊、吴志斌、魏长青缴纳的投资款合计人民币 7,999.9998 万元，新增股本占新增注册资本的 100.00%，溢价部分转入资本公积。本次增资业经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2020]41686 号”验资报告验证，并于 2021 年 1 月 29 日办理工商变更登记。

(2) 本次增资完成后，石金科技前十大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	1,985.80	1,985.80	29.57	货币
2	大连连城数控机器股份有限公司	1,166.67	1,166.67	17.37	货币
3	如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	970.00	970.00	14.44	货币
4	代博	461.20	461.20	6.87	货币
	李馥湘	173.33	173.33	2.58	货币
6	王博洋	171.75	171.75	2.56	货币
7	高晗	150.12	150.12	2.24	货币
8	张志勇	150.00	150.00	2.23	货币
9	蒋红毅	122.13	122.13	1.82	货币
10	倪宝根	105.31	105.31	1.57	货币
	合计	5,456.31	5,456.31	81.25	

13、 2021 年 10 月 27 日，公司第九次增资

(1) 2021 年 8 月 24 日，召开公司 2021 年度第三次临时股东大会决议通过，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对深圳市石金科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函(2021)3121 号），公司发行不超过 1,667.3333 万股新股。公司原注册资本为人民币 6,716.6666 万元，股本为人民币 6,716.6666 万元，公司拟申请增加注册资本 1,667.3333 万元，变更后的注册资本为

8,383.9999 万元。本次非公开发行数量 1,667.3333 万股，发行价格为每股人民币 15.00 元，募集资金总额为人民币 25,009.9995 万元。截至 2021 年 9 月 24 日止，公司已收到大连连城数控机器股份有限公司、珠海沐恒股权投资合伙企业（有限合伙）、李文红、丽水领华股权投资合伙企业（有限合伙）、石磊、韩铮、魏长青、陈天春、王力平缴纳的投资款合计人民币 25,009.9995 万元，新增股本占新增注册资本的 100.00%，溢价部分转入资本公积。于 2021 年 10 月 27 日办理工商变更登记，变更后住所为深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区安润路 2 号 101,201,301。

（2）本次增资完成后，石金科技前十大股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李文红	2,212.40	2,127.40	26.39	货币
2	大连连城数控机器股份有限公司	1,766.67	1,766.67	21.07	货币
3	如东恒君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	970.00	970.00	11.57	货币
4	代博	461.20	461.20	5.50	货币
5	珠海沐恒股权投资合伙企业（有限合伙）	333.33	333.33	3.98	货币
6	石磊	208.00	208.00	2.48	货币
7	丽水领华股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	2.39	货币
8	李馥湘	173.33	173.33	2.07	货币
9	王博洋	157.72	157.72	1.88	货币
10	张志勇	130.41	130.41	1.56	货币
	合计	6,613.06	6,613.06	78.89	

本公司的实际控制人为李文红。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、 存货的盘存制度

采用实地盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50.00
软件	5.00
专利权	10.00

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要从事石墨热场、石墨舟、石墨材料及其他石墨制品的生产及销售，公司收入确认条件如下：

①石墨热场收入确认条件

公司承接业务后，与客户签订销售合同，按时、按量、保质地生产产品，按时地将产品发送给客户，收入确认条件为：非整套的石墨热场配件，经客户签字确认送货单后确认收入；整套的石墨热场，其中销售合同规定权利义务转移时点为按出厂时间的在发货后即确认收入；其他整套的石墨热场由企业协助

客户安装调试，经客户验收合格后确认收入。

②石墨舟、石墨材料及其他石墨制品收入确认条件

公司承接业务后，与客户签订销售合同，按时、按量、保质地生产产品，按时地将产品发送给客户，客户签字确认送货单后确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(三十一) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5000 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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

（2）作为出租人

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

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司报告期间未发生主要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三十三）其他

四、 税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为	13%、6%

	基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市石金科技股份有限公司	15%
佛山市石金科技有限公司	15%
云南石金炭素有限公司	15%
佛山市石金工业有限公司	25%
广东石金炭素有限公司	20%
江苏科赢应材科技有限公司	20%
石金（西安）应用材料有限责任公司	20%

(二) 税收优惠

1、 增值税

财政部税务总局公告 2023 年第 43 号自 2023 年 1 月 1 日至 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。

2、 企业所得税

(1) 石金科技

本公司 2022 年 12 月 29 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准的“GR202244204996”号高新技术企业证书，经申请，本公司按国税函【2017】第 24 号文件“国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”，2022-2025 年期间享受 15%的高新技术企业所得税税率。

(2) 佛山市石金科技有限公司（以下简称“佛山石金”）

本公司的佛山石金 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准的“GR202344010344”号高新技术企业证书，经申请，佛山石金按国税函【2017】第 24 号文件“国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”，2023-2025 年期间享受 15%的高新技术企业所得税税率。

(3) 云南石金炭素有限公司（以下简称“云南石金”）

本公司的云南石金 2024 年 11 月 1 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合批准的“GR202453000157”号高新技术企业证书，经申请，云南石金按国税函【2017】第 24 号文件“国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”，2024-2026 年期间享受 15%的高新技术企业所得税税率。

(4) 其余适用 20%所得税率的纳税主体

根据财政部、国家税务总局颁发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、税务总局公告 2022 年第 13 号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,466.50	20,466.50
银行存款	73,281,683.27	51,356,625.03
其他货币资金	14,083,239.51	11,843,176.54
合计	87,385,389.28	63,220,268.07
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,083,229.51	11,842,529.00
信用证保证金		637.54
结构性存款	5,000,010.00	10.00
合计	14,083,239.51	11,843,176.54

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	65,184,543.52	106,723,787.80
商业承兑汇票		333,237.59
小计	65,184,543.52	107,057,025.39
减：坏账准备		16,661.88
合计	65,184,543.52	107,040,363.51

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		54,549,477.22
合计		54,549,477.22

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	171,310,229.28	126,804,553.44
1 至 2 年	1,779,147.93	6,760,285.85
2 至 3 年	603,687.75	201,385.97
3 至 4 年	168,791.96	176,559.38
4 至 5 年	143,540.06	927,859.75
5 年以上	2,218,082.56	1,307,400.65
小计	176,223,479.54	136,178,045.04
减：坏账准备	11,791,919.32	10,489,844.10
合计	164,431,560.22	125,688,200.94

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提 坏账准备	176,223,479.54	100.00	11,791,919.32	6.69	164,431,560.22	136,178,045.04	100.00	10,489,844.10	7.70	125,688,200.94
其中：										
账龄组合	176,223,479.54	100.00	11,791,919.32	6.69	164,431,560.22	136,178,045.04	100.00	10,489,844.10	7.70	125,688,200.94
其他组合										
合计	176,223,479.54	100.00	11,791,919.32		164,431,560.22	136,178,045.04	100.00	10,489,844.10		125,688,200.94

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	171,310,229.28	8,565,511.47	5.00
1 至 2 年	1,779,147.93	444,786.98	25.00
2 至 3 年	603,687.75	301,843.88	50.00
3 至 4 年	168,791.96	118,154.37	70.00
4 至 5 年	143,540.06	143,540.06	100.00
5 年以上	2,218,082.56	2,218,082.56	100.00
合计	176,223,479.54	11,791,919.32	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	10,489,844.10	1,285,114.36	16,960.86			11,791,919.32
合计	10,489,844.10	1,285,114.36	16,960.86			11,791,919.32

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户十二	45,013,125.08		45,013,125.08	25.54	2,250,656.25
客户一	30,368,012.34		30,368,012.34	17.23	1,513,317.69
客户三	16,940,888.40		16,940,888.40	9.61	847,044.42
客户九	13,423,275.60		13,423,275.60	7.62	671,163.78
客户二	11,950,090.80		11,950,090.80	6.78	597,504.54
合计	117,695,392.22		117,695,392.22	66.78	5,879,686.68

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,076,991.87	8,457,713.34
合计	2,076,991.87	8,457,713.34

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,731,988.47	95.75	1,162,357.34	74.37
1 至 2 年	76,182.42	1.95	400,521.67	25.63
2 至 3 年	89,300.00	2.30		
3 年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	3,897,470.89	100.00	1,562,879.01	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户一	1,491,952.00	38.28
供应商二	520,207.20	13.35
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	518,867.93	13.31
佛山市高明平谦智造产业园开发有限公司	433,333.32	11.12
金蝶云科技有限公司	116,682.65	2.99
合计	3,081,043.10	79.05

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,284,761.90	3,061,813.43
合计	2,284,761.90	3,061,813.43

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,215,889.96	1,716,749.95
1 至 2 年	264,673.97	1,482,097.97
2 至 3 年	1,142,672.00	125,443.75
3 至 4 年	68,911.75	5,860.00
4 至 5 年	2,860.00	58,800.00
5 年以上	85,000.00	28,877.50
小计	2,780,007.68	3,417,829.17
减：坏账准备	495,245.78	356,015.74
合计	2,284,761.90	3,061,813.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,780,007.68	100.00	495,245.78	17.81	2,284,761.90	3,417,829.17	100.00	356,015.74	10.42	3,061,813.43
其中：										
账龄组合	2,780,007.68	100.00	495,245.78	17.81	2,284,761.90	3,417,829.17	100.00	356,015.74	10.42	3,061,813.43
合计	2,780,007.68	100.00	495,245.78		2,284,761.90	3,417,829.17	100.00	356,015.74		3,061,813.43

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	1,215,889.96	60,794.50	5.00
1 至 2 年	264,673.97	26,467.40	10.00
2 至 3 年	1,142,672.00	285,668.00	25.00
3 至 4 年	68,911.75	34,455.88	50.00
4 至 5 年	2,860.00	2,860.00	100.00
5 年以上	85,000.00	85,000.00	100.00
合计	2,780,007.68	495,245.78	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	356,015.74			356,015.74
上年年末余额在本期	356,015.74			356,015.74
本期计提	139,230.04			139,230.04
本期核销				
期末余额	495,245.78			495,245.78

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,417,829.17			3,417,829.17
上年年末余额在本期	3,417,829.17			3,417,829.17
本期新增	1,215,889.96			1,215,889.96
本期终止确认	1,853,711.45			1,853,711.45
期末余额	2,780,007.68			2,780,007.68

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	356,015.74	139,230.04				495,245.78
合计	356,015.74	139,230.04				495,245.78

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金备用金	2,548,319.30	3,075,397.75
代扣代缴款项	198,049.04	318,531.39
往来款	33,639.34	23,900.03
合计	2,780,007.68	3,417,829.17

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市高明平谦智造产业园开发有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	2-3 年	35.97	250,000.00
江苏纬承招标有限公司	押金及保证金	347,775.00	1 年以内	12.51	17,388.75
深圳市汇鑫产业发展有限公司	押金及保证金	265,543.96	1-2 年	9.55	23,235.10
陕西省西咸新区泾河新城投资发展有限公司	押金及保证金	179,484.20	1 年以内	6.46	8,974.21
东莞市山林实业有限公司	押金及保证金	130,802.00	1 年以内	4.71	6,540.10
合计		1,923,605.16		69.20	306,138.16

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	218,446,506.80	15,558,489.85	202,888,016.95	234,934,037.10	27,867,776.14	207,066,260.96
在产品	21,531,120.76		21,531,120.76	11,950,008.56	232,078.04	11,717,930.52
自制半成品	18,270,257.34	2,308,039.45	15,962,217.89	15,375,185.26	2,308,039.45	13,067,145.81
库存商品	15,412,894.33	1,524,786.52	13,888,107.81	15,361,623.01	1,752,767.63	13,608,855.38
发出商品	2,737,417.21	37,624.62	2,699,792.59	1,446,204.45	354,847.29	1,091,357.16
委托加工物资	4,328,355.99		4,328,355.99	766,700.41		766,700.41
合计	280,726,552.43	19,428,940.44	261,297,611.99	279,833,758.79	32,515,508.55	247,318,250.24

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,867,776.14			12,309,286.29		15,558,489.85
在产品	232,078.04			232,078.04		
自制半成品	2,308,039.45					2,308,039.45
库存商品	1,752,767.63			227,981.11		1,524,786.52
发出商品	354,847.29			317,222.67		37,624.62
合计	32,515,508.55			13,086,568.11		19,428,940.44

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	14,655,146.72	13,713,154.09
预缴企业所得税		1,370,004.91
合计	14,655,146.72	15,083,159.00

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00						
合计	3,000,000.00	3,000,000.00						

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	208,862,512.24	201,890,935.54
固定资产清理		
合计	208,862,512.24	201,890,935.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	55,102,453.55	184,205,203.45	2,546,923.81	14,417,985.61	256,272,566.42
（2）本期增加金额	188,540.89	18,990,862.41	120,634.96	204,744.03	19,504,782.29
—购置	188,540.89	970,000.00	91,929.20	198,692.82	1,449,162.91
—在建工程转入		18,020,862.41	28,705.76	6,051.21	18,055,619.38
（3）本期减少金额		1,733,537.46	43,716.82	131,690.15	1,908,944.43
—处置或报废		1,733,537.46	43,716.82	131,690.15	1,908,944.43
—其他					
（4）期末余额	55,290,994.44	201,462,528.40	2,623,841.95	14,491,039.49	273,868,404.28
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	5,225,916.87	38,955,005.51	1,645,477.57	6,293,752.83	52,120,152.78
（2）本期增加金额	1,206,860.42	9,036,363.12	173,550.13	1,825,224.29	12,241,997.96
—计提	1,206,860.42	9,036,363.12	173,550.13	1,825,224.29	12,241,997.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额		998,118.16	11,132.45	100,375.02	1,109,625.63
—处置或报废		1,047,017.14	11,132.45	100,375.02	1,158,524.61
—其他		-48,898.98			-48,898.98
(4) 期末余额	6,432,777.29	46,993,250.47	1,807,895.25	8,018,602.10	63,252,525.11
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		2,190,165.88	868.94	70,443.28	2,261,478.10
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		508,111.17			508,111.17
—处置或报废		508,111.17			508,111.17
(4) 期末余额		1,682,054.71	868.94	70,443.28	1,753,366.93
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	48,858,217.15	152,787,223.22	815,077.76	6,401,994.11	208,862,512.24
(2) 上年年末账面价值	49,876,536.68	143,060,032.06	900,577.30	8,053,789.50	201,890,935.54

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,191,584.31		7,191,584.31	21,909,980.09		21,909,980.09
工程物资						
合计	7,191,584.31		7,191,584.31	21,909,980.09		21,909,980.09

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高温炉和纯化炉	3,376,207.93		3,376,207.93	16,940,314.49		16,940,314.49
厂区装修工程	492,052.11		492,052.11	286,238.54		286,238.54
浸渍设备工程	1,881,003.52		1,881,003.52			
高温热压机	469,911.51		469,911.51	4,053,097.35		4,053,097.35
配电房工程	571,526.96		571,526.96	263,900.00		263,900.00
其他已验货未验收设备	400,882.28		400,882.28	366,429.71		366,429.71

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
合计	7,191,584.31		7,191,584.31	21,909,980.09		21,909,980.09

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	40,822,173.38	40,822,173.38
（2）本期增加金额	1,150,297.71	1,150,297.71
—新增租赁	1,150,297.71	1,150,297.71
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	41,972,471.09	41,972,471.09
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	8,533,723.74	8,533,723.74
（2）本期增加金额	3,530,441.65	3,530,441.65
—计提	3,530,441.65	3,530,441.65
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	12,064,165.39	12,064,165.39
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	29,908,305.70	29,908,305.70
（2）上年年末账面价值	32,288,449.64	32,288,449.64

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	11,453,600.00	1,117,829.44	5,000,000.00	139,433.96	17,710,863.40
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	11,453,600.00	1,117,829.44	5,000,000.00	139,433.96	17,710,863.40
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	873,387.74	857,608.37	2,183,333.37	57,127.84	3,971,457.32
(2) 本期增加金额	114,535.98	43,232.52		15,408.78	173,177.28
—计提	114,535.98	43,232.52		15,408.78	173,177.28
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	987,923.72	900,840.89	2,183,333.37	72,536.62	4,144,634.60
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			2,816,666.63		2,816,666.63
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额			2,816,666.63		2,816,666.63
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,465,676.28	216,988.55		66,897.34	10,749,562.17
(2) 上年年末账面价值	10,580,212.26	260,221.07		82,306.12	10,922,739.45

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,356,326.77	1,845,527.78	1,656,402.85		17,545,451.70
光伏发电工程		4,261,049.54	56,814.00		4,204,235.54

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
租入固定资产改良支出	607,394.41		34,964.90	25,220.56	547,208.95
安装工程	219,069.03		12,350.16		206,718.87
配电房工程	3,490,510.81		213,704.76		3,276,806.05
平谦厂房电力线路工程	1,331,879.36		81,543.66		1,250,335.70
合计	23,005,180.38	6,106,577.32	2,055,780.33	25,220.56	27,030,756.81

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,287,165.10	1,847,267.36	10,862,521.70	1,630,784.74
资产减值准备	21,182,307.37	3,177,346.11	34,776,986.67	5,216,548.00
政府补助	3,476,800.19	520,178.28	3,848,239.07	577,235.86
租赁负债	33,433,780.56	5,515,976.10	34,102,684.60	5,637,920.01
合计	70,380,053.22	11,060,767.85	83,590,432.04	13,062,488.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	29,908,305.75	4,904,654.50	32,288,449.68	5,332,193.45
合计	29,908,305.75	4,904,654.50	32,288,449.68	5,332,193.45

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,904,654.5	6,156,113.35	5,332,193.45	7,730,295.16

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	4,904,654.5		5,332,193.45	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,361,727.94		5,361,727.94	2,161,505.49		2,161,505.49
合计	5,361,727.94		5,361,727.94	2,161,505.49		2,161,505.49

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	176,360,339.11	85,800,000.00
未到期应付利息	119,614.61	107,204.16
合计	176,479,953.72	85,907,204.16

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,977,669.02	11,842,529.00
合计	22,977,669.02	11,842,529.00

(十九) 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	60,504,705.66	70,035,568.86
1—2 年	5,449,611.14	3,415,232.98
2—3 年	3,378,151.72	2,031,466.23
3 年以上	179,932.88	221,069.48
合计	69,512,401.40	75,703,337.55

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	792,488.61	8,028,458.14
合计	792,488.61	8,028,458.14

(二十一) 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	6,490,102.35	28,144,965.53	30,906,513.76	3,728,554.12
离职后福利-设定提存计划		2,302,156.04	2,302,156.04	
辞退福利				
合计	6,490,102.35	30,447,121.57	33,208,669.80	3,728,554.12

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,486,036.64	24,165,136.15	26,938,009.56	3,713,163.23
(2) 职工福利费		2,254,446.68	2,254,446.68	
(3) 社会保险费		880,246.30	880,246.30	
其中：医疗保险费		695,122.49	695,122.49	
工伤保险费		102,286.64	102,286.64	
生育保险费		62,623.53	62,623.53	
其他		20,213.64	20,213.64	
(4) 住房公积金		432,337.40	432,337.40	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	4,065.71	412,799.00	401,473.82	15,390.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	6,490,102.35	28,144,965.53	30,906,513.76	3,728,554.12

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		2,221,095.98	2,221,095.98	
失业保险费		81,060.06	81,060.06	
合计		2,302,156.04	2,302,156.04	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	173,324.07	315,857.48
企业所得税	208,817.85	2,466,528.65
个人所得税	125,246.39	261,252.37
房产税	29,616.56	46,574.75
城市维护建设税	12,926.90	22,504.42
教育费附加	5,540.11	9,644.76
地方教育费附加	3,693.41	6,446.82
环境保护税	1,179.84	2,598.63
印花税	60,159.12	87,283.37
合计	620,504.25	3,218,691.25

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,236,965.92	1,268,617.08
合计	1,236,965.92	1,268,617.08

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
费用类	1,187,437.42	653,050.84
救济金	49,528.50	49,528.50
中介服务费		566,037.74
合计	1,236,965.92	1,268,617.08

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,870,000.00	3,480,000.00
一年内到期的租赁负债	7,091,789.31	6,458,487.83
合计	9,961,789.31	9,938,487.83

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	9,853,928.90	3,333,955.77
已背书未终止确认的应收票据	54,549,477.22	90,784,081.92
合计	64,403,406.12	94,118,037.69

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款 ^{注1}	27,170,000.00	28,420,000.00
抵押借款 ^{注2}	17,730,902.17	20,000,000.00
保证借款	-	8,820,000.00
未到期应付利息	25,928.89	28,521.78
减：一年内到期的长期借款	2,870,000.00	3,480,000.00
合计	42,056,831.06	53,788,521.78

注 1：石金工业用其名下位于广东省佛山市高明区杨和镇平山大道 843 号的综合楼、2#车间、3#车间的物业租金收入做质押，抵押金额为 23,829.00 万元，抵押合同号为《佛农商 0701 高质字 2024 年第 07048 号》。

注 2：佛山石金用其名下的连城凯克斯碳化炉硬件、连城凯克斯碳化炉自动流程控制软件、CNC 雕刻机、拉丝机等做抵押，抵押金额为 2,000.00 万元，合同号为 2024PAZL(TJ)0101993-ZL-01。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	37,215,296.63	38,534,882.20
减：未确认融资费用	3,781,516.11	4,432,197.65
一年内到期的租赁负债	7,091,789.31	6,458,487.83
合计	26,341,991.21	27,644,196.72

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,848,239.10		380,383.88	3,467,855.22	
租金收入		11,926.61	2,981.64	8,944.97	
合计	3,848,239.10	11,926.61	383,365.52	3,476,800.19	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	83,839,999.00						83,839,999.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	284,875,277.02			284,875,277.02
其他资本公积	34,126,454.57			34,126,454.57
合计	319,001,731.59			319,001,731.59

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,701,661.45			10,701,661.45
合计	10,701,661.45			10,701,661.45

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	67,377,703.58	85,658,078.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	67,377,703.58	85,658,078.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,060,843.03	-18,280,374.75
减：提取法定盈余公积		
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	51,316,860.55	67,377,703.58

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,421,921.80	118,199,622.88	178,529,019.52	144,170,419.52
其他业务	1,120,842.10	757,643.75	1,181,062.75	436,130.16
合计	135,542,763.90	118,957,266.63	179,710,082.27	144,606,549.68

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	214,478.12	418,484.92
车船税	660.00	660.00
城市维护建设税	45,378.87	129,699.42
教育费附加	19,448.11	55,585.43
地方教育费附加	12,965.42	37,056.96
环境保护税	3,778.47	5,774.67
印花税	118,345.53	144,989.01
合计	415,054.52	792,250.41

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,601,170.02	2,365,110.63
业务招待费	1,020,487.69	467,038.83
差旅费及交通费	681,310.98	812,528.25
咨询费及服务费	444,018.14	21,284.07
房租物业及水电	96,899.54	36,804.89
折旧及摊销	73,877.67	8,643.29
汽车费用	66,318.83	62,511.00
办公费	47,248.59	106,151.53
其他	45,836.11	83,515.39

项目	本期金额	上期金额
合计	5,077,167.57	3,963,587.88

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,987,943.72	4,630,715.43
房租物业及水电	1,310,645.24	119,283.44
折旧与摊销	1,211,932.21	1,720,758.45
咨询与服务费	749,859.65	1,155,431.23
维修费	323,517.32	306,666.83
办公费	281,431.71	199,533.04
聘请中介机构费	182,804.67	457,159.46
差旅费与交通费	162,786.59	168,894.02
汽车费用	146,066.81	122,573.21
业务招待费	143,440.47	146,744.17
机物料消耗	121,637.34	173,083.02
其他	349,563.07	662,151.82
合计	10,971,628.80	9,862,994.12

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	4,401,425.80	4,267,605.41
折旧与摊销	1,498,466.15	806,360.81
直接投入	2,201,007.99	2,155,695.96
其他费用	1,238,568.94	1,253,902.69
合计	9,339,468.88	8,483,564.87

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,470,933.56	4,128,480.12
其中：租赁负债利息费用	748,407.88	889,371.64
减：利息收入	237,365.81	596,272.73
汇兑损益	17,230.22	135,938.53
手续费	176,424.54	33,533.58
合计	4,427,222.51	3,701,679.50

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,177,232.70	3,191,368.18
合计	1,177,232.70	3,191,368.18

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,268,452.48	-2,687.73
其他应收款坏账损失	139,230.04	163,946.60
合计	1,407,682.52	161,258.87

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		2,572,435.88
合计		2,572,435.88

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-58,548.35	80,048.44	-58,548.35
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-58,548.35	80,048.44	-58,548.35
合计	-58,548.35	80,048.44	-58,548.35

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	100,034.63		100,034.63
罚款收入	1,000.00		1,000.00
其他	2,713.16		2,713.16
合计	103,747.79		103,747.79

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	50,000.00		50,000.00
罚款支出		32,210.83	
违约赔偿支出	7,200.00		7,200.00
其他		57,970.67	
合计	57,200.00	90,181.50	57,200.00

(四十五) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	343,949.45	2,518,923.33
递延所得税费用	1,574,181.81	-645,917.97
合计	1,918,131.26	1,873,005.36

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-13,887,495.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,083,124.31
子公司适用不同税率的影响	106,821.08
调整以前期间所得税的影响	16,639.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-158,302.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,906,651.69

项目	本期金额
响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	
其他	129,445.77
所得税费用	1,918,131.26

(四十六) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	283,012.17	2,026,262.12
存款利息收入	237,365.81	596,272.73
违约赔偿金收入	3,169.13	0.00
其他营业外收入		0.00
收到经营性往来款	2,652,824.79	2,075,697.33
年初受限货币资金本期收回		0.00
应收保险赔偿款		0.00
合计	3,176,371.90	4,698,232.18

(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
经营租赁支出	381,310.01	0.00
费用性支出	6,727,234.16	3,401,877.84
手续费支出	135,464.92	30,913.32
现金捐赠支出	50,000.00	0.00
罚款支出	-	0.00
违约赔偿金支出	7,200.00	0.00
其他营业外支出	-	89,371.83
支付经营性往来款	1,400,537.99	5,355,044.52
保险支出	57,668.00	190,238.59
押金及保证金	4,978,772.40	2,355,784.20
合计	13,738,187.48	11,423,230.30

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财支付的现金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 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
租赁负债支付的现金	1,076,852.72	1,715,031.17
提前退租不影响现金流调回		
合计	1,076,852.72	1,715,031.17

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料		
补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,805,626.65	6,873,990.82
加：信用减值损失	1,407,682.52	161,258.87
资产减值准备		2,572,435.88
固定资产折旧	12,241,997.96	10,500,649.94
使用权资产折旧	3,530,441.65	4,365,898.21
无形资产摊销	173,177.28	165,472.89
长期待摊费用摊销	2,055,780.33	1,113,668.14
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）	58,548.35	-80,048.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,488,163.78	4,244,356.15
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,574,181.81	-856,941.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		211,023.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,979,361.75	-36,304,877.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,323,159.18	-45,635,905.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,683,152.05	50,186,471.76
其他	-16,908,632.67	-9,591,251.98
经营活动产生的现金流量净额	-38,169,958.62	-12,073,798.25
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	73,302,149.77	83,550,207.00
减：现金的期初余额	51,377,091.53	102,768,870.13
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	21,925,058.24	-19,218,663.13

2、 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	73,302,149.77	51,377,091.53
其中：库存现金	20,466.50	20,466.50
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	73,281,683.27	51,356,625.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,302,149.77	51,377,091.53
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十八) 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	25,303.81	7.1586	181,139.85
其中：美元	25,303.81	7.1586	181,139.85
应收账款	69,171.98	7.1586	495,174.54
其中：美元	69,171.98	7.1586	495,174.54
应付账款			
其中：日元			

(四十九) 政府补助

2、与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	4,000,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
递延收益	1,000,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益
递延收益	1,000,000.00	1,613.16	9,679.18	其他收益
递延收益	410,000.00	20,500.00	20,500.00	其他收益
递延收益	1,800,000.00	108,270.72		其他收益
递延收益	750,000.00		250,000.00	
合计	8,960,000.00	380,383.88	530,179.18	

2、与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	29,300.00	29,300.00	19,500.00
其他收益	553,449.87	553,449.87	1,179,466.17
其他收益	194,000.00	194,000.00	16,197.12
其他收益	20,098.95	20,098.95	19,000.00
其他收益			350,000.00
其他收益			27,900.00
其他收益			200,000.00
其他收益			609,365.00
合计	796,848.82	796,848.82	2,421,428.29

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
佛山市石金科技有限公司	5,300.00	佛山市	佛山市	研发、销售	100.00		投资设立
佛山市石金工业有限公司	3,000.00	佛山市	佛山市	销售	55.00		投资设立
广东石金炭素有限公司	1,000.00	佛山市	佛山市	研发、生	100.00		投资设

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
司				产、销售			立
云南石金炭素有限公司	15,000.00	云南省	曲靖经 开区	研发、生 产、销售	100.00		投资设 立
江苏科赢应材科技有 限公司	1,000.00	江苏省	如皋市	研发、生 产、销售	70.00	22.01	投资设 立
石金(西安)应用材料 有限责任公司	3,000.00	陕西省	西咸新 区	研发、生 产、销售	100.00		投资设 立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
佛山市石金工业有限公司	45.00	254,552.08		13,258,201.50
江苏科赢应材科技有限公司	8.00	664.30		-233,770.10

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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	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
佛山市石金工业有限公司	3,276,857.22	59,279,007.74	62,555,864.96	5,914,249.98	27,178,944.97	33,093,194.95	7,189,993.24	56,364,853.39	63,554,846.63	9,854,326.13	25,948,521.78	35,802,847.91
江苏科赢应材科技有限公司	26,486,418.10	18,491,436.23	44,977,854.33	38,698,005.64	2,858,802.56	41,556,808.20	20,501,381.97	17,631,216.95	38,132,598.92	33,191,433.51	1,528,428.25	34,719,861.76

子公司名称	本期金额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市石金工业有限公司	5,203,166.91	565,671.29	565,671.29	4,982,698.55	5,269,722.74	-102,159.00	-102,159.00	6,018,777.41
江苏科赢应材科技有限公司	6,277,949.35	8,308.97	8,308.97	394,150.39	281,444.26	-3,624,148.61	-3,624,148.61	-1,244,201.04

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为李文红。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
纳狮新材料有限公司	董事袁安素担任法人、总经理
常州超晶人工晶体有限公司	董事袁安素担任法人、总经理
东莞瀚晶纳米材料有限公司	董事袁安素担任法人、总经理
大连连城数控机器股份有限公司	前十大股东
无锡连强智能装备有限公司	前十大股东控股子公司
连城凯克斯科技有限公司	前十大股东全资子公司
大连威凯特科技有限公司	前十大股东控股子公司
连科半导体有限公司	前十大股东全资子公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
连城凯克斯科技有限公司	设备		3,115,398.23

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
连城凯克斯科技有限公司	单晶热场	61,067.26	1,429,916.81
连科半导体有限公司	半导体产品	1,500,471.17	8,972,999.62
东莞瀚晶纳米材料有限公司	零件	5,203.54	0
常州超晶人工晶体有限公司	零件		778.76
无锡连强智能装备有限公司	配件		2,920.35

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履 行完毕
佛山市石金科技有限公司	5,000.00	2023/4/17	2026/4/16	否【注 1】
佛山市石金工业有限公司	5,535.00	2021/9/11	2027/8/2	否【注 2】
佛山市石金工业有限公司	3,155.00	2024/7/24	2031/12/31	否【注 3】
佛山市石金科技有限公司	2,000.00	2024/12/27	2028/12/27	否【注 4】
佛山市石金科技有限公司	500.00	2025-1-13	2029-1-5	否【注 5】

注 1：全资子公司佛山石金与中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行签订了编号为：44010120230004434、44010120240008043 的流动资金借款合同，李文红、李馥湘、石金科技为佛山石金流动资金借款提供最高额保证合同，担保合同号分别为：44100520230005138、44100520230005137，担保金额均为 5,000.00 万元。

注 2：控股子公司石金工业与中国农业银行股份有限公司佛山南庄支行签订了长期借款合同，合同编号为 4401042021000172，李文红、李馥湘、石金科技、佛山鑫宏腾科技发展有限公司、佛山石金、石金炭素为石金工业长期借款提供最高额保证合同，担保合同号分别为：44100520210008913、44100520210008916、44100520210008917、44100520210008919、44100520210008910，担保金额均为 5,535.00 万元。

注 3：控股子公司石金工业与佛山农村商业银行股份有限公司南庄支行签订借款合同，合同编号为佛农商 0701 借字 2024 年第 07023 号。石金科技、佛山鑫宏腾科技发展有限公司为石金工业提供担保，签订最高额保证担保合同，合同编号为佛农商 0701 高保字 2024 年第 07024 号，担保金额为 3,155.00 万元。

注 4：全资子公司佛山石金与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订售后回租赁合同，合同编号为 2024PAZL(TJ)0101993-ZL-01，石金科技为佛山石金售后回租赁合同签订保证合同，合同编号为 2024PAZL(TJ)0101993-BZ-01；李文红、李馥湘为佛山石金售后回租赁合同签订《保证函》，担保金额为 2,000.00 万。

注 5：全资子公司佛山石金与佛山农村商业银行股份有限公司南庄支行签订借款合同，合同编号为佛农商 0701 借字 2025 年第 01012 号，石金科技、李文红、李馥湘为佛山石金借款合同签订保证合同，合同编号为佛农商 0701 高保字 2025 年第 01013 号，担保金额为 500.00 万。

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李文红、李馥湘	500	2023/2/27	2027/2/27	否【注 6】
李文红、李馥湘	1,000.00	2023/6/13	2027/6/13	否【注 7】
李文红、李馥湘	1,100.00	2023/6/12	2027/9/30	否【注 8】
李文红、李馥湘	500	2023/6/14	2027/6/14	否【注 9】
李文红、李馥湘	500	2023/7/11	2027/7/11	否【注 10】
李文红、李馥湘	500	2023/8/28	2027/8/31	否【注 11】
李文红、李馥湘、佛山市石金工业有限公司	3,000.00	2023/8/29	2027/8/29	否【注 12】
李文红、李馥湘	500	2023/8/31	2027/9/7	否【注 13】
李文红、李馥湘	2,000.00	2022/9/28	2027/11/30	否【注 14】
李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司	6,000.00	2023/11/8	2028/5/6	否【注 15】
李文红、李馥湘	500	2023/12/19	2027/12/19	否【注 16】
李文红、李馥湘、石金（西安）应用材料有限责任公司、佛山市石金科技有限公司	2,000.00	2024/1/2	2028/3/2	否【注 17】
李文红、李馥湘、云南石金炭素有限公司、佛山市石金科技有限公司	2,000.00	2024/8/19	2028/8/18	否【注 18】
李文红、李馥湘	1,000.00	2024/9/26	2028/9/26	否【注 19】
李文红、李馥湘、石金（西安）应用材料有限责任公司、佛山市石金科技有限公司	3,000.00	2024/11/29	2028/11/7	否【注 20】

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
李文红、李馥湘	1,000.00	2025/1/6	2028/12/26	否【注 21】
李文红、李馥湘、深圳市中小企业融资担保有限公司	500.00	2025/1/17	2029/1/17	否【注 22】
李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司	2,000.00	2025/2/20	2029/1/23	否【注 23】
李文红、李馥湘、深圳市高新投融资担保有限公司	1,000.00	2025/1/22	2029/1/22	否【注 24】
李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司、云南石金炭素有限公司	2,000.00	2025/2/21	2029/2/20	否【注 25】
李文红、李馥湘	1,000.00	2025/2/25	2029/2/25	否【注 26】
李文红、李馥湘	2,000.00	2025/3/18	2028/12/31	否【注 27】
李文红、李馥湘	2,000.00	2025/3/19	2028/3/18	否【注 28】
李文红、李馥湘	4,000.00	2025/3/21	2029/3/5	否【注 29】
李文红、李馥湘、石金（西安）应用材料有限责任公司、佛山市石金科技有限公司	1,100.00	2025/4/2	2029/5/2	否【注 30】
李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司	3,000.00	2025/6/20	2029/12/12	否【注 31】
李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司	3,000.00	2025/6/24	2029/6/23	否【注 32】
李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司	3,000.00	2025/6/25	2029/6/24	否【注 33】

注 6：石金科技与兴业银行股份有限公司深圳分行，签订了流动资金借款合同，合同编号为兴银深中流借字（2022）第 059-2 号。李文红、李馥湘为石金科技提供担保，担保合同号分别为兴银深中保证字（2022）第 059-2-1 号，兴银深中保证字（2022）第 059-2-2 号，担保金额 500 万元。

注 7：石金科技与深圳农村商业银行燕罗支行签订编号为 002802023K00053 的《授信合同》，李文红、李馥湘为其提供担保，担保金额 1,000.00 万元。

注 8：石金科技与中国工商银行深圳新沙支行签订借款合同，合同编号为 0400000018-2023 年（新沙）字 00823 号、0400000018-2023 年（新沙）字 01056 号，李文红、李馥湘为石金科技提供担保，签订担保合同，合同编号分别为 0400000018-2023 年新沙（保）字 0120 号、0400000018-2023 年新沙（保）字 0121 号，担保金额 1,100.00 万元。

注 9：石金科技与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订借款协议，协议编号 2023 圳中银东普借字第 000344 号，李文红、李馥湘为其提供担保，保证合同编号为 2023 圳中银东普保字第 000344 号，担保金额 500 万元。

注 10：石金科技与招商银行股份有限公司深圳分行于 2023 年 6 月 12 日签订了借款合同，合同编号为 755HT2023164628，李文红、李馥湘为上述借款签订编号为：755HT202316462802、755HT202316462803 的不可撤销担保书。

注 11：石金科技与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订借款协议，协议编号 2023 圳中银东普借字第 000418 号，李文红、李馥湘为其提供担保，担保合同编号为 2023 圳中银东普保字第 000418A 号，担保金额 500 万元。

注 12：石金科技与华夏银行深圳分行沙井支行签订最高融资合同，合同编号 QH04（融资）20230015，在该合同项下签订了合同号为 QH0410120230024 的借款合同，李文红、李馥湘、佛山市石金工业有限公司为石金科技提供担保，签订担保合同，合同编号分别为 QH04（高保）20230015-11、QH04（高保）20230015-12 号，担保金额 3,000.00 万元。

注 13: 石金科技与兴业银行股份有限公司深圳分行签订借款合同, 合同编号兴银深中石金流借字(2023)第 037 号, 李文红、李馥湘为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号分别为兴银深中石金保证字(2023)第 037-2 号、兴银深中石金保证字(2023)第 037-3 号, 担保金额 500 万元。

注 14: 石金科技与招商银行股份有限公司深圳分行于 2022 年 5 月 23 日、2023 年 12 月 11 日签订了编号为: 755XY2022015489、《755XY2023043113》的授信协议, 授信期限为 2022 年 5 月 17 日至 2023 年 5 月 16 日、2023 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日, 授信额度为 2,000.00 万元, 李文红、李馥湘为上述授信协议签订编号分别为 755XY202201548901、755XY202201548902、755XY202304311302、755XY202304311301 的最高额不可撤销担保书。

注 15: 石金科技与平安银行深圳松岗支行签订借款合同, 合同编号平银深分重四贷字 20231122 第 008 号, 李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号分别为平银深分重额保字 20231108 第 001 号、平银深分重额保字 20231108 第 002 号、平银深分重额保字 20231108 第 003 号, 担保金额 6,000.00 万元。

注 16: 石金科技与兴业银行股份有限公司深圳分行签订借款合同, 合同编号兴银深中石金流借字(2023)第 039 号, 李文红、李馥湘为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号分别为兴银深中石金保证字(2023)第 039-1 号、兴银深中石金保证字(2023)第 039-2 号, 担保金额 500 万元。

注 17: 石金科技与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订流动资金借款合同, 合同编号为 2023 圳中银东借字第 000685B 号, 李文红、李馥湘、西安石金、佛山石金为石金科技提供担保, 合同编号分别为 2023 圳中银东保字第 000685B-1、2023 圳中银东保字第 000685B-2、2023 圳中银东保字第 000685B-3, 担保金额 2,000.00 万元。

注 18: 石金科技与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订人民币流动资金借款合同, 合同编号为 HTZ442008010LDZJ2024N017, 李文红、李馥湘、云南石金炭素有限公司、佛山市石金科技有限公司为石金科技提供担保, 签订本金最高额保证合同, 合同编号为 HTC442008010ZGDB2024N040、HTC442008010ZGDB2024N041、HTC442008010ZGDB2024N042、HTC442008010ZGDB2024N043, 担保金额为 2,000.00 万元。

注 19: 石金科技与深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行签订贷款合同, 合同编号为 002802024K00139T01001, 李文红、李馥湘为石金科技提供担保, 签订授信合同, 合同编号为 002802024K00139, 担保金额为 1,000.00 万元。

注 20: 石金科技与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订授信额度协议, 合同编号为 2024 圳中银东额协字第 000598A 号, 李文红、李馥湘、石金西安石金、佛山石金为石金科技提供担保, 签订最高额保证合同, 合同编号为 2024 圳中银东保字第 000598A-1 号、2024 圳中银东保字第 000598A-2 号、2024 圳中银东保字第 000598A-3 号, 担保金额为 3,000.00 万元。

注 21: 石金科技与广发银行股份有限公司深圳分行签订授信合同, 协议编号(2024)深银综授额字第 001188 号, 李文红、李馥湘为其提供担保, 保证合同编号为(2024)深银综授额字第 001188 号-担保 01, 担保金额 1000 万元。

注 22: 石金科技与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订流动资金借款合同, 合同编号为 2024 圳中银东借字第 000598C 号, 李文红、李馥湘、深圳市中小企业融资担保有限公司为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号为 2024 圳中银东保字第 000598C-1、2024 圳中银东保字第 000598C-2, 担保金额为 500.00 万元; 同时, 李文红、李馥湘、佛山石金、云南石金为深圳市中小企业融资担保有限公司与石金科技签订的担保合同提供反担保, 签订了合同号为《深担(2024)年反担字(10791)号》

的反担保合同。

注 23: 石金科技与兴业银行股份有限公司深圳分行签订授信合同, 合同编号兴银深彩石金授信字(2025)第 001 号, 李文红、李馥湘、佛山石金为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号分别为兴银深彩石金授信(保证)字(2025)第 001-1 号、兴银深彩石金授信(保证)字(2025)第 001-2 号、兴银深彩石金授信(保证)字(2025)第 001-3 号, 担保金额 2,000 万元。

注 24: 石金科技与招商银行股份有限公司深圳分行签订借款合同, 合同编号为 755HT241226T000601, 李文红、李馥湘、深圳市高新投融资担保有限公司为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号为 755HT241226T00060103、755HT241226T00060102、755HT241226T00060101, 担保金额为 1000.00 万元; 同时, 李文红、李馥湘为深圳市高新投融资担保有限公司与石金科技签订的担保合同提供反担保, 签订了合同编号为《个保 A202413572-01》。

注 25: 石金科技与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信合同, 合同编号为 755XY241226T000062, 李文红、李馥湘、佛山石金、云南石金为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号为 755XY241226T00006201、755XY241226T00006202、755XY241226T00006203、755XY241226T00006204, 担保金额为 2,000.00 万元。

注 26: 石金科技与深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行签订授信合同, 合同编号为 002802024K00178, 李文红、李馥湘为石金科技提供担保, 担保金额为 1,000.00 万元。

注 27: 石金科技与宁波银行股份有限公司深圳分行签订线上流动资途贷款总协议, 合同编号为 07300LK25CF5362, 李文红、李馥湘为石金科技提供担保, 合同编号分别为 07300BY25000294、07300BY25000293, 担保金额 2,000.00 万元。

注 28: 石金科技与北京银行股份有限公司深圳分行签订综合授信合同, 合同编号为 A098430, 李文红、李馥湘为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号为 RTLO00192820、RTLO00192826, 担保金额为 2,000.00 万元。

注 29: 石金科技与中信银行股份有限公司深圳分行签订授信合同, 合同编号为 2025 深银西综字第 0010 号, 李文红、李馥湘为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号为 2025 深银西最保字第 0009 号, 担保金额为 4,000.00 万元。

注 30: 石金科技与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订流动资金借款合同, 合同编号为 2024 圳中银东借字第 000598B 号, 李文红、李馥湘、西安石金、佛山石金为石金科技提供担保, 合同编号分别为 2024 圳中银东保字第 000598B-1 号、2024 圳中银东保字第 000598B-2 号、2024 圳中银东保字第 000598B-3 号, 担保金额 1,100.00 万元。

注 31: 石金科技与珠海华润银行深圳光明支行签订贷款合同, 合同编号为华银(2025)深流贷字(光明)第 507 号, 李文红、李馥湘、佛山石金为石金科技提供担保, 合同编号分别为李华银 2025 深额保字光明第 507-1 号、华银 2025 深额保字光明第 507-2 号、华银 2025 深额保字光明第 507-3 号, 担保金额 3,000.00 万元。

注 32: 石金科技与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订借款合同, 合同编号为 ZH38972506002-1JK, 李文红、李馥湘、佛山石金为石金科技提供担保, 合同编号分别为 GB38972506002-1、GB38972506002-2、GB38972506002-2, 担保金额 3,000.00 万元。

注 33: 石金科技与平安银行深圳分行签订授信合同, 合同编号为平银深分重四综字 20250606 第 008 号, 李文红、李馥湘、佛山市石金科技有限公司为石金科技提供担保, 签订担保合同, 合同编号分别为平银深分重四额保字 20250606 第 001 号、平银深分重四额保字 20250606 第 002 号、平银深分重四额保字 20250606 第 003 号, 担保金额 3,000.00 万元。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	连城凯克斯科技有限公司	114,124.00	5,706.20	2,881,841.02	179,372.55
应收账款	连科半导体有限公司	1,812,575.42	90,628.77	1,518,295.39	75,914.77
应收账款	东莞瀚晶纳米材料有限公司	5,880.00	294.00	0	0

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	连城凯克斯科技有限公司	9,540,496.36	9,990,496.36

九、 承诺及或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	143,459,511.12	91,448,703.50
1 至 2 年	1,754,483.93	5,620,011.83
2 至 3 年	603,687.75	201,385.97
3 至 4 年	168,791.96	176,559.38
4 至 5 年	143,540.06	927,859.75
5 年以上	2,218,082.56	1,307,400.65
小计	148,348,097.38	99,681,921.08
减：坏账准备	10,369,951.26	8,417,985.75
合计	137,978,146.12	91,263,935.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备		-								
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-								
按信用风险特征组合计提坏账准备	148,348,097.38	100.00	10,369,951.26	6.99	137,978,146.12	99,681,921.08	100	8,417,985.75	8.44	91,263,935.33
其中：		-								
账龄组合	148,348,097.38	100.00	10,369,951.26		137,978,146.12	99,301,974.32	99.62	8,417,985.75	8.48	90,883,988.57
其他组合		-				379,946.76	0.38			379,946.76
合计	148,348,097.38	100.00	10,369,951.26	6.99	137,978,146.12	99,681,921.08	100	8,417,985.75		91,263,935.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	143,459,511.12	7,149,709.41	5
1 至 2 年	1,754,483.93	438,620.98	25
2 至 3 年	603,687.75	301,843.88	50
3 至 4 年	168,791.96	118,154.37	70
4 至 5 年	143,540.06	143,540.06	100
5 年以上	2,218,082.56	2,218,082.56	100
合计	148,348,097.38	10,369,951.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,417,985.75	1,935,004.65	16,960.86			10,369,951.26
合计	8,417,985.75	1,935,004.65	16,960.86			10,369,951.26

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户十二	45,013,125.08	30.34	2,250,656.25
客户一	28,013,973.96	18.88	1,431,905.42
客户三	16,940,888.40	11.42	847,044.42
客户二	11,950,090.80	8.06	597,504.54
客户十一	7,202,873.00	4.86	360,143.65
合计	109,120,951.24	73.56	5,487,254.28

(二) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	940,124.76	5,356,154.88
合计	940,124.76	5,356,154.88

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	106,408,154.69	31,966,255.54
合计	106,408,154.69	31,966,255.54

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,104,837.83	27,563,628.04
1 至 2 年	261,893.97	4,024,886.18
2 至 3 年	142,672.00	373,229.98
3 至 4 年	6,250.00	5,860.00
4 至 5 年	2,860.00	58,800.00
5 年以上	85,000.00	160,666.68
小计	106,603,513.80	32,187,070.88
减：坏账准备	195,359.11	220,815.34
合计	106,408,154.69	31,966,255.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,603,513.80	100	195,359.11	0.18	106,408,154.69	32,187,070.88	100	220,815.34	0.69	31,966,255.54
其中：										
账龄组合	1,347,061.55	1.26	195,359.11	14.5	1,151,702.44	1,965,768.04	6.11	220,815.34	11.23	1,744,952.70
其他组合	105,256,452.25	98.74		-	105,256,452.25	30,221,302.84	93.89			30,221,302.84
合计	106,603,513.80	100	195,359.11		106,408,154.69	32,187,070.88	100	220,815.34		31,966,255.54

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
合计						

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	848,385.58	42,516.71	5
1 至 2 年	261,893.97	26,189.40	10
2 至 3 年	142,672.00	35,668.00	25
3 至 4 年	6,250.00	3,125.00	50
4 至 5 年	2,860.00	2,860.00	100
5 年以上	85,000.00	85,000.00	100
合计	1,347,061.55	195,359.11	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	220,815.34			220,815.34
上年年末余额在本期	220,815.34			220,815.34
本期计提	-25,456.23			-25,456.23
本期转回				
本期转销				
期末余额	195,359.11			195,359.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	32,187,070.88			32,187,070.88
上年年末余额在本期	32,187,070.88			32,187,070.88
本期新增	103,240,555.56			103,240,555.56
本期终止确认	28,824,112.64			28,824,112.64
期末余额	106,603,513.80			106,603,513.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账	220,815.34	-25,456.23				195,359.11

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
准备						
合计	220,815.34	-25,456.23				195,359.11

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方款项	105,256,452.25	30,221,302.84
押金保证金备用金	1,222,850.88	1,792,069.45
往来款	42,498.64	22,854.79
代扣代缴款项	81,712.03	150,843.80
合计	106,603,513.80	32,187,070.88

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南石金炭素有限公司	合并范围内关联往来	41,909,060.91	1 年以内	39.31	
江苏科赢应材科技有限公司	合并范围内关联往来	31,536,925.29	1 年以内	29.58	
广东石金炭素有限公司	合并范围内关联往来	18,516,888.15	1 年以内	17.37	
石金(西安)应用材料有限责任公司	合并范围内关联往来	6,951,552.90	1 年以内	6.52	
佛山市石金工业有限公司	合并范围内关联往来	6,100,000.00	1-2 年及 2-3 年	5.72	
合计		105,014,427.25		98.51	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	239,674,000.00		239,674,000.00	238,245,000.00		238,245,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	239,674,000.00	-	239,674,000.00	238,245,000.00	-	238,245,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
佛山市石金科技有限公司	53,000,000.00						53,000,000.00	
佛山市石金工业有限公司	16,500,000.00						16,500,000.00	
广东石金炭素有限公司	3,200,000.00						3,200,000.00	
云南石金炭素有限公司	149,980,000.00						149,980,000.00	
江苏科赢应材科技有限公司	6,345,000.00						6,345,000.00	
石金(西安)应用材料有限责任公司	9,220,000.00		1,429,000.00				10,649,000.00	
合计	238,245,000.00		1,429,000.00				239,674,000.00	

(五) 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	111,332,091.73	97,197,379.97	133,570,291.68	109,678,066.25
其他业务	8,068,871.21	7,861,828.73	10,547,376.20	10,062,968.97
合计	119,400,962.94	105,059,208.70	144,117,667.88	119,741,035.22

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-58,548.35	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,153,182.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,547.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,141,182.14	
所得税影响额	171,177.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	970,004.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.40	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.60	-0.20	-0.20

(三) 会计政策变更相关补充资料

无。

(四) 其他

无。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-58,548.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,153,182.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,547.79
非经常性损益合计	1,141,182.14
减：所得税影响数	171,177.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	970,004.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发	2021 年 10 月 19 日	250,099,995	459,501.34	是	补充流动资金	20,373,196.85	已事前及时履行

行							
---	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况

具体内容详见公司于 2025 年 8 月 27 日在全国中小股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-015）。

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