

证券代码：301059

证券简称：金三江

公告编号：2022-028



金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵国法、主管会计工作负责人罗琴及会计机构负责人(会计主管人员)李镜池声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	35
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告	37

备查文件目录

一、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。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、在其他证券市场公布的半年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
金三江/公司/本公司	指	金三江（肇庆）硅材料股份有限公司
飞雪集团	指	广州飞雪集团有限公司（曾用名广州市飞雪化工有限公司）
飞雪材料	指	广州市飞雪材料科技有限公司
赛纳投资	指	广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）
赛智投资	指	广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）
粤科格金	指	广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）
信禾科技	指	广东信禾科技有限公司
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《金三江（肇庆）硅材料股份有限公司章程》
CIF	指	中文名称：成本加保险费加运费（到岸价格）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金三江	股票代码	301059
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金三江（肇庆）硅材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金三江		
公司的法定代表人	赵国法		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任志霞	刘晶
联系地址	肇庆高新区迎宾大道 23 号	肇庆高新区迎宾大道 23 号
电话	0758-3681267	0758-3681267
传真	0758-3623858	0758-3623858
电子信箱	ir@jsjgcl.com	ir@jsjgcl.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	124,138,263.34	89,885,138.08	38.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,084,778.10	25,323,074.14	18.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	25,741,497.30	23,909,492.92	7.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,121,342.31	37,972,120.10	18.83%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.28	-10.71%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.28	-10.71%
加权平均净资产收益率	5.52%	8.66%	-3.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	692,038,481.12	645,970,178.48	7.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	535,388,778.30	535,315,992.20	0.01%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,128,642.53	主要为上市奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,263.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,374.18	
减：所得税影响额	762,472.88	
合计	4,343,280.80	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务情况

公司是一家基于对客户需求的深刻理解，以产品创新、技术、工艺和解决方案为驱动，致力于为客户创造价值为目标的研发型、定制化、成长型高新技术企业，专业从事沉淀法二氧化硅的研发、生产和销售。公司主要产品为沉淀法二氧化硅。公司生产的牙膏用二氧化硅产品主要作为磨擦剂应用于牙膏行业，在我国属于技术创新型产品，公司产品除主要供应牙膏行业外，还有食药妆用二氧化硅产品已经在食品和药品领域有小批量供货。

2、经营模式

报告期内，公司的经营模式未发生变动。

1) 采购模式

公司原材料主要包括主料（硅酸钠、浓硫酸）、辅料、包装物等三大类。硅酸钠和浓硫酸属于大宗商品，针对此，公司采用大宗原材料统一采购的模式。

2) 生产模式

公司产品主要用于口腔行业用二氧化硅，同时也可以生产新行业用二氧化硅。公司生产主要采用“以销定产，适当库存”的模式。

3) 研发模式

公司以自主研发为主，产学研合作为辅。

研发模式分为：①满足客户需求的定制化研发；②保持技术引领的前瞻性研发。

4) 销售模式

公司国内市场主要以直销方式进行市场拓展及销售产品；

海外市场以直销方式为主，代理方式为辅进行市场拓展及销售产品。

3、市场地位

公司产品的主要市场聚焦于口腔清洁护理领域的牙膏用原材料。公司为中国口腔清洁护理用品工业协会副理事长单位，是《中华人民共和国轻工行业标准口腔清洁护理用品牙膏用二氧化硅》（QB/T2346-2015）、《中华人民共和国国家标准牙膏磨擦值检测方法》（GB/T35832-2018）的主要起草单位之一。公司生产的牙膏用二氧化硅的品质获得国内外知名牙膏厂商的认同和合作。经过十多年的发展，公司目前在行业内拥有了一批优质的客户。

4、主要的业绩驱动因素

受新冠疫情的反复，宏观经济下行压力加大，欧洲地区能源价格飙升，俄乌战争带来一系列的影响，海外下游客户面临原材料涨价及供应的压力；同时，国内随着口腔行业相关政策的陆续出台并实施，市场对于供应商的要求更加高，监察力度更加严格。海内外市场环境的迅速变化，给公司带来挑战的同时，也推进公司海外市场拓展的进程，同时，公司更加坚定加大对产品的研发力度，加快产品落地实现市场需求。公司下游外资客户随着战略合作更加深入，客户粘性进一步加强，形成更加紧密的合作关系使得海外市场增长明显。报告期内，公司实现营业收入 1.24 亿，同比增长 38.11%，归母净利润 3008.48 万，同比上升 18.8%。此外海外市场经营成果显著提升，报告期内海外出口收入 1945.91 万元，同比增长 447.37%。通过对公司经营特点并结合外部环境变化进行分析，公司业绩驱动的关键因素和报告期影响主要如下：

- 主要政策驱动因素

2021 年，国务院正式发布《化妆品监督管理条例》并正式实施，其中牙膏行业参照此管理条例进行备案等要求，这对公司所处行业的牙膏用原材料供应商起到约束和监管作用，下游客户对供应商的资质要求更高，提高了市场的准入门槛。此外今年《牙膏监督管理办法》等也列入市场监管总局 2022 年立法工作计划，这将会进一步细化对此行业的管理和监管力度。公司一直以来坚持把规范生产等合规工作放在首位，因此行业监管政策进一步收紧也帮助公司进一步巩固优秀供应商的行业地位。

- 海外市场需求因素

通过与口腔行业外资客户合作的不断深入，募投项目按照计划逐步落地，外资客户海外市场份额也在逐步提升；此外，俄乌战争局势动荡，欧洲能源危机，天然气价格飙升等因素都给公司带来机遇，公司产品在海外地区借此机会进入到客户供应商体系中，也为未来海外其他地区拓展奠定基础。

二、核心竞争力分析

1、研发优势

公司目前拥有广东省省级企业技术中心、广东省功能性二氧化硅工程技术研究中心等二氧化硅专业化的研发平台，在自主研发的基础上，同时与华南理工大学、广东粤港澳大湾区黄埔材料研究院等高校和科研机构建立了外部合作关系。依托上述研发平台，公司不断进行技术创新和成果转化，积极申报、取得专利成果和奖项，建立了有效的知识产权保护体系。

公司拥有研发实力强劲的科研团队，并建立了针对不同的应用领域设立对应的行业课题组，由多名专业博士、硕士、高级工程师、中级工程师等专家成员组成。公司及子公司现有研发及技术人员共 55 名，占员工总数的比例为 22.82%。

公司的营销部门不断更新市场行业新动态，了解市场需求，在获取到客户的相关需求后，公司的研发中心同步进行相关产品的研发，并协同营销部门与客户进行交流并及时反馈，使公司能够及时推出相应的产品。此外，公司也将研发部门前置市场端洞察前端市场需求，以便更加快速清楚市场发展动态，引领市场发展趋势。基于国内外知名客户对产品需求的不断更新，公司持续主动对产品、技术进行改进和升级，从而推出性能更优越、响应市场需求的功效型产品，因此，公司通过对产品的升级，为下游客户带来更多高附加值产品。

公司的研发团队建设日趋完善，目前建立了口腔组、食药妆组、工业组、分析组、法规组多个组别，通过各组之间团结合作来攻克研发项目。公司进一步健全了研发团队人才梯队建设计划和研发管理制度，提升团队的执行力。公司为技术研发团队配备了多功能实验室及研发设备，同时积极推动研发成果进行试产，高效地提升产品、技术与服务的市场转化。

报告期内公司及子公司新增授权专利 10 项，发明专利 9 项，实用新型专利 1 项。截止到报告期末，公司及子公司累计获得国家专利 112 项，其中 74 项发明专利，38 项实用新型专利，另有一项国际发明专利。报告期内公司获得第二十三届中国专利优秀奖，以及取得肇庆市高新技术行业“诚信示范企业”证书，此外，公司自主研发的 3 项产品获得广东省名优高新技术产品证书。

2、独特生产工艺和技术优势

二氧化硅的结构是决定最终使用者性能的关键因素，高精度的生产工艺决定了最终的二氧化硅的结构。公司生产的牙膏用二氧化硅制造工艺较为复杂、技术参数要求高。公司拥有多年的牙膏用二氧化硅生产制造经验，培养了一批优秀的二氧化硅专业技术人员。经过十多年的行业积累，公司牙膏用二氧化硅生产工艺获得了众多知名牙膏厂商的认可并建立了合作关系。此外，基于对牙膏用二氧化硅研究的经验积累，也助力向其它新行业领域的开拓。目前，公司已形成了成熟的产品研发体系和生产工艺体系，未来根据市场变化不断强化公司产品创新、生产工艺技术的优势。

3、客户优势

公司长期致力于硅材料的研发、设计和生产，有着丰富的研发和生产经验。目前产品主要为牙膏用二氧化硅，并不断地在积极开发各行业各领域适用的新产品。经过十多年的持续发展，凭借先进的生产技术和优质的产品质量及服务，公司已在行业内享有较高的声誉，已与国内外知名牙膏品牌的企业建立了稳定的合作关系。公司与主要客户合作多年，具有长期性和稳定性的特点。

公司根据客户的需求，进一步提高产品研发水平、推出创新产品、提高产品质量管控和客户服务水准，促使公司形成高效、稳定的研发和管理团队。未来，公司与现有优质客户将继续深化合作，实现产品质量升级和产品系列多样化。

4、产品质量优势

“坚持质量第一，推进技术创新，实施科学管理，超越客户期望”是公司的质量方针，公司围绕这个方针建立了严格的供应商评估与控制体系、品质控制体系以及生产管理流程、顾客满意控制程序，实现了从原材料采购到产品出库及售后服务的全过程质量控制。公司产品严格执行国家、行业和企业的相关标准，生产产品的过程被有效监测监控全程受控。经过长期不懈的努力，公司建成建立了科学、严格、完善的质量管理体系，通过了 ISO9001-2015 质量管理体系认证，ISO14001-2015 环境管理体系认证和 ISO22000-2018 食品安全管理体系认证。同时取得了天然认证、犹太认证、清真认证等证书。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	124,138,263.34	89,885,138.08	38.11%	主要系客户订单增加所致
营业成本	81,372,587.55	44,841,584.60	81.47%	主要系去年同期销售运费在销售费用归集，本年原材料价格上涨和销量增加所致
销售费用	889,439.66	5,234,930.57	-83.01%	主要系去年同期运费在销售费用归集所致
管理费用	10,024,257.36	8,520,874.58	17.64%	
财务费用	-2,424,951.77	-698,009.91	247.42%	主要系汇兑收益、利息收入增加所致
所得税费用	4,718,161.69	4,008,369.45	17.71%	
研发投入	4,428,535.54	4,770,838.98	-7.17%	
经营活动产生的现金流量净额	45,121,342.31	37,972,120.10	18.83%	主要系收入增长带动回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-100,008,662.50	-80,909,951.58	23.60%	主要系支付新厂建设项目款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	-21,725,998.50	-3,429,054.95	533.59%	主要系支付分红款和新厂项目借款所致
现金及现金等价物净增加额	-75,619,762.07	-46,383,881.28	63.03%	主要系支付分红款和新厂建设项目款项所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
二氧化硅	123,323,064.06	80,877,289.13	34.42%	37.56%	80.84%	-15.70%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	4,411,251.15	12.67%	主要为上市补助	否
营业外支出	82,884.08	0.24%	资产报废	否
其他收益	777,386.61	2.23%	政府补助及其他	否
信用减值	208,753.36	0.60%	按会计政策计提的坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	108,515,286.35	15.68%	195,378,401.38	30.25%	-14.57%	支付新厂项目投入款项
应收账款	51,577,668.97	7.45%	55,415,625.37	8.58%	-1.13%	
存货	38,167,197.98	5.52%	42,196,279.51	6.53%	-1.01%	
固定资产	33,920,013.94	4.90%	37,750,412.44	5.84%	-0.94%	
在建工程	357,191,402.76	51.61%	248,010,663.98	38.39%	13.22%	新厂项目投入
使用权资产	145,326.78	0.02%	1,355,293.77	0.21%	-0.19%	租赁期限到期减少
合同负债	3,352,519.39	0.48%	166,922.32	0.03%	0.45%	预收客户货款增加
长期借款	10,000,000.00	1.45%	0.00	0.00%	1.45%	新厂项目投入贷款

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	14,152,032.14	银承保证金
无形资产	30,702,467.37	授信抵押
合计	44,854,499.51	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	24,617.87
报告期投入募集资金总额	567.26
已累计投入募集资金总额	21,570.57
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意金三江（肇庆）硅材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2257号）文件批复同意，本公司于2021年9月向社会公众发行人民币普通股（A股）30,430,000.00股，发行价格为8.09元/股，募集资金总额为人民币246,178,700.00元，扣除发行费用（不含增值税）人民币41,709,243.34元后，本公司实际募集资金净额为人民币204,469,456.66元。截至2021年9月7日，扣除部分前期未支付的承销及保荐费用后的募集资金款人民币218,098,700.00元已全部到账，募集资金到位情况已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具华兴验字[2021]20000220135号《验资报告》。

2022年年初募集资金余额8,992,548.29元，本期剔除手续费后利息收入金额149,508.86元，本期使用募集资金9,142,041.10元，其中包含置换发行费3,469,433.96元，销户转出余额16.05元，截止2022年06月30日，募集资金专户结余金额人民币0.00元。公司已使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币150,086,450.80元和已支付发行费用金额人民币3,469,433.96元。已累计投入募集资金总额大于募集资金净额系因本公司部分发行费用未使用募集资金支

付以及银行资金利息收入所致。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
二氧化硅生产基地建设项目	否	41,182.99	19,946.95	139.22	21,054.09	105.55%	2022年12月31日	0	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	6,026.73	500	428.04	516.48	103.30%	2022年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	47,209.72	20,446.95	567.26	21,570.57	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	47,209.72	20,446.95	567.26	21,570.57	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情	不适用										

况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2021 年 9 月 13 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 15,008.65 万元，以自筹资金预先支付发行费用为人民币 346.94 万元（不含增值税），共计人民币 15,355.59 万元，上述金额业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具华兴专字[2021]20000220146 号专项报告审验。2021 年 9 月 30 日，公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，并经公司独立董事出具独立意见、保荐机构中信证券股份有限公司出具核查意见，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 15,008.65 万元和已支付发行费用的自筹资金人民币 346.94 万元（不含增值税），共计人民币 15,355.59 万元。截至 2022 年 06 月 30 日，公司已使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 15,008.65 万元和已支付发行费用金额人民币 346.94 万元（不含增值税）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	注 1：本年度及已累计投入募集资金总额大于募集资金净额系因本公司部分发行费用未使用募集资金支付所致。截至 2022 年 06 月 30 日，本公司以自有资支付发行费用（不含增值税）共计人民币 15,218,677.30 元，以及银行资金利息收入扣除银行手续费支出后的净额 1,076,460.44 元。 注 2：2021 年 9 月，公司首次公开发行股票募集资金净额为人民币 20,446.95 万元，少于拟投入募集资金金额 47,209.72 万元。为提高募集资金使用效率，保障募投项目的顺利开展，经公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十二次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于调整募投项目募集资金投资额的议案》，并经公司独立董事出具独立意见、保荐机构中信证券股份有限公司出具核查意见，同意公司按照募投项目的轻重缓急及实际情况，对募投项目募集资金投资额进行了调整。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,867.13	1,742.03	0	0
合计		2,867.13	1,742.03	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
广州市飞雪材料科技有限公司	子公司	产品研究和开发；主要为母公司提供研发服务。	1,000,000	6,292,011.25	6,147,247.38	3,032,000.00	764,746.14	765,398.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金三江(香港)有限公司	新设	本报告期未产生重大影响。

金三江(美国) 科技有限公司	新设	本报告期末产生重大影响。
----------------	----	--------------

主要控股参股公司情况说明

1、为进一步拓展公司海外贸易业务，提高海外业务的效率和竞争力，以公司自有资金于香港投资设立全资子公司承担部分境外销售业务。2022 年 6 月，母公司向香港子公司完成投资转入 10 万美元。截止本报告期，香港子公司尚未实现销售收入，对合并没有产生实质性重大影响。

2、为进一步开拓美国市场，提高美国市场业务的销量与竞争力，在美国设立金三江科技美国有限公司。金三江科技美国有限公司由香港子公司控股出资，注册资本 5 万美元。截止本报告期，金三江科技美国有限公司处于设立阶段，尚未完成注册资金注入，对合并报表没有产生实质性重大影响。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、毛利率下降风险

报告期内，公司综合毛利率有所下降。若未来出现市场竞争加剧、原材料价格及相关费用上涨、产品价格下跌等情形，将会对公司综合毛利率产生不利影响。公司已经与主要下游客户制定价格定期回顾政策，原材料上涨等因素对公司成本带来影响也会逐步传导到下游客户端，以此来维持公司产品毛利率相对稳定区间。

2、主要原材料价格波动风险

公司生产产品的主要原材料为硅酸钠、浓硫酸等。硅酸钠的主要原材料包括纯碱、石英砂等，硫酸的主要原材料为硫磺，均为大宗原材料，其价格受国内外供需市场影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的影响。

公司存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。对此，公司与供应商达成战略合作，定期锁定原材料价格，从而减小市场波动对主要原材料采购价格影响。

3、化工行业环保政策风险

公司所处化工行业一直以来备受环保监管关注，政策法规颁布密集，对行业提出越来越高的要求。因此不同时期的环保政策会对公司的生产经营造成不利影响。公司一直将合规与业务发展并行放在首位考虑，公司将通过紧跟行业及政策法规，建立健全环保合规相关制度文件，并不断加强内部管理，不断优化节能减排措施。

4、海外出口业务受疫情影响风险

由于国际疫情反复等不确定因素的影响，公司存在因国际物流费用大幅波动对海外出口业务造成不利影响的风险。公司与客户制定 CIF 结算价格定期回顾机制，合理控制物流费用带来的不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 31 日	网络远程	其他	其他	广大投资者	公司 2021 年度经营情况	巨潮资讯网： 2022 年 5 月 31 日投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	71.43%	2022 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 22 日	2021 年年度股东大会决议公告，详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公司公告，公告编号：2022-015
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.99%	2022 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 02 日	2022 年第一次临时股东大会决议公告，详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公司公告，公告编号：2022-022

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
1、公司董事（不含独立董事和外部董事）、监事、高级管理人员； 2、公司（含下属子公司）中层管理人员、业务/技术/运营骨干； 3、公司董事会结合员工的工作年限、职级、岗位、对公司贡献等各项因素综合选出的其他员工	33	报告期内 还未完成购买 ⁰²	无	0.00%	员工的自有资金（包括合法薪酬及自筹资金）、公司计提的激励基金以及其他法律允许的方式

注：02 公司于 2022 年 5 月 16 日召开第一届董事会第十八次会议及第一届监事会第十七次会议，于 2022 年 6 月 2 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈第一期员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提取第一期员工持股计划激励基金的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》，截止至报告期末，公司还未完成股票购买。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
任振雪	董事、总经理	0	0	0.00%
郝振亮	监事会主席	0	0	0.00%
王宪伟	职工代表监事	0	0	0.00%
任志坤	监事	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

防治污染设施的建设和运行情况

公司废水处理装置配备完善，设备运营稳定、正常。

突发环境事件应急预案

公司依据法律法规、规范性文件及有关基础技术及标准，编制《突发环境事件应急预案》、《风险评估报告》、《应急资源调查报告》开展环境风险源于环境风险评估，制定预防与预警方式、流程，并设置应急响应措施、后期处置。

环境自行监测方案

公司根据相关法规的要求，制订了环境自行监测方案，做好公司自行检测。生产废水排放口安装了自动在线监测设备和视频监控设备，与省、市、区环保部门联网，实时上传废水排放数据，24 小时进行监控。每季度委托有资质的第三方检测机构，对废气、废水、噪声进行检测，监测结果显示截止报告期末，各项监测指标均未超标，符合国家相关环保法规及标准的要求。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司践行低碳发展战略，为实现绿色可持续发展，依托精益管理团队及行业领先的高效能源服务技术，对现有的设备及工艺进行改造和优化，对产线余热进行回收循环利用，从而节省天然气的耗量，减少 CO2 排放。未来将持续对设备和工艺进行升级、优化，提高能源利用率。

二、社会责任情况

公司一直以来积极履行企业应当承担的社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司业务和公益活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。报告期内，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

（1）规范运作、保障股东权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定/修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，保证股东大会、董事会、监事会和管理层按照公司章程及各自相应的议事规则及工作细则的规定各司其职、规范运作，能够以公司的发展实现员工成长、客户满意、股东受益。公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平的进行信息披露，保障投资者的知情权、参与权的实现；公司通过电话、电子邮件、投资者互动平台、机构调研等方式与投资者建立了良好的沟通；

（2）环境保护与可持续发展

公司在追求经济效益的同时高度重视环境保护工作，坚持做好环境保护、节能降耗等工作。公司环境方针为：“遵照环境法律，控制环境污染，满足环境要求，促进环境可持续发展”。通过环境方针持续的宣贯、解读，让环保意识深入人心。通过推行“清洁生产体系”，不断改进生产工艺，从源头削减污染，提出“节能降耗”的理念，提高资源利用效率。公司设立安环部，在生产的过程做中做好监督执行，对于污染源从源头抓起，进行改善，以降低污染节约资源为目的，在整个报告期内没有出现任何的违规现象，符合公司的要求和环保监管部门的要求。

（3）社会责任体系贯彻执行

公司于 5 月份邀请第三方对公司的社会责任体系运行是否达标，进行审核，以满足《社会责任体系 Sedex》的相关要求。致力于为社会做出应有的贡献，公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员招聘、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（4）安全生产管理

公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国职业病防治法》、《中华人民共和国消防法》等法律法规，制定并落实了《安全生产规章制度》、《安全生产责任制》、《职业卫生规章制度》、《安全操作规程汇编》等政策，全面推进安全管理体系建设，积极开展安全生产的培训与宣传工作，营造良好安全文化氛围，提升员工安全生产意识，打造安全健康的生活工作场所。

1) 安全管理体系:

公司成立了由高层管理人员、各部门负责人参与的安全管理委员会，并按“三管三必须”，“谁主管谁负责”的要求落实公司全员安全生产责任。安委会下设安环部全面负责公司环境保护、生产安全、消防安全、职业健康和应急管理工作。公司坚持以“安全第一、预防为主、综合治理”的工作方针，开展日常安全管理工作。结合公司实际进行安全生产风险辨识、分析和评价，制定并落实风险管控措施。公司不断深化安全隐患排查与治理工作，建立健全风险分级管控和隐患排查治理的双重预防机制。结合公司所属化工行业特点，对生产工艺安全、危险化学品安全、有限空间作业、动火作业等加强管控，加大投入改善设备设施的本质安全，并构建完善应急管理系统，全面提升公司安全管理水平，预防重特大事故发生，保障安全生产工作整体平稳运行。2022 年上半年度公司执行隐患排查制度要求并按广东省“一线三排”原则对隐患进行全面排查，科学排序，有效排除，坚决遏制安全事故的发生。

2) 安全文化建设：

公司积极开展安全生产教育和培训工作，开展形式多样的安全文化活动，培训员工的安全意识和安全生产技术素质，灌输和渗透安全理念，全面提高公司安全文化建设水平。

公司建立健全了应急队伍，并进行训练，开展了消防演练、危险化学品泄漏演练，全面提升公司应急响应和处置安全生产事故的能力。

报告期内，公司未发生重大安全事故。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东信禾科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员持股 25% 的公司	与日常经营相关的关联交易	生物防治技术服务	市场定价	市场价	7.54	100.00%	200	否	银行转账	公司关联交易定价公允，与同类产品市场价相符	2022 年 03 月 31 日	第一届董事会第十六次会议审议《关于公司 2022 年预计日常关联交易的议案》
合计				--	--	7.54	--	200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	租赁地点	租赁面积	用途	租赁期限	房产证号	是否办理租赁备案
				(m ²)				
1	金三江	肇庆柏力车辆配件有限公司	广东省肇庆国家高新技术产业开发区粤安工业园创业路9号柏力车辆配件有限公司厂房D	6,350.40	厂房-仓储	2020-04-20至2022-04-30	粤房地权证肇旺私字第20130853号	否

			广东省肇庆国家高新技术产业开发区粤安工业园创业路 9 号柏力车辆配件有限公司内厂房和厂房之间的改造后的过道	1,733.06	仓储	2020-04-20至 2022-04-30	无	否
2	金三江	肇庆柏力车辆配件有限公司	广东省肇庆国家高新技术产业开发区粤安工业园创业路 9 号柏力车辆配件有限公司厂房 B 北部分	6,206.16	厂房-仓储	2020-09-01至 2022-08-31	粤房地权证肇字第 0400006465 号	否
3	飞雪材料	广州泓桥科技园管理有限公司	广州市黄埔区茅岗村坑田大街 32 号鱼珠智谷 E-PARK 创意园 A10 号物业	940	办公	2017-07-01至 2022-06-30	穗集地证字第 0120769 号	是

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	92,803,328	76.28%				-1,438,328	-1,438,328	91,365,000	75.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,648	0.00%				-5,648	-5,648		0.00%
3、其他内资持股	92,788,274	76.27%				-1,423,274	-1,423,274	91,365,000	75.10%
其中：境内法人持股	74,101,437	60.91%				-4,431	-4,431	74,097,006	60.90%
境内自然人持股	17,141,756	14.09%				126,238	126,238	17,267,994	14.19%
基金、理财产品等	1,545,081	1.27%				-1,545,081	-1,545,081		0.00%
4、外资持股	9,406	0.01%				-9,406	-9,406		0.00%
其中：境外法人持股	9,288	0.01%				-9,288	-9,288		0.00%
境外自然人持股	118	0.00%				-118	-118		0.00%
二、无限售条件股份	28,856,672	23.72%				1,438,328	1,438,328	30,295,000	24.90%
1、人民币普通股	28,856,672	23.72%				1,438,328	1,438,328	30,295,000	24.90%

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	121,660,000	100.00%				0	0	121,660,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
飞雪集团	53,123,229			53,123,229.00	首发前限售股	2024年9月13日
赛纳投资	15,426,993			15,426,993.00	首发前限售股	2024年9月13日
任振雪	8,566,497			8,566,497.00	首发前限售股	2024年9月13日
赵国法	8,566,497			8,566,497.00	首发前限售股	2024年9月13日

粤科格金	4,342,548			4,342,548.00	首发前限售股	2022年9月13日
赛智投资	1,204,236			1,204,236.00	首发前限售股	2024年9月13日
相建强	2,300			2,300.00	高管锁定股	2022年9月13日之后，在任职期间每年解锁其持有公司股份总数的25%
首次公开发行网下配售股股东	1,571,028	1,571,028		0	首发后限售股	已在2022年3月14日解除限售
许俊华			132,700.00	132,700.00	高管锁定股	2022年9月13日之后，在任职期间每年解锁其持有公司股份总数的25%
合计	92,803,328	1,571,028	132,700.00	91,365,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,633	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州飞雪集团有限公司	境内非国有法人	43.67%	53,123,229.00		53,123,229.00		质押	4,600,000
广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.68%	15,426,993.00		15,426,993.00			
赵国法	境内自然人	7.04%	8,566,497.00		8,566,497.00			

任振雪	境内自然人	7.04%	8,566,497.00		8,566,497.00		
广东粤科格 金先进制造 投资合伙企业（有限合 伙）	境内非国有 法人	3.57%	4,342,548.00		4,342,548.00		
广州赛智股 权投资合伙 企业（有限 合伙）	境内非国有 法人	0.99%	1,204,236.00		1,204,236.00		
李欣	境内自然人	0.36%		435,600.00		435,600.00	
邓鸣	境内自然人	0.26%		320,042.00		320,042.00	
吕学志	境内自然人	0.25%		309,163.00		309,163.00	
许俊华	境内自然人	0.15%		186,400.00	132,700.00	53,700	
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的情 况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行 动的说明	实际控制人任振雪与赵国法系夫妻关系，广州飞雪集团有限公司、广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）、广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）为实际控制人任振雪、赵国法控制的企业，除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户 的特别说明（参见注 11）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
李欣	435,600.00	人民币普通股	435,600.00				
邓鸣	320,042.00	人民币普通股	320,042.00				
吕学志	309,163.00	人民币普通股	309,163.00				
程琦	180,800.00	人民币普通股	180,800.00				
胡瑞和	172,700.00	人民币普通股	172,700.00				
李丹	150,000.00	人民币普通股	150,000.00				
华泰证券股份有限公司	149,829.00	人民币普通股	149,829.00				
李华斌	146,600.00	人民币普通股	146,600.00				
吴兴	143,000.00	人民币普通股	143,000.00				
宝盈基金—民生银行—宝盈	140,100.00	人民币普通股	140,100.00				

吉祥 1 号集合资产管理计划	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	实际控制人任振雪与赵国法系夫妻关系，广州飞雪集团有限公司、广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）、广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）为实际控制人任振雪、赵国法控制的企业，除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止报告期末， 公司股东李欣通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 435,600 股，实际合计持有 435,600 股； 公司股东邓鸣除通过普通证券账户持有 190,000 股外，还通过第一创业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 130,042 股，实际合计持有 320,042 股； 公司股东李华斌通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 146,600 股，实际合计持有 146,600 股； 公司股东吴兴通过普通证券账户持有 93,000 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 50,000 股，实际合计持有 143,000 股。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股份 数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予的 限制性股票数 量(股)	本期被授予的 限制性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
许俊华	董事	现任	0	186,400.00		186,400.00	0	0	0
合计	--	--	0	186,400.00	0	186,400.00	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	108,515,286.35	195,378,401.38
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		
应收账款	51,577,668.97	55,415,625.37
应收款项融资	9,209,731.55	1,617,932.60
预付款项	36,516,379.91	1,331,420.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	801,906.68	997,378.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	38,167,197.98	42,196,279.51
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	15,450,227.94	8,091,795.73
流动资产合计	260,238,399.38	305,028,833.17
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,920,013.94	37,750,412.44
在建工程	357,191,402.76	248,010,663.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	145,326.78	1,355,293.77
无形资产	32,259,849.20	32,660,686.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		136,969.95
递延所得税资产	976,096.30	1,069,284.62
其他非流动资产	7,307,392.76	19,958,034.12
非流动资产合计	431,800,081.74	340,941,345.31
资产总计	692,038,481.12	645,970,178.48
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,605,000.00	41,298,011.90
应付账款	72,311,892.32	56,485,613.11
预收款项		
合同负债	3,352,519.39	166,922.32
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	2,178,811.92	4,417,508.98
应交税费	5,382,972.65	2,282,554.45
其他应付款	364,500.00	400,134.90
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	314,340.96	1,484,007.57
其他流动负债	435,827.52	20,462.35
流动负债合计	142,945,864.76	106,555,215.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,703,838.06	4,098,970.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,703,838.06	4,098,970.70
负债合计	156,649,702.82	110,654,186.28
所有者权益：		
股本	121,660,000.00	121,660,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	282,856,854.23	282,452,454.23
减：库存股		
其他综合收益	-1,392.00	
专项储备		
盈余公积	13,587,106.52	13,587,106.52
一般风险准备		
未分配利润	117,286,209.55	117,616,431.45
归属于母公司所有者权益合计	535,388,778.30	535,315,992.20
少数股东权益		
所有者权益合计	535,388,778.30	535,315,992.20
负债和所有者权益总计	692,038,481.12	645,970,178.48

法定代表人：赵国法 主管会计工作负责人：罗琴 会计机构负责人：李镜池

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	102,295,142.20	190,288,442.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	51,577,668.97	55,415,625.37

应收款项融资	9,209,731.55	1,617,932.60
预付款项	36,357,634.41	1,244,137.96
其他应收款	599,217.28	777,142.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	38,167,197.98	42,196,279.51
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	15,450,227.94	8,091,795.73
流动资产合计	253,656,820.33	299,631,356.33
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	1,597,466.19	926,376.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,688,224.46	37,542,485.54
在建工程	357,191,402.76	248,010,663.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	145,326.78	924,041.44
无形资产	32,259,849.20	32,660,686.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	967,862.98	1,061,703.51
其他非流动资产	7,307,392.76	19,958,034.12
非流动资产合计	433,157,525.13	341,083,991.21
资产总计	686,814,345.46	640,715,347.54
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,605,000.00	41,298,011.90
应付账款	72,311,892.32	56,485,613.11
预收款项		
合同负债	3,352,519.39	166,922.32
应付职工薪酬	2,053,306.03	4,049,306.61
应交税费	5,363,714.68	2,225,659.58

其他应付款	364,500.00	400,134.90
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	314,340.96	1,109,746.72
其他流动负债	435,827.52	20,462.35
流动负债合计	142,801,100.90	105,755,857.49
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,703,838.06	4,098,970.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,703,838.06	4,098,970.70
负债合计	156,504,938.96	109,854,828.19
所有者权益：		
股本	121,660,000.00	121,660,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	282,856,854.23	282,452,454.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,587,106.52	13,587,106.52
未分配利润	112,205,445.75	113,160,958.60
所有者权益合计	530,309,406.50	530,860,519.35
负债和所有者权益总计	686,814,345.46	640,715,347.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	124,138,263.34	89,885,138.08
其中：营业收入	124,138,263.34	89,885,138.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	94,649,830.59	63,103,623.16
其中：营业成本	81,372,587.55	44,841,584.60

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	359,962.25	433,404.34
销售费用	889,439.66	5,234,930.57
管理费用	10,024,257.36	8,520,874.58
研发费用	4,428,535.54	4,770,838.98
财务费用	-2,424,951.77	-698,009.91
其中：利息费用	17,025.06	81,231.03
利息收入	1,251,410.43	891,419.26
加：其他收益	777,386.61	1,069,010.58
投资收益（损失以“-”号填列）		354.41
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		
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）	208,753.36	482,529.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,474,572.72	28,333,409.82
加：营业外收入	4,411,251.15	1,000,600.42
减：营业外支出	82,884.08	2,566.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,802,939.79	29,331,443.59
减：所得税费用	4,718,161.69	4,008,369.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,084,778.10	25,323,074.14
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,084,778.10	25,323,074.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	30,084,778.10	25,323,074.14
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-1,392.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,392.00	
（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	-1,392.00	
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	-1,392.00	
7. 其他		
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	30,083,386.10	25,323,074.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,083,386.10	25,323,074.14
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.28
（二）稀释每股收益	0.25	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵国法 主管会计工作负责人：罗琴 会计机构负责人：李镜池

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	124,146,412.90	89,888,504.45
减：营业成本	81,373,421.19	44,842,057.78
税金及附加	352,233.65	417,788.50
销售费用	889,439.66	5,234,930.57
管理费用	8,522,478.51	7,390,434.62
研发费用	6,520,619.41	6,071,418.48
财务费用	-2,395,565.85	-702,060.55
其中：利息费用	12,663.06	56,709.25

利息收入	1,216,204.81	862,403.15
加：其他收益	754,785.47	813,593.02
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		
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）	211,362.18	482,391.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,849,933.98	27,929,919.95
加：营业外收入	4,411,251.15	1,000,600.42
减：营业外支出	82,884.08	2,566.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,178,301.05	28,927,953.72
减：所得税费用	4,718,813.90	4,008,334.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,459,487.15	24,919,618.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,459,487.15	24,919,618.78
（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	29,459,487.15	24,919,618.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	133,901,531.82	108,520,500.01
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	20,231.59	
收到其他与经营活动有关的现金	7,762,140.07	3,663,218.78
经营活动现金流入小计	141,683,903.48	112,183,718.79
购买商品、接受劳务支付的现金	70,822,082.38	40,549,241.44
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		
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	16,953,713.52	14,314,789.95
支付的各项税费	2,314,132.60	9,598,769.74
支付其他与经营活动有关的现金	6,472,632.67	9,748,797.56
经营活动现金流出小计	96,562,561.17	74,211,598.69
经营活动产生的现金流量净额	45,121,342.31	37,972,120.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,940,000.00
取得投资收益收到的现金		354.41
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		2,940,354.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,008,662.50	80,910,305.99
投资支付的现金		2,940,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	100,008,662.50	83,850,305.99
投资活动产生的现金流量净额	-100,008,662.50	-80,909,951.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,305,232.45	
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	1,420,766.05	3,429,054.95
筹资活动现金流出小计	31,725,998.50	3,429,054.95
筹资活动产生的现金流量净额	-21,725,998.50	-3,429,054.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	993,556.62	-16,994.85
五、现金及现金等价物净增加额	-75,619,762.07	-46,383,881.28
加：期初现金及现金等价物余额	169,983,016.28	114,883,174.12
六、期末现金及现金等价物余额	94,363,254.21	68,499,292.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	133,910,740.82	108,523,749.51
收到的税费返还	20,231.59	
收到其他与经营活动有关的现金	7,498,016.33	3,387,958.81
经营活动现金流入小计	141,428,988.74	111,911,708.32
购买商品、接受劳务支付的现金	70,274,790.50	40,549,714.62
支付给职工以及为职工支付的现金	15,756,233.24	12,407,762.25
支付的各项税费	2,137,460.70	9,434,889.66
支付其他与经营活动有关的现金	9,127,001.05	12,269,505.43
经营活动现金流出小计	97,295,485.49	74,661,871.96
经营活动产生的现金流量净额	44,133,503.25	37,249,836.36
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	99,959,203.00	80,910,305.99
投资支付的现金	671,090.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	100,630,293.00	80,910,305.99
投资活动产生的现金流量净额	-100,630,293.00	-80,910,305.99
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	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,305,232.45	
支付其他与筹资活动有关的现金	941,432.05	2,974,493.20
筹资活动现金流出小计	31,246,664.50	2,974,493.20
筹资活动产生的现金流量净额	-21,246,664.50	-2,974,493.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	993,506.62	-16,994.85
五、现金及现金等价物净增加额	-76,749,947.63	-46,651,957.68
加：期初现金及现金等价物余额	164,893,057.69	111,737,688.06
六、期末现金及现金等价物余额	88,143,110.06	65,085,730.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	121,660,000.00				282,452,454.23					13,587,106.52		117,616,431.45	535,315,992.20	535,315,992.20	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	121,660,000.00				282,452,454.23					13,587,106.52		117,616,431.45	535,315,992.20	535,315,992.20	
三、本期增减变动金额					404,40		-1,3					-330	72,786	72,786	

(减少以 “—”号填 列)					0.0 0		92. 00				,22 1.9 0		.10		.10
(一) 综合 收益总额											30, 084 ,77 8.1 0		30, 084 ,77 8.1 0		30, 084 ,77 8.1 0
(二) 所有 者投入和减 少资本					404 ,40 0.0 0								404 ,40 0.0 0		404 ,40 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					404 ,40 0.0 0								404 ,40 0.0 0		404 ,40 0.0 0
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 30, 415 ,00 0.0 0		- 30, 415 ,00 0.0 0		- 30, 415 ,00 0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 30, 415 ,00 0.0 0		- 30, 415 ,00 0.0 0		- 30, 415 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他							- 1,392.00					- 1,392.00		- 1,392.00
四、本期期末余额	121,660,000.00				282,856,854.23		- 1,392.00		13,587,106.52		117,286,209.55		535,388,778.30	535,388,778.30

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	91,230,000.00				107,626,926.35					8,677,924.70		71,931,098.81	279,465,949.86	279,465,949.86	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	91,230,000.00				107,626,926.35					8,677,924.70		71,931,098.81	279,465,949.86	279,465,949.86	
三、本期增减变动金额					382,07							25,323	25,705	25,705	

（减少以“－”号填列）					3.5 2						,07 4.1 4		,14 7.6 6		,14 7.6 6
（一）综合收益总额											25, 323 ,07 4.1 4		25, 323 ,07 4.1 4		25, 323 ,07 4.1 4
（二）所有者投入和减少资本					382 ,07 3.5 2								382 ,07 3.5 2		382 ,07 3.5 2
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					382 ,07 3.5 2								382 ,07 3.5 2		382 ,07 3.5 2
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	91,230,000.00				108,008,999.87			8,677,924.70		97,254,172.95		305,171,097.52		305,171,097.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	121,660,000.00				282,452,454.23				13,587,106.52	113,160,958.60		530,860,519.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,660,000.00				282,452,454.23				13,587,106.52	113,160,958.60		530,860,519.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					404,400.00					-955,512.85		-551,112.85
（一）综合收益总额										29,459,487.15		29,459,487.15
（二）所有者投入和减少资本					404,400.00							404,400.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					404,400.00							404,400.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										30,415,000.00		30,415,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										30,415,000.00		30,415,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	121,660,000.00				282,856,854.23				13,587,106.52	112,205,445.75		530,309,406.50

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年年末余额	91,230,000.00				107,626,926.35				8,677,924.70	68,978,322.27		276,513,173.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,230,000.00				107,626,926.35				8,677,924.70	68,978,322.27		276,513,173.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					382,073.52					24,919,618.78		25,301,692.30
（一）综合收益总额										24,919,618.78		24,919,618.78
（二）所有者投入和减少资本					382,073.52							382,073.52
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					382,073.52							382,073.52
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	91,230,000.00				108,008,999.87				8,677,924.70	93,897,941.05		301,814,865.62

三、公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

公司原名肇庆市金三江化工有限公司，2003 年 12 月 3 日经肇庆市工商行政管理局核准设立，取得注册号为 441200000011626 号的企业法人营业执照。2015 年 1 月 27 日，公司名称变更为肇庆金三江硅材料有限公司。

2019 年 12 月，根据肇庆金三江硅材料有限公司股东会决议、金三江（肇庆）硅材料股份有限公司发起人协议，肇庆金三江硅材料有限公司原股东广州飞雪集团有限公司、广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）、任振雪、赵国法、广东粤科格金先进制造投资合伙企业（有限合伙）、广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，依法将肇庆金三江硅材料有限公司整体变更为金三江（肇庆）硅材料股份有限公司，于 2019 年 12 月 19 日在肇庆市工商行政管理局办理完成工商登记。

2021 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2257 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）3,043 万股，每股面值 1 元，每股发行价 8.09 元，合计增加股本人民币 30,430,000.00 元。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司的注册资本为人民币 121,660,000.00 元，股本为人民币 121,660,000.00 元。

统一社会信用代码：91441200756484885Y

2、公司法定代表人

赵国法。

3、公司所属行业性质

公司属于基础化学原料制造。

4、公司经营范围

生产、销售:二氧化硅。国内物资贸易;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。

5、公司住所

肇庆高新区迎宾大道 23 号。

6、财务报表批准报出日

2022 年 8 月 24 日

（二）合并范围

公司纳入合并范围的主体包括金三江（肇庆）硅材料股份有限公司、广州市飞雪材料科技有限公司，金三江（香港）有限公司、金三江科技美国有限公司。详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在

此基础上结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

2、非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3、企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对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或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东

权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司

初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债
-----------------------	--------------------------

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

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

6、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺和财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。公司具体情况如下：

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

A. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，故未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

B. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	应收其他客户

C. 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方
其他应收款组合 2	押金及保证金
其他应收款组合 3	员工备用金及借款

其他应收款组合 4	其他往来款
其他应收款组合 5	应收利息
其他应收款组合 6	应收股利

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9、权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

12、应收账款

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

13、应收款项融资

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

15、存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

20、其他债权投资

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

21、长期应收款

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

22、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司对于被投资单位

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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67
电器及办公用具	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

目前公司有两个生产基地，一个在正常运作（旧厂），一个在处于建设周期当中（新厂）。旧厂目前的生产规模为年产 2.6 万吨二氧化硅。新厂设计规模为年产 6 万吨二氧化硅，投资规模和进度情况可参见第三节中的募集资金使用情况。新厂从计划筹备到试产需 3-4 年，在本年下半年进行试生产，试生产成功后，投入使用。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本报告期内固定资产、在建工厂投资情况，可参照本节的第二十四项。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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）借款费用已发生；

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

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十二）项长期资产减值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不

确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节 31、长期资产减值。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、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、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

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

（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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

37、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司销售商品收入分为内销收入与外销收入。

- (1) 公司内销产品具体收入确认方法：公司将产品交付给客户并经客户确认，确认产品销售收入。

具体可细分为：

- A. 一般模式销售：将货物运送到约定的交货地点，经客户签收后，确认销售收入。
- B. 寄售模式销售：由公司发货至客户指定地点，取得客户耗用资料后，确认销售收入；

- (2) 公司外销产品具体收入确认方法：货物完成出口报关手续并取得电子口岸信息后，确认销售收入。

40、政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4、政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

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
金三江（肇庆）硅材料股份有限公司	15%
广州市飞雪材料科技有限公司	25%
金三江（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

公司于 2019 年 12 月 2 日通过复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的 GR201944005105 号高新技术企业证书，有效期为三年。2019-2021 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。公司 2022 年已启动高新技术企业的认定和复审工作，本报告期暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	95,000.00
银行存款	94,348,021.59	169,887,489.78
其他货币资金	14,167,264.76	25,395,911.60
合计	108,515,286.35	195,378,401.38
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,152,032.14	25,395,385.10

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项系银行承兑汇票保证金 14,152,032.14 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	54,292,305.63	100.00%	2,714,636.66	5.00%	51,577,668.97	58,332,259.73	100.00%	2,916,634.36	5.00%	55,415,625.37
其中：										
应收其他客户	54,292,305.63	100.00%	2,714,636.66	5.00%	51,577,668.97	58,332,259.73	100.00%	2,916,634.36	5.00%	55,415,625.37
合计	54,292,305.63	100.00%	2,714,636.66	5.00%	51,577,668.97	58,332,259.73	100.00%	2,916,634.36	5.00%	55,415,625.37

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	54,292,305.63	2,714,636.66	5.00%
合计	54,292,305.63	2,714,636.66	

确定该组合依据的说明：

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	应收其他客户

应收其他客户账款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,292,220.13

2至3年	85.50
合计	54,292,305.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户	2,916,634.36		201,997.70			2,714,636.66
合计	2,916,634.36		201,997.70			2,714,636.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期坏账收回或转回金额主要为应收账款期末余额较期初余额减少，进行坏账计提转回。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,278,157.76	15.25%	413,907.89
第二名	7,333,474.38	13.51%	366,673.72
第三名	6,089,038.52	11.22%	304,451.93
第四名	5,337,965.53	9.83%	266,898.28
第五名	4,356,392.20	8.02%	217,819.61
合计	31,395,028.39	57.83%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,209,731.55	1,617,932.60
合计	9,209,731.55	1,617,932.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本期期末应收票据均为银行承兑汇票，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,461,867.55	99.85%	1,167,678.23	87.71%
1 至 2 年	0.00	0.00%	109,229.86	8.20%
2 至 3 年	10,000.00	0.03%	10,000.00	0.75%
3 年以上	44,512.36	0.12%	44,512.36	3.34%
合计	36,516,379.91		1,331,420.45	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期期末，预付款项不存在账龄超过 1 年的金额重要的款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	34,164,095.58	93.56%
第二名	542,822.17	1.49%
第三名	223,035.16	0.61%
第四名	205,695.00	0.56%
第五名	188,349.51	0.52%

合计	35,323,997.42	96.73%
----	---------------	--------

其他说明：

本报告期化工原料的上游原材料，如纯碱，价格波动仍然较大，且在高位运行。我司对主要生产用原料的部分供应商采用集约采购，预付货款等方式，提前锁定供应价格。第一名供应商预付款 3,416.41 万元，为采购生产主要原料预付款。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	801,906.68	997,378.13
合计	801,906.68	997,378.13

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及借款	35,000.00	16,300.00
押金及保证金	663,000.00	895,479.37
其他往来	149,644.61	138,092.35
合计	847,644.61	1,049,871.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	52,493.59			52,493.59
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,688.31			7,688.31
本期转回	14,443.97			14,443.97
2022 年 6 月 30 日余额	45,737.93			45,737.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	452,544.61
1 至 2 年	286,000.00
2 至 3 年	104,900.00
3 年以上	4,200.00
3 至 4 年	500.00
4 至 5 年	2,700.00
5 年以上	1,000.00
合计	847,644.61 ⁰³

注：03 本报告期不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收款项。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
员工备用金及借款	815.00	935.00				1,750.00
押金及保证金	44,773.97	2,820.00	14,443.97			33,150.00
其他往来	6,904.62	3,933.31				10,837.93
合计	52,493.59	7,688.31	14,443.97			45,737.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	245,340.00	1年以内	28.89%	12,267.00
第二名	押金及保证金	186,000.00	2年以内	21.91%	9,300.00
第三名	押金及保证金	100,000.00	2年以内	11.78%	5,000.00
第四名	押金及保证金	100,000.00	2-3年	11.78%	5,000.00
第五名	其他往来款	90,042.73	1年以内	10.60%	4,502.14
合计		721,382.73		84.96%	36,069.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本期期末无应收政府补助情况。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,284,038.63		6,284,038.63	12,685,382.81		12,685,382.81
在产品	94,038.73		94,038.73	641,791.13		641,791.13
库存商品	22,261,766.04		22,261,766.04	19,750,006.50		19,750,006.50
周转材料	5,430,944.14		5,430,944.14	5,071,594.14		5,071,594.14
发出商品	4,075,508.84		4,075,508.84	3,979,531.79		3,979,531.79
委托加工物资	20,901.60		20,901.60	67,973.14		67,973.14
合计	38,167,197.98		38,167,197.98	42,196,279.51		42,196,279.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,450,227.94	8,091,795.73
合计	15,450,227.94	8,091,795.73

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	--------------------------	-----------------

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,920,013.94	37,750,412.44
合计	33,920,013.94	37,750,412.44

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电器及办公用品	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	12,678,729.97	67,930,400.22	3,270,477.60	2,129,084.82	86,008,692.61
2. 本期增加金额		376,889.34	195,290.39	0.00	572,179.73
（1）购置		376,889.34	195,290.39	0.00	572,179.73
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					

3. 本期减少金额		82,827.13	411,675.30	0.00	494,502.43
(1) 处置或报废		82,827.13	411,675.30	0.00	494,502.43
4. 期末余额	12,678,729.97	68,224,462.43	3,054,092.69	2,129,084.82	86,086,369.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,669,016.35	38,268,560.55	2,542,026.98	1,778,676.29	48,258,280.17
2. 本期增加金额	380,121.73	3,656,127.22	202,277.00	81,168.20	4,319,694.15
(1) 计提	380,121.73	3,656,127.22	202,277.00	81,168.20	4,319,694.15
3. 本期减少金额		62,368.82	349,249.53	0.00	411,618.35
(1) 处置或报废		62,368.82	349,249.53	0.00	411,618.35
4. 期末余额	6,049,138.08	41,862,318.95	2,395,054.45	1,859,844.49	52,166,355.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,629,591.89	26,362,143.48	659,038.24	269,240.33	33,920,013.94
2. 期初账面价值	7,009,713.62	29,661,839.67	728,450.62	350,408.53	37,750,412.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	344,590,249.25	228,338,362.30
工程物资	12,601,153.51	19,672,301.68
合计	357,191,402.76	248,010,663.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肇庆金三江二厂工程	343,683,170.07		343,683,170.07	228,043,897.38		228,043,897.38
肇庆厂区生产线改造工程	907,079.18		907,079.18	294,464.92		294,464.92
合计	344,590,249.25		344,590,249.25	228,338,362.30		228,338,362.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
肇庆金三江二厂工程	472,456,930.97	228,043,897.38	115,639,272.69			343,683,170.07	72.74%	72.74%				其他
合计	472,456,930.97	228,043,897.38	115,639,272.69			343,683,170.07						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肇庆金三江二 厂工程设备	12,601,153.5 1		12,601,153.5 1	19,672,301.6 8		19,672,301.6 8
合计	12,601,153.5 1		12,601,153.5 1	19,672,301.6 8		19,672,301.6 8

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,117,962.33	4,117,962.33
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,117,962.33	4,117,962.33
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,762,668.56	2,762,668.56
2. 本期增加金额	1,209,966.99	1,209,966.99
(1) 计提	1,209,966.99	1,209,966.99

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,972,635.55	3,972,635.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	145,326.78	145,326.78
2. 期初账面价值	1,355,293.77	1,355,293.77

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,931,285.46			832,171.33	35,763,456.79
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,931,285.46			832,171.33	35,763,456.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,329,668.54			773,101.82	3,102,770.36
2. 本期增加金额	349,968.11			50,869.12	400,837.23
(1) 计	349,968.11			50,869.12	400,837.23

提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,679,636.65			823,970.94	3,503,607.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	32,251,648.81			8,200.39	32,259,849.20
2. 期初账面价值	32,601,616.92			59,069.51	32,660,686.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	136,969.95	0.00	136,969.95	0.00	0.00
合计	136,969.95	0.00	136,969.95	0.00	

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
因计提坏账准备形成	2,779,107.66	420,159.48	2,969,127.95	446,528.33
因政府补助形成	3,703,838.00	555,575.70	4,098,970.70	614,845.60
因新租赁准则形成	2,407.47	361.12	40,249.19	7,910.69
合计	6,485,353.13	976,096.30	7,108,347.84	1,069,284.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		976,096.30		1,069,284.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,274,373.53	5,101,194.35
合计	5,274,373.53	5,101,194.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	594,370.13	594,370.13	
2023 年	1,527,668.58	1,527,668.58	
2024 年	1,105,621.19	1,105,621.19	
2025 年	806,608.73	806,608.73	
2026 年	1,066,925.72	1,066,925.72	
2027 年	173,179.18		
合计	5,274,373.53	5,101,194.35	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,317,131.20		3,317,131.20	2,560,647.16		2,560,647.16
预付设备款	2,448,869.00		2,448,869.00	17,397,386.96		17,397,386.96
预付系统软件款	1,541,392.56		1,541,392.56			
合计	7,307,392.76		7,307,392.76	19,958,034.12		19,958,034.12

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,605,000.00	41,298,011.90
合计	58,605,000.00	41,298,011.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	13,786,860.26	10,879,970.47
应付工程及设备款	58,367,977.53	45,535,906.94

应付其他	157,054.53	69,735.70
合计	72,311,892.32	56,485,613.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

本期期末应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,352,519.39	166,922.32
合计	3,352,519.39	166,922.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	3,185,597.07	主要系公司业务增长，部分客户采用预收款方式结算所致。
合计	3,185,597.07	---

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,417,508.98	14,051,893.24	16,253,924.36	2,178,811.92
二、离职后福利-设定	0.00	715,182.15	715,182.15	0.00

提存计划				
三、辞退福利	0.00	36,960.00	36,960.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,417,508.98	14,804,035.39	17,006,066.51	2,178,811.92

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,417,508.98	12,630,106.41	14,832,137.53	2,178,811.92
2、职工福利费	0.00	553,965.53	553,965.53	0.00
3、社会保险费	0.00	352,346.48	352,346.48	0.00
其中：医疗保险费	0.00	318,220.34	318,220.34	0.00
工伤保险费	0.00	34,126.14	34,126.14	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	232,420.90	232,420.90	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	283,053.92	283,053.92	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,417,508.98	14,051,893.24	16,253,924.36	2,178,811.92

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		701,836.05	701,836.05	
2、失业保险费		13,346.10	13,346.10	
合计	0.00	715,182.15	715,182.15	0.00

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,081.77	87,881.68
企业所得税	4,851,317.61	2,062,440.00
个人所得税	276,005.89	110,130.10
城市维护建设税	4,898.19	5,294.73
教育费附加	2,099.21	2,269.16
地方教育附加	1,399.49	1,512.79

环境保护税	4,139.33	3,246.59
印花税	19,632.90	9,779.40
房产税	35,249.58	
土地使用税	102,148.68	
合计	5,382,972.65	2,282,554.45

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	364,500.00	400,134.90
合计	364,500.00	400,134.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	345,000.00	345,000.00
其他往来	19,500.00	55,134.90
合计	364,500.00	400,134.90

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

本期期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	314,340.96	1,484,007.57
合计	314,340.96	1,484,007.57

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	435,827.52	20,462.35
合计	435,827.52	20,462.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

长期借款分类的说明：

2022 年 4 月，通过抵押授信方式，从银行贷款人民币 1000 万元，贷款期限 58 个月，用于新厂建设。

其他说明，包括利率区间：

此项长期借款年利率为 4.5%，采用每月付息到期一次性还本方式。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	314,340.96	1,484,007.57
减：一年内到期的租赁负债	-314,340.96	-1,484,007.57

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,098,970.70		395,132.64	3,703,838.06	与资产相关
合计	4,098,970.70		395,132.64	3,703,838.06	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收	本期计入 其他收益	本期冲减 成本费用	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益
------	------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	------	---------------

			入金额	金额	金额			相关
--	--	--	-----	----	----	--	--	----

其他说明：

本期计入递延收益的政府补助详见本节 84. 政府补助

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,660,000.00						121,660,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	281,173,128.18			281,173,128.18
其他资本公积	1,279,326.05	404,400.00		1,686,726.05
合计	282,452,454.23	404,400.00		282,856,854.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020 年 5 月，公司股东大会通过了《关于实施股权激励计划的方案》，本期股份支付确认费用 404,400.00 元，增加其他资本公积 404,400.00 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,392.00				-1,392.00		-1,392.00
外币财务报表折算差额		-1,392.00				-1,392.00		-1,392.00
其他综合收益合计		-1,392.00				-1,392.00		-1,392.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,587,106.52			13,587,106.52
合计	13,587,106.52			13,587,106.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司盈余公积增加系按母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	117,616,431.45	71,931,098.81
调整后期初未分配利润	117,616,431.45	71,931,098.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,084,778.10	25,323,074.14
应付普通股股利	30,415,000.00	
期末未分配利润	117,286,209.55	97,254,172.95

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,323,064.06	80,877,289.13	89,650,281.79	44,722,868.70
其他业务	815,199.28	495,298.42	234,856.29	118,715.90
合计	124,138,263.34	81,372,587.55	89,885,138.08	44,841,584.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	124,138,263.34			124,138,263.34
其中：				
二氧化硅	123,323,064.06			123,323,064.06
辅料及其他	815,199.28			815,199.28
按经营地区分类	124,138,263.34			124,138,263.34
其中：				
国内	104,679,187.47			104,679,187.47
国外	19,459,075.87			19,459,075.87
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计	124,146,412.90			124,146,412.90

与履约义务相关的信息：

关于销售商品业务：公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品送到客户签收或收到客户消耗使用清单作为完成履约义务时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,448.85	139,501.15
教育费附加	13,478.06	59,786.20
房产税	35,249.58	35,249.58
土地使用税	102,148.68	102,148.68
印花税	161,651.70	50,653.00
地方教育附加	8,985.38	39,857.46
环境保护税	7,000.00	6,208.27
合计	359,962.25	433,404.34

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓储及物流费	0.00	4,340,989.17
职工薪酬	810,756.03	654,027.77
业务接待费	25,105.37	108,764.51
差旅费	44,997.22	91,448.19
广告宣传费	0.00	23,584.91
其他费用	8,581.04	16,116.02
合计	889,439.66	5,234,930.57

其他说明：

本期仓储及物流费与上期相差较大主要是本期与销售产品相关的运输费用在主营业务成本中核算。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,389,553.01	4,190,690.10
折旧与摊销	1,696,287.04	2,126,821.76
房租及物业水电费	107,229.29	97,165.35
业务招待费	296,261.00	447,112.51
差旅费	270,085.46	250,790.12
办公费	440,827.84	160,515.91
中介服务费	1,805,988.30	692,710.67
低值易耗品	49,743.11	45,254.77
股份支付	404,400.00	382,073.52
其他费用	563,882.31	127,739.87
合计	10,024,257.36	8,520,874.58

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,041,608.79	3,120,049.15
直接投入	739,012.00	901,489.35
折旧与摊销	129,748.62	227,773.48
其他费用	518,166.13	521,527.00
合计	4,428,535.54	4,770,838.98

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,025.06	81,231.03
减：利息收入	1,251,410.43	891,419.26
汇兑损益	-1,235,764.79	51,925.43
手续费及其他	45,198.39	60,252.89
合计	-2,424,951.77	-698,009.91

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	692,007.64	1,011,978.15
其他	85,378.97	57,032.43
合计	777,386.61	1,069,010.58

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	0.00	354.41
合计		354.41

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	6,755.66	11,049.21
应收账款坏账损失	201,997.70	471,480.70
合计	208,753.36	482,529.91

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	4,400,000.00	1,000,000.00	4,400,600.00
其他	11,251.15	600.42	10,651.15
合计	4,411,251.15	1,000,600.42	4,411,251.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励	肇庆高新技术产业开发区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	4,400,000.00	1,000,000.00	与收益相关

其他说明：

本期政府补助明细情况，本节 84. 政府补助。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	82,884.08	2,566.65	82,884.08
合计	82,884.08	2,566.65	82,884.08

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,624,973.36	3,940,724.83
递延所得税费用	93,188.33	67,644.62
合计	4,718,161.69	4,008,369.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,802,939.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,241,457.08
子公司适用不同税率的影响	76,474.61
调整以前期间所得税的影响	3,420.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,822.18
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	41,990.52
研发费用加计扣除的税额影响	-759,003.54
所得税费用	4,718,161.69

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,696,875.00	2,043,636.05
押金保证金、往来款	546,779.37	674,000.29
利息收入	1,251,410.43	891,419.26
其他	1,267,075.27	54,163.18
合计	7,762,140.07	3,663,218.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,115,262.28	9,058,742.00
押金保证金、往来款	312,172.00	629,802.67
银行手续费及其他	45,198.39	60,252.89
合计	6,472,632.67	9,748,797.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付 IPO 发行费用		84,000.00
偿还租赁负债支付的金额	1,420,766.05	1,316,554.95
信用证保证金		2,028,500.00
合计	1,420,766.05	3,429,054.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	30,084,778.10	25,323,074.14
加：资产减值准备	-208,753.36	-482,529.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,298,058.57	4,519,883.87
使用权资产折旧	1,209,966.99	1,381,334.28
无形资产摊销	74,400.99	72,432.21
长期待摊费用摊销	136,969.95	136,970.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,884.08	2,566.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,218,789.73	98,225.88
投资损失（收益以“-”号填列）		-354.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	93,188.32	67,644.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,029,081.53	-2,020,774.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,640,916.34	7,208,919.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,505,759.47	1,282,653.08
其他	404,400.00	382,073.52
经营活动产生的现金流量净额	45,121,342.31	37,972,120.10

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,363,254.21	68,499,292.84
减：现金的期初余额	169,983,016.28	114,883,174.12
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	-75,619,762.07	-46,383,881.28

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,363,254.21	169,983,016.28
其中：库存现金	0.00	95,000.00
可随时用于支付的银行存款	94,348,021.59	169,887,489.78
可随时用于支付的其他货币资金	15,232.62	526.50
三、期末现金及现金等价物余额	94,363,254.21	169,983,016.28

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,152,032.14	银承保证金
无形资产	30,702,467.37	授信抵押
合计	44,854,499.51	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			14,548,839.23
其中：美元	2,167,780.08	6.7114	14,548,839.23
欧元			
港币			
应收账款			6,114,651.10
其中：美元	911,084.29	6.7114	6,114,651.10
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关/2016 年省级工业与信息化发展专项资金	42,330.49	其他收益	42,330.49
与资产相关/2018 年度工业企业技术改造（普惠性）市级区级配套资金	12,821.05	其他收益	12,821.05
与资产相关/2019 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	161,642.26	其他收益	161,642.26
与资产相关/2017-2018 年度肇庆高新区实施工业发展“366”工程扶持资金（固定资产投资奖励）	64,893.14	其他收益	64,893.14
与资产相关/2020 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	98,191.48	其他收益	98,191.48
与资产相关/2019、2020 年省工业和信息化厅经营专项资金（工业互联网发展）	15,254.24	其他收益	15,254.24
与收益相关/一次性留工补助	96,875.00	其他收益	96,875.00
与收益相关/区质量奖奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
与收益相关/上市奖励	4,400,000.00	营业外收入	4,400,000.00
合计	5,092,007.64		5,092,007.64

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
					0.00		0.00	

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
—现金	
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
其他应付款		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、为进一步拓展公司海外贸易业务，提高海外业务的效率和竞争力，以公司自有资金于香港投资设立全资子公司承担部分境外销售业务。2022年6月，母公司向香港子公司完成投资转入10万美元。截止本报告期，香港子公司尚未实现销售收入，对合并没有产生实质性重大影响。

2、为进一步开拓美国市场，提高美国市场业务的销量与竞争力，在美国设立金三江科技美国有限公司。金三江科技美国有限公司由香港子公司控股出资，注册资本5万美元。截止本报告期，金三江科技美国有限公司处于设立阶段，尚未完成注册资金注入，对合并没有产生实质性重大影响。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市飞雪材料科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
金三江(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		新设
金三江(美	美国	美国	技术服务、贸	100.00%		新设

国)科技有 限公司			易			
--------------	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位:元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过信用期、账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入的信用期短，受到汇率风险的影响不大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（八）应收款项融资		9,209,731.55		9,209,731.55
持续以公允价值计量的负债总额		9,209,731.55		9,209,731.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州飞雪集团有限公司	广东省广州市	投资	50,000,000	43.67%	43.67%

本企业的母公司情况的说明

公司名称	广州飞雪集团有限公司
成立时间	2004 年 4 月 15 日
经营范围	新材料技术咨询、交流服务；企业财务咨询服务；技术进出口；贸易咨询服务；科技信息咨询服务；企业管理咨询服务；商品信息咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
注册资本	5,000 万元
实收资本	4,050 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
公司住所及生产经营地	广州市黄埔区茅岗村坑田大街 32 号鱼珠智谷 E-PARK 创意园 A10 号
主营业务	投资管理，与发行人业务不存在关系
股东构成	赵国法持股 50%，任振雪持股 50%；

本企业最终控制方是广州飞雪集团有限公司。

其他说明：

赵国法与任振雪为夫妻关系，赵国法持有公司 7.0413% 的股权，任振雪持有公司 7.0413% 的股权，赵国法、任振雪夫妻直接持有公司 14.0827% 的股权。同时，赵国法、任振雪分别持有广州飞雪集团有限公司 50.00% 的股权，任振雪、广州飞雪集团有限公司分别持有广州赛纳股权投资合伙企业（有限合伙）90.7256%、0.9125% 的股权，广州飞雪集团有限公司通过广州赛智股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 0.0027% 的股权，赵国法、任振雪合计控制公司 69.3708% 的股权，为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九、1. 在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节九、3. 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东信禾科技有限公司	实际控制人亲属参股公司

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东信禾科技有限公司	生物防治技术服务采购	75,385.19	2,000,000.00	否	103,260.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东信禾科技有限公司	生物防治技术服务采购	75,385.19	103,260.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本次公司与信禾科技进行的日常关联交易是以确保公司正常生产及提高盈利能力为目的，因相关材料商品及服务市场情况，信禾科技较其他市场交易方能提供更契合公司生产规模供货能力、品质和价格需求的同类材料商品及服务，因此本次公司与信禾科技的关联交易具备必要性。公司遵循公开、公平、公正的原则，依据公允价格和条件并经双方协商确定，不存在利益输送、损害公司和股东利益的情形。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,870,471.00	2,061,385.75

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东信禾科技有限公司	59,935.50	35,336.46

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期合理的 PE 入股价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数、业绩考核情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,683,726.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	404,400.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

本报告期不存在重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	54,292,305.63	100.00%	2,714,636.66	5.00%	51,577,668.97	58,332,259.73	100.00%	2,916,634.36	5.00%	55,415,625.37
其中：										
应收其他客户	54,292,305.63	100.00%	2,714,636.66	5.00%	51,577,668.97	58,332,259.73	100.00%	2,916,634.36	5.00%	55,415,625.37
合计	54,292,305.63	100.00%	2,714,636.66	5.00%	51,577,668.97	58,332,259.73	100.00%	2,916,634.36	5.00%	55,415,625.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	54,292,305.63	2,714,636.66	5.00%
合计	54,292,305.63	2,714,636.66	

确定该组合依据的说明：

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	应收其他客户

应收其他客户账款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,292,220.13
2 至 3 年	85.50
合计	54,292,305.63

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户	2,916,634.36	0.00	201,997.70			2,714,636.66
合计	2,916,634.36		201,997.70			2,714,636.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期坏账收回或转回金额主要为应收账款期末余额较期初余额减少，进行坏账计提转回。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期未发生应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,278,157.76	15.25%	413,907.89
第二名	7,333,474.38	13.51%	366,673.72
第三名	6,089,038.52	11.22%	304,451.93
第四名	5,337,965.53	9.83%	266,898.28
第五名	4,356,392.20	8.02%	217,819.61
合计	31,395,028.39	57.83%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	599,217.28	777,142.37

合计	599,217.28	777,142.37
----	------------	------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及借款	35,000.00	16,300.00
押金及保证金	390,500.00	679,379.37
其他往来	205,255.03	122,365.23

合计	630,755.03	818,044.60
----	------------	------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	40,902.23			40,902.23
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,079.49			5,079.49
本期转回	14,443.97			14,443.97
2022 年 6 月 30 日余额	31,537.75			31,537.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	240,255.03
1 至 2 年	286,000.00
2 至 3 年	102,000.00
3 年以上	2,500.00
3 至 4 年	1,500.00
4 至 5 年	1,000.00
合计	630,755.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
员工备用金及借款	815.00	935.00				1,750.00
押金及保证金	33,968.97		14,443.97			19,525.00
其他往来	6,118.26	4,144.49				10,262.75
合计	40,902.23	5,079.49	14,443.97			31,537.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期不存在实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	186,000.00	2年以内	29.49%	9,300.00
第二名	押金及保证金	100,000.00	2年以内	15.85%	5,000.00
第三名	押金及保证金	100,000.00	2-3年	15.85%	5,000.00
第四名	其他往来款	90,042.73	1年以内	14.28%	4,502.14
第五名	其他往来款	65,672.00	1年以内	10.41%	3,283.60
合计		541,714.73		85.88%	27,085.74

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本期期末无应收政府补助情况。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,597,466.19		1,597,466.19	926,376.19		926,376.19
合计	1,597,466.19		1,597,466.19	926,376.19		926,376.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
广州市飞雪材料科技有限公司	926,376.19					926,376.19	
金三江(香港)有限公司	0.00	671,090.00				671,090.00	
合计	926,376.19	671,090.00				1,597,466.19	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,323,064.06	80,877,289.13	89,650,281.79	44,722,868.70
其他业务	823,348.84	496,132.06	238,222.66	119,189.08
合计	124,146,412.90	81,373,421.19	89,888,504.45	44,842,057.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	124,146,412.90		124,146,412.90
其中：			
二氧化硅	123,323,064.06		123,323,064.06

辅料及其他	823,348.84			823,348.84
按经营地区分类	124,146,412.90			124,146,412.90
其中：				
国内	104,687,337.03			104,687,337.03
国外	19,459,075.87			19,459,075.87
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	124,146,412.90			124,146,412.90

与履约义务相关的信息：

关于销售商品业务：公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品送到客户签收或收到客户消耗使用清单作为完

成履约义务时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,128,642.53	主要为上市奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,263.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,374.18	
减：所得税影响额	762,472.88	
合计	4,343,280.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.52%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72%	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 5 月 16 日召开第一届董事会第十八次会议及第一届监事会第十七次会议，于 2022 年 6 月 2 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审

议通过了《关于公司〈第一期 员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈第一期员工持股计划 管理办法〉的议案》《关于提取第一期员工持股计划激励基金的议案》《关于 提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施第一期员工持股计划并授权董事会办理相关事宜。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 18 日、2022 年 6 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。