

LINGWE[®] 凌玮科技

股票代码:301373



2023年半年度报告

2023 Half Year Report

专注于纳米新材料的中国供应商
助力产品性能升级

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。

公司负责人胡颖妮、主管会计工作负责人肖正业及会计机构负责人(会计主管人员)肖正业声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及小数合计数误差均为四舍五入所致。

本报告中涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，该等陈述不构成本公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，有关风险因素内容与应对措施已在本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 108,472,091 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），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..... | 24 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 26 |
| 第六节 重要事项..... | 30 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 33 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 39 |
| 第九节 债券相关情况..... | 40 |
| 第十节 财务报告..... | 41 |

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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签字的 2023 年半年度报告原件；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、凌玮科技 | 指 | 广州凌玮科技股份有限公司，曾用名“广州凌玮生物科技有限公司” |
| 冷水江三 A | 指 | 冷水江三 A 新材料科技有限公司，系公司控股子公司，曾用名为“冷水江三 A 化工有限责任公司”、“湖南省冷水江制碱厂综合经营公司”、“湖南省冷水江制碱厂劳动服务公司”、“冷水江三 A 实业股份公司”、“湖南省冷水江三 A 实业发展公司”等 |
| 上海凌盟 | 指 | 上海凌盟新材料有限公司，系公司全资子公司，曾用名为“上海凌盟化工有限公司” |
| 佛山凌鲲 | 指 | 佛山市顺德区凌鲲贸易有限公司，系公司全资子公司 |
| 东莞凌瑞 | 指 | 东莞市凌瑞化工有限公司，系公司全资子公司 |
| 成都展联 | 指 | 成都展联商贸有限公司，系公司全资子公司 |
| 长沙凌玮 | 指 | 长沙凌玮新材料科技有限公司，系公司全资子公司，曾用名为“长沙市凌翔新材料科技有限公司” |
| 天津凌玮 | 指 | 天津凌玮新材料科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 安徽凌玮 | 指 | 安徽凌玮新材料科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 凌玮新材料 | 指 | 凌玮新材料技术研究（广州）有限公司，系公司全资子公司 |
| BYK 产品 | 指 | 公司代理销售的 BYK 商品 |
| 报告期、报告期内、本报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 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 | 凌玮科技 | 股票代码 | 301373 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 广州凌玮科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 凌玮科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Guangzhou Lingwe Technology Co.,Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | LINGWE | | |
| 公司的法定代表人 | 胡颖妮 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 姓名 | 廖辉辉 | 梁瑶 |
| 联系地址 | 广州市番禺区番禺大道北 555 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 702 | 广州市番禺区番禺大道北 555 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 702 |
| 电话 | 020-31564867 | 020-31564867 |
| 传真 | 020-39388562 | 020-39388562 |
| 电子信箱 | zqb@lingwe.com | zqb@lingwe.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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|---------------------|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 报告期初注册 | 2019年10月24日 | 广州市番禺区番禺大道北555号番禺节能科技园内天安科技交流中心701-702 | 914401016640118296 | 914401016640118296 | 914401016640118296 |
| 报告期末注册 | 2023年03月23日 | 广州市番禺区番禺大道北555号番禺节能科技园内天安科技交流中心701-702 | 914401016640118296 | 914401016640118296 | 914401016640118296 |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2023年03月24日 | | | | |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《关于公司及子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-13） | | | | |

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） | 215,015,828.51 | 191,662,906.94 | 12.18% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 54,558,489.48 | 44,630,602.83 | 22.24% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 48,030,637.69 | 41,308,993.21 | 16.27% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 16,701,635.20 | 52,571,252.38 | -68.23% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.5487 | 0.5486 | 0.02% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.5487 | 0.5486 | 0.02% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.58% | 8.14% | -3.56% |
| | 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） | 1,559,714,256.21 | 721,291,394.71 | 116.24% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,459,976,809.99 | 617,233,106.08 | 136.54% |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

| | |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.5030 |

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 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -65,431.79 | |
| 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） | 3,814,588.42 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 4,574,164.36 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -60,887.05 | |
| 减：所得税影响额 | 1,731,875.59 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,706.56 | |
| 合计 | 6,527,851.79 | |

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

(一) 公司主要业务及产品

1、主要业务

公司深耕纳米二氧化硅中高端产品市场，专注于纳米新材料的研发、生产、销售，是同时掌握二氧化硅沉淀法及凝胶法生产工艺，并以凝胶法产品为主的企业。

公司立足于中国新制造民族品牌，以国产替代为发展方向，将自主研发与可持续发展协同发展，助力下游应用领域迭代升级。公司经营环保型及多功能二氧化硅新材料，包括消光剂、吸附剂、开口剂和防锈颜料，可应用于涂料、油墨、塑料和石化等行业，终端客户分布于木器、家具、皮革、纺织、卷材、喷墨相纸、广告耗材、轨道交通、3C 电子、光伏、医用胶片和医用手套等多个应用领域。

2、公司主要产品介绍及应用领域如下：

| 产品类型 | 产品名称 | 产品简述 | 特点和优点 | 应用领域 |
|------|-----------------|---|---|---|
| 消光剂 | 太阳能电池涂覆背板膜用二氧化硅 | 采用特殊合成工艺，经过特殊处理可用于氟碳、工业耐候性等特殊领域的消光剂 | 1、易分散，消光效率高； 2、强耐 MEK 性能； 3、优异耐湿热以及老化性能； 4. 抗粘性优异，提高堆卷/开卷效率； |  太阳能电池涂覆背板膜 |
| | TSA 系列、HS 系列抗粘剂 | 采用特殊合成工艺、自主研发的新一代特殊抗粘系列二氧化硅，专用于医用手套领域 | 1、极易添加和分散； 2、抗粘性好 |  橡胶手套 |
| | TSA 系列高档消光剂 | 采用特殊合成工艺，自主研发的新一代特殊表面处理消光剂，拥有高消光效率、卓越透明性，适用于普通木器涂料，金属烤漆，塑胶涂料等广泛领域 | 1、消光效率高； 2、透明性好，让哑光涂层外观更清晰； 3、极容易添加和分散 |  家具、装饰用木器漆、金属烤漆等 |
| | A 系列经济型消光剂 | 性价比高，质量接近国外同类产品水平，适用于中、低档木器涂料、工业漆和油墨类产品 | 1、性价比高； 2、触变性好，增稠防沉性好； 3、易分散，让涂料拥有独特的表面特性 |  实色木器、厚浆涂料、油墨类产品、原子灰、底漆、工业涂料等 |

| | | | |
|--------------------------|---|---|--|
| <p>TSA 系列水性消光剂</p> | <p>采用特殊合成工艺、自主研发的新一代特殊表面处理消光剂，并拥有高消光效率、卓越透明性，适用于普通水性木器涂料，金属烤漆，塑胶涂料的广泛领域</p> | <p>1、消光效率高； 2、良好的相容性及透明性； 3、良好的分散性</p> |  <p>水性涂料</p> |
| <p>HS 系列工业漆消光剂</p> | <p>专业研发的细分领域的消光剂产品，适用于 3C 系列涂料</p> | <p>1、优良的悬浮性； 2、更高的消光效率</p> |  <p>工业漆 (烤漆、塑胶漆等)</p> |
| <p>HU 系列 UV 光固化专用消光剂</p> | <p>采用凝胶法生产合成，经过特殊的表面处理，能以特定方式使入射光发生散射，使光线经过漆膜表面的消光剂颗粒产生散射变化，最终达到消光效果</p> | <p>1、漆膜透明性好； 2、漆膜丰满； 3、稳定性好； 4、吸油量低</p> |  <p>PVC 面板、板饰家具</p> |
| <p>高级木器漆消光剂</p> | <p>经过特殊处理的新一代高消光效率、高透明消光剂，适用于高级木器涂料和高档塑胶涂料</p> | <p>1、手感好； 2、良好的悬浮性能； 3、消光效率高； 4、透明性好； 5、易分散</p> |  <p>高档装饰木器涂料</p> |
| <p>S 系列皮革表剂用消光剂</p> | <p>经过特殊有机表面处理的消光剂，漆膜手感细腻、平滑，透明度更高，是高质量薄膜涂料、皮革涂料的理想消光剂</p> | <p>1、易分散，不易出现白点； 2、黑雾度好</p> |  <p>皮革涂层</p> |
| <p>纺织涂层消光剂</p> | <p>全新开发的专门用于纺织涂层的消光剂，采用全新特殊蜡处理技术，使涂层色彩更细腻</p> | <p>1、透气性好； 2、抗粘性好； 3、消光效率高； 4、易分散</p> |  <p>纺织涂层</p> |
| <p>卷材涂料专用消光剂</p> | <p>经过特殊处理的消光剂，有极高的消光效率，适用于各种体系的卷材涂料，具有较强的耐酸碱及耐 MEK 擦拭等特性</p> | <p>1、消光效率高； 2、强耐酸碱、耐 MEK 性能； 3. 保光性以及耐老化性能佳</p> |  <p>卷材涂料</p> |
| <p>电化铝专用消光剂</p> | <p>采用沉淀法合成工艺，经过特殊处理后应用于电化铝、烫金箔等电化铝领域的消光剂</p> | <p>1、分切性能好； 2、易分散，抗粘性强</p> |  <p>电化铝/烫金材料胶层</p> |

| | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|
| | 油墨体系专用消光剂 | 采用特殊的表面活性介质包覆处理工艺，降低涂层表面的摩擦系数，使其抗粘效果大大提高，采用先进的研磨工艺提高分散性能 | <ol style="list-style-type: none"> 1、消光效率高； 2、优异的抗粘性； 3、容易添加和分散 |  <p>油墨</p> |
| | 热敏胶用二氧化硅 | 沉淀法工艺合成的无定形多孔二氧化硅，与传统填料相比，孔隙率高，比表面积较大等特点，具有良好的吸附、抗粘性能，用于三防类热敏胶 | <ol style="list-style-type: none"> 1、优异的吸附性； 2、分散性好 |  <p>热敏纸涂层</p> |
| | 粉末涂料用二氧化硅 | 采用沉淀法合成工艺，经过特殊表面处理得到注疏水型二氧化硅，在粉末涂料、胶黏剂、硅酮胶方面有较好的应用 | <ol style="list-style-type: none"> 1、高抗刮性、中等粘度、疏水性和爽滑性好； 2、与有机溶剂相容性好，分散性好； 可提高涂料的稳定性和防沉性；保持和促进粉体涂料的流动性和抗结块性 |  <p>粉末涂料及应用</p> |
| 二氧化硅吸附剂 | 数码打印用二氧化硅 | 凝胶法工艺合成的二氧化硅用数码产品，用于纸、布、PP、PVC、PET 等基材类的面、底色涂层 | <ol style="list-style-type: none"> 1、吸墨性强； 2、色彩还原真实 |  <p>相纸涂层</p> |
| 氧化铝吸附剂 | 纳米氧化铝 | 采用先进合成工艺所制备的高纯、高分散的勃姆石型纳米氧化铝粉体 | <ol style="list-style-type: none"> 1、吸墨速度快，光泽度高，色彩鲜艳，保存时间长； 2、易分散，透明性好 |  <p>医用干式胶片</p> |
| 开口剂 | 塑料母粒用二氧化硅 | 经特殊加工工艺制造，表面经过特殊处理，有特殊的孔结构、高比表面积，且与塑料具有良好相溶性的二氧化硅，用于透明类塑料薄膜 | <ol style="list-style-type: none"> 1、开口性好； 2、分散性好，不影响塑料薄膜的透明度、强度； 3、无毒、无污染，不含任何易挥发物质及析出物； 4、大孔容、极低粒径产品适用于透明性要求更高 PET 和 PP 膜类产品 |  <p>塑料薄膜</p> |
| 防锈颜料 | 离子交换型二氧化硅防锈颜料 | 离子交换型二氧化硅与渗入漆膜中的氢离子发生交换，阻止氢离子腐蚀基材；交换出来的碱土金属离子与阴极硅酸根形成硅酸盐钝化膜，产生长效防腐性能 | <ol style="list-style-type: none"> 1、环保型，无铬、不含重金属； 2、长效防腐性能； 3、提高漆膜致密度，抑制起泡性和渗透性； 4、防腐协同效应明显 |  <p>家电面板</p>  <p>彩钢板</p> |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | |  <p>工业防腐涂料</p> |
|--|--|--|--|---|

（二）经营模式

公司拥有独立、完整的研发、生产、销售模式，并结合市场需求及自身发展情况不断进行完善。

1、研发模式

公司以自主研发为主，产学研合作及产业链协同研发为辅。研发模式主要以市场发展趋势为导向：1）与客户的日常业务合作过程中，公司保持与客户生产部门和技术部门的及时跟进沟通，同步参与客户的工艺调整或新产品的试产、量产等过程，将客户需求及技术反馈意见纳入自身研发计划中，通过迭代测试，共同确定新产品研发及已有产品优化的技术方案；2）公司时刻关注市场和行业前沿技术的发展趋势，针对产品的新工艺、新材料、设备改进等开展前沿性的基础研究，积极储备纳米二氧化硅高端应用领域的相关技术。

2、生产模式

公司采用“以销定产，适当库存”的生产模式。纳米新材料产品下游应用领域广泛，公司能够根据下游客户的应用需求，通过对产品的研发、设计、分类，使之适应不同行业需求，为客户提供性能匹配的优质产品。

3、销售模式

公司采取“直销模式为主、贸易商和经销商模式为辅”的销售方式。一方面，公司可以通过直销模式直接面向终端客户，及时根据客户需求对产品进行定制或升级迭代，以使客户获得良好的合作体验，扩大公司产品的市场影响力；另一方面，贸易商和经销商模式是对直销模式的有效补充，有利于公司节约销售资源和人力成本，集中力量服务终端核心客户，提升公司产品的市场渗透水平。

（三）公司行业地位

公司聚焦纳米新材料领域，经过多年积累，已形成良好的研发技术实力、优质的产品质量、完善的销售网络以及快速的客户响应能力等核心竞争优势。公司从单一的产品起步，发展至消光剂、吸附剂、开口剂、防锈颜料等多品类齐头并进的产业布局，逐渐实现民族品牌打破国外企业行业垄断格局，在纳米二氧化硅行业中具有较高的知名度和市场地位，是国内行业标准的牵头起草单位、国内消光用二氧化硅领域龙头企业。

（四）主要业绩驱动因素

1、行业稳定发展

在新材料领域中，二氧化硅因其优异的理化性能被广泛应用到多种行业中充当消光剂、吸附剂、开口剂、防锈颜料、催化剂载体等，具有较高的附加值，是重要的功能性新材料。二氧化硅的应用领域非常广泛，消费潜能巨大，全球沉淀法二氧化硅市场容量超50亿美元和400万吨，国内消费量超100万吨，且保持着稳定增长态势。随着市场经济的逐渐复苏，下游需求市场的良好发展，二氧化硅行业未来市场容量广阔，为中高端二氧化硅生产企业提供良好的发展机遇。

2、进口替代的空间

我国沉淀法二氧化硅行业主要企业的产能大多集中于轮胎、橡胶、鞋材、饲料等应用领域，中高端产品产能不足，且主要依赖国外进口产品为主。公司一直以来专注于纳米二氧化硅中高端市场，以国产替代为发展路线，在地缘政治摩擦不断叠加国内环保政策不断趋严等因素下，行业对国产高性价比原材料的需求更加迫切，

此外国家政策更是支持民族新材料产业的壮大发展，以公司为例的国产企业份额将存在较大的增长空间。

3、公司的成长性

对比国际化工行业巨头，公司发展时间尚短，在产品种类、下游应用领域数量、整体销售规模上仍有较大成长空间。近年来，公司不断加大对水性涂料消光剂、皮革用二氧化硅、塑料薄膜开口剂、防锈颜料等更高附加值产品的研发投入，提升产品性能，扩展公司产品市场空间，目前已覆盖二十多个应用领域，整体市场竞争力和品牌知名度不断增强。公司注重研发创新，在已有产品迭代升级以及新产品、新领域的开发上将不断加大投入，以使公司在激烈的市场竞争中保持优势。

报告期内，公司实现营业收入21,501.58万元，同比增长12.18%，归属于上市公司股东净利润5,455.85万元，同比增长22.24%。未来，公司将不断加强研发创新，提高产品附加值，精益管理降低运营成本，努力开拓市场，往拓展更多的下游应用领域、开发更高技术壁垒的产品路线去发展，持续推动公司业绩稳健增长。

二、核心竞争力分析

（一）技术延展性好

公司深耕纳米二氧化硅行业多年，技术储备充足，技术延展性好。从产品定位演变来看，公司以消光剂及吸附剂作为自身发展起点，并沿着从中端产品向高端产品延展切入的发展路线，后续不断迭代、自主研发出包括水性涂料用消光剂、开口剂、防锈颜料在内的中高端产品。从产品应用领域的拓展来看，公司发展的第一阶段，产品运用于木器漆、皮革涂饰剂、纺织涂层、卷材、工业漆等细分领域。但随着涂料行业逐步出现 UV 光固化和水性化的趋势，公司适时推出适用 UV 光固化涂料和水性涂料领域的消光剂，进入发展的第二阶段。

目前中美贸易摩擦背景下，国外原材料供应的及时性难以得到有效保障，此外在环保趋严背景下，价格较低但含重金属的原材料使用受限，下游化工企业成本控制压力上升，对国产高性价比原材料的需求更加迫切。在上述因素的叠加下，高端纳米二氧化硅产品领域国产替代进口的趋势进一步加强。公司根据多年生产经验积累和研发储备，自主研发高附加值的产品如高端开口剂、离子交换型环保型防锈颜料等产品，产品性能接近或达到国外同类产品性能，成功切入了塑料石化、防腐涂料等领域，进入新的发展阶段。

目前公司生产的纳米二氧化硅产品广泛应用于涂料、油墨、塑料和石化等行业，终端客户分布于木器、家具、皮革、纺织、卷材、喷墨相纸、广告耗材、轨道交通、3C 电子、光伏、医用胶片和医用手套等应用领域。

（二）研发团队实力雄厚

公司拥有多年纳米二氧化硅生产制造经验，培养了一批优秀的二氧化硅产业技术人员及生产人员。国内企业生产的液相法二氧化硅大多用于橡胶工业，制造工艺相对简单、技术参数要求相对较低，公司主打的消光用二氧化硅产品自创低温并流法使得孔径更加均匀，改善了产品透明度；自创的表面处理工艺，大大提升了产品性能。公司研发的开口剂得到塑料薄膜母料厂商认可，研发的防锈颜料符合全球防锈颜料绿色化的发展趋势，并已向立邦、阿克苏诺贝尔（Akzo Nobel）、贝科涂料等全球知名涂料客户供货。公司生产的“S-777 消光粉”、“离子交换防锈颜料 LM-30”先后两次获得涂料行业的权威奖项“荣格技术创新奖”。

公司累计获得国家发明专利超 20 项，牵头起草了《消光用二氧化硅》《吸墨剂用合成软水铝石》两项行业标准。2018 年经湖南省人力资源和社会保障厅批准（湘人社函（2018）307 号），公司设立博士后科研

流动站协作研发中心和博士后创新创业实践基地，此外还拥有湖南省科学技术厅认定的湖南省大孔隙二氧化硅气凝胶新材料工程技术研究中心，湖南省发展和改革委员会认定的湖南省认定企业技术中心。

（三）快速的客户响应能力

涂料助剂具有应用属性强、在下游原材料用量占比低等特点，这决定了一方面助剂产品需要与其他主要原材料如树脂、颜料等在比例、用量上协调配合才能达到涂料的较佳生产效果；另一方面不同的涂料应用体系需要使用不同型号和性能的助剂产品，这就要求涂料助剂厂商具备及时的客户响应能力，跟踪客户使用体验，在客户配方工艺或主打产品做出调整时，及时进行联合测试以确保下游产品达到优良性能。尤其在纳米二氧化硅中高端应用领域国产替代的大趋势下，对于产品技术质量具有领先水平的优质企业，快速及时的响应能力已越来越成为赢得竞争的关键因素。而受纳米二氧化硅产品应用领域广泛，下游客户所在地较为分散的行业特点影响，拥有一个可以覆盖目标客户的完善营销网络，则成为纳米二氧化硅生产商形成快速客户响应能力的前提条件。

公司目前在国内建立了完善的营销网络，在广州、天津、上海、成都、重庆、长沙、佛山和东莞等多个城市设立了销售网点，营销网辐射华北、华东、华中、华南及西南片区。此外，公司的技术中心下设了应用中心，配备高级应用工程师专门从事技术咨询服务，响应客户技术需求。区域营销网的构建，能让公司的业务员下沉到客户所在地，相比竞争对手更快速地了解客户的生产状态及最新需求，配合应用工程师的专业技术能力支持，为客户提供更贴身及时的服务。快速的客户响应能力亦是公司近年来持续实现国产替代的重要竞争力所在。

（四）优质客户资源优势

纳米二氧化硅在下游应用领域中的添加量虽然较小，但对产品整体性能和质量存在不可忽视的影响，下游客户一般会与能提供质量稳定的纳米二氧化硅产品的厂商形成较为稳定的合作关系。经过多年在涂料领域的持续耕耘，公司打造了品全质优的“鸿盛”牌纳米二氧化硅系列产品，并已服务全球超 3,000 家企业，在涂料、油墨、塑料和石化等下游行业中积累了一大批实力优厚、信誉良好的客户群体，这系公司重要的竞争优势。未来，公司将立足现有优质客户的需求，提高产品的稳定性和通用性，从而更加深度地绑定优质客户资源。

公司推出的消光剂、吸附剂、防锈颜料、开口剂等产品深受客户的喜爱，并荣获了十佳涂料原料商、最佳消光粉民族品牌、荣格技术创新奖、涂料行业科技创新产品奖等行业大奖，具有一定的品牌效应。公司致力于成为国内纳米二氧化硅行业的领军企业，未来公司将稳步拓展二氧化硅细分版图，在更大的范围内与客户进行深度合作，通过业务拜访、口碑营销、参加行业展览和协会论坛、网络推广等方式对产品进行宣传，增加用户粘性，提高公司知名度及社会影响力，加强公司在新兴细分市场的竞争力，巩固公司的行业领先地位。

（五）产品质量优势

公司目前已通过国内 ISO14001:2015 质量管理体系认证，公司产品各项指标符合国际认证及环保标准，产品已符合欧盟 RoHS 指令和 REACH 法规，产品技术指标已达到世界权威的性能标准。公司根据牵头制定的行业标准设计了更高标准的产品质量控制体系，在产品研发、工艺设计、原材料采购、产品制造和质量控制检测等各个环节均制定严格的标准。

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 | 215,015,828.51 | 191,662,906.94 | 12.18% | 主要是纳米新材料销售增长所致 |
| 营业成本 | 131,417,757.51 | 119,716,959.38 | 9.77% | 主要是本报告期营业收入增加所致 |
| 销售费用 | 11,726,140.66 | 10,154,811.21 | 15.47% | 主要是广告展览及差旅费增加所致 |
| 管理费用 | 10,319,656.35 | 6,123,163.16 | 68.53% | 本报告期新增公司年会费用以及管理人员增多相应费用增加 |
| 财务费用 | -6,059,949.96 | -3,282,240.37 | -84.63% | 现金管理收益增加；持有的外币货币性项目因外币汇率变动所产生的汇兑收益增加 |
| 所得税费用 | 10,115,255.34 | 9,957,119.36 | 1.59% | 主要是随利润总额增长相应增长 |
| 研发投入 | 8,327,015.82 | 7,061,013.95 | 17.93% | 持续加大研发投入，研发项目增多及研发团队扩大，支出较上期增加 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,701,635.20 | 52,571,252.38 | -68.23% | 主要是受税款缓缴政策影响，本报告期缴纳的税款同比大幅增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -567,042,851.24 | -161,497,711.64 | -251.12% | 主要是项目建设支出及现金管理投资增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 792,823,404.07 | -1,649,890.94 | 48,153.08% | 本报告期公司首次公开发行股票，募集资金到账 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 244,222,986.78 | -110,104,557.57 | 321.81% | 本报告期公司首次公开发行股票，募集资金到账 |

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 | | | | | | |
| 纳米新材料 | 185,366,510.05 | 106,574,148.51 | 42.51% | 14.85% | 9.33% | 2.91% |
| 涂层助剂 | 27,229,472.82 | 22,844,690.77 | 16.10% | -3.97% | 10.20% | -10.79% |

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 |
|-----------------------|--------------|---------|---------------------|----------|
| 投资收益 | 4,528,560.19 | 7.00% | 主要是结构性存款等理财产品产生的收益 | 否 |
| 营业外收入 | 3,200,925.96 | 4.94% | 主要是政府补助 | 否 |
| 营业外支出 | 159,494.93 | 0.25% | 主要是资产报废损失及捐赠支出 | 否 |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | -771,363.04 | -1.19% | 主要是按公司会计政策计提的坏账准备 | 否 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | -389,151.22 | -0.60% | 主要是按公司会计政策计提的存货跌价准备 | 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 | 516,540,652.12 | 33.12% | 269,315,540.43 | 37.34% | -4.22% | 本报告期公司首次公开发行股票，募集资金入账 |
| 应收账款 | 81,584,505.98 | 5.23% | 70,331,486.53 | 9.75% | -4.52% | |
| 存货 | 40,957,534.66 | 2.63% | 44,251,477.24 | 6.14% | -3.51% | |
| 固定资产 | 59,724,445.16 | 3.83% | 59,772,497.90 | 8.29% | -4.46% | |
| 在建工程 | 133,906,804.79 | 8.59% | 43,808,155.00 | 6.07% | 2.52% | 主要是募投项目持续投入所致 |
| 使用权资产 | 5,667,661.33 | 0.36% | 6,653,468.71 | 0.92% | -0.56% | |
| 短期借款 | 3,693,668.08 | 0.24% | 2,911,864.31 | 0.40% | -0.16% | |
| 合同负债 | 1,094,294.39 | 0.07% | 4,011,659.04 | 0.56% | -0.49% | 主要是预收货款相比年初有减少 |
| 租赁负债 | 3,977,718.93 | 0.26% | 4,978,327.86 | 0.69% | -0.43% | |

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

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----|-----|------------|---------------|---------|--------|--------|------|-----|
| | | | | | | | | |

| | | | 动 | | | | | |
|-------------------------|--------------|--|---|--|---------------|---------------|--|--------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产) | 0.00 | | | | 1,740,000.00 | 1,250,000.00 | | 490,000.00 |
| 应收款项融资 | 3,761,171.68 | | | | 21,839,850.81 | 19,224,147.30 | | 6,376,875.19 |
| 上述合计 | 3,761,171.68 | | | | 1,761,839.85 | 1,269,224.14 | | 496,376.87 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止 2023 年 6 月 30 日，银行存款中包含公司开通粤通卡业务冻结的 500.00 元，其他货币资金中包含信用证保证金 7,500,000.00 元，工程保函保证金 10,796,011.20 元，应收票据中含 24,408,213.38 元已背书或已贴现未到期票据。

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

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|--------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|------|------------|------|
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 450,000.00 | 370,000.00 | 1,564,027.40 | 0.00 | 80,000.00 | 自有资金 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,290,000.00 | 880,000.00 | 3,010,136.96 | 0.00 | 410,000.00 | 募股资金 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------|------|------|------------------|------------------|--------------|------|----------------|------|
| 其他 | 3,761,171.68 | 0.00 | 0.00 | 21,839,850.81 | 19,224,147.30 | 0.00 | 0.00 | 6,376,875.19 | 自有资金 |
| 合计 | 3,761,171.68 | 0.00 | 0.00 | 1,761,839,850.81 | 1,269,224,147.30 | 4,574,164.36 | 0.00 | 496,376,875.19 | -- |

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 | 82,072.68 |
| 报告期投入募集资金总额 | 22,730.27 |
| 已累计投入募集资金总额 | 22,730.27 |
| 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 | |
| <p>1、实际募集资金金额、资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意广州凌玮科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2253号）批准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,712.00万股，发行价格为33.73元/股，募集资金总额91,475.76万元，扣除不含税的发行费用9,403.08万元后，实际募集资金净额为82,072.68万元，上述募集资金已于2023年1月31日划至公司指定的募资金专用账户，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对募集资金到位情况进行核实验，并出具“容诚验字[2023]518Z0014号”《验资报告》。</p> <p>2、募集资金使用情况</p> <p>截至本报告期末，公司累计使用募集资金22,730.27万元，其中投入承诺投资项目12,730.27万元，永久补充流动资金10,000万元，募集资金账户余额为59,851.62万元（含现金管理收益及利息收入）。</p> | |

(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 | | | | | | | | | | | |
| 年新增 2 万吨超细二氧化硅气凝胶系列产品项目 | 否 | 8,916 | 8,916 | 173.12 | 173.12 | 1.94% | 2024 年 2 月 29 日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 年产 2 万吨超细二氧化硅系列产品项目 | 否 | 24,312.41 | 24,312.41 | 7,422.51 | 7,422.51 | 30.53% | 2023 年 11 月 30 日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 总部和研发中心建设项目 | 否 | 14,892.15 | 14,892.15 | 5,134.64 | 5,134.64 | 34.48% | 2024 年 10 月 31 日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 48,120.56 | 48,120.56 | 12,730.27 | 12,730.27 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 暂未明确用途的超募资金 | 否 | 23,952.12 | 23,952.12 | - | - | - | 不适用 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金(如有) | -- | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | - | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 33,952.12 | 33,952.12 | 10,000 | 10,000 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 合计 | -- | 82,072.68 | 82,072.68 | 22,730.27 | 22,730.27 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 项目处于建设期内, 尚未实现预计收益 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及 | 适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 使用进展情况 | <p>公司首次公开发行股票募集资金总额为 91,475.76 万元，扣除不含税的发行费用 9,403.08 万元后，实际募集资金净额为 82,072.68 万元，其中超募资金为 33,952.12 万元。</p> <p>公司于 2023 年 2 月 9 日分别召开第三届董事会第九次会议及第三届监事会第九次会议，于 2023 年 2 月 27 日召开 2023 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理的议案》，为提高暂时闲置募集资金的使用效率，更好地实现公司资金的保值增值，给公司和股东带来更多回报，在不影响募投项目正常开展，并有效控制风险的前提下，同意公司及子公司使用不超过 60,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，有效期自股东大会审议通过之日起至 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>公司于 2023 年 4 月 14 日分别召开第三届董事会第十次会议及第三届监事会第十次会议，于 2023 年 5 月 8 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，为提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合自身实际经营情况，同意公司使用 10,000 万元的超募资金用于永久补充流动资金，使用金额占超募资金总额的 29.45%。截至本报告期末，公司已从募集资金专户转出 10,000 万元用于永久补充流动资金。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 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 | <p>适用</p> <p>2023 年 4 月 27 日，公司分别召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 8,051.02 万元以及已支付发行费用 45.34 万元，置换资金总额为 8,096.37 万元，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于广州凌玮科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。截至本报告期末，已置换完毕。</p> |
| 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 | 公司尚未使用的募集资金用于购买经批准的现金管理产品和存放于募集资金专户。截至本报告期末，闲置募集资金（含超募资金）用于现金管理的余额为 41,000 万元，其中超募资金理财余额为 21,000 万元，承诺募投项目资金理财余额为 20,000 万元。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

（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 | 62,500 | 32,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 109,000 | 31,000 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 募集资金 | 20,000 | 10,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 191,500 | 73,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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 |
|------------------|------|----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 冷水江三 A 新材料科技有限公司 | 子公司 | 纳米新材料的研发、生产、销售 | 4,600 万元人民币 | 404,280,393.65 | 268,928,613.44 | 129,997,760.40 | 26,866,108.82 | 23,802,777.69 |

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 |
|-------------------|----------------|---|
| 凌玮新材料技术研究（广州）有限公司 | 投资设立 | 子公司自成立之日起纳入公司合并报表范围内，目前成立时间较短，对公司生产经营和业绩无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

子公司冷水江三 A 新材料科技有限公司为本公司的生产基地，本期实现净利润 2,380.28 万元，同比增长 46.49%，主要是纳米新材料销售额的增长。

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、技术人员流失风险

纳米二氧化硅行业是技术密集型行业，拥有稳定、高素质的技术研发团队是公司持续保持技术领先优势及核心竞争力的重要保障。随着行业市场竞争的加剧，业内各家公司对高级技术人才和新技术研发团队的需求也日益迫切，如果公司出现核心技术人员的流失，可能导致核心技术及生产工艺泄密、研发进程放缓、竞争优势削弱等不利影响。

应对措施：公司经过多年的快速发展，已形成了全面且高水平的人才培养体系，拥有一支行业经验丰富、专业化水平较高的员工队伍。为保护核心技术和稳定核心技术人员，公司制定了相应措施：①授予关键管理人员、核心技术人员公司股权或其他奖励政策，并逐步完善激励机制；②与涉密人员签订《保密协议》《竞业禁止协议》，内部制定保密制度，加强核心技术保密工作；③建立科学的晋升机制和完善企业发展平台，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。

2、市场竞争风险

近年来跨国化工企业在中国及周边国家市场新增纳米二氧化硅产能，国内部分纳米二氧化硅生产商亦通过新建或改扩建生产线扩大产能，以及向公司产品应用领域进行渗透，将进一步加剧行业竞争的激烈程度。如果竞争对手通过研发新技术、降价促销等方式进入公司具有领先优势的应用领域，抢占市场份额，公司可能面临市场竞争加剧导致产品降价、毛利率下降或重要客户丢失等风险。

应对措施：公司自成立以来一直呈现良好发展态势，产品应用领域较多且性价比较高。公司迄今已与全球超 3,000 家企业建立深度合作，并且产品质量得到了广大客户的认可，主要产品在下游主要客户的市场占有率整体呈上升趋势，具有较强的市场竞争力。未来公司也将继续深耕纳米新材料领域，通过加大核心技术产品投入、拓宽产品应用领域、持续开拓销售渠道等措施，不断巩固公司核心竞争力。

3、下游行业需求变化的风险

纳米新材料的发展离不开下游行业，行业下游可能会因宏观经济的周期性波动或者行业结构调整的风险，导致涂料、广告耗材、塑料薄膜等行业需求萎缩、客户工艺配方变更等众多复杂因素的影响，公司部分产品下游未来发展存在不确定性，存在业绩下滑的风险。

应对措施：公司深耕二氧化硅行业多年，产品已覆盖二十多个应用领域，客户基本盘稳定。为更好地应对下游行业和客户的需求变化，一方面，公司将持续了解市场发展趋势、行业下游需求变化、客户产品调整情况等信息，有效把握行业下游需求变化和发展方向；另一方面，公司将在市场变化中持续保障自身的研发创新实力，根据市场及客户需求及时对产品进行迭代升级，并且储备更多优势技术和产品，拓展下游应用领域的深度和广度。

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 |
|-------------|-------|----------|--------|---|---------------------|--|
| 2023年02月16日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中信建投证券、信达证券、华金证券、华西证券、天风证券、兴业基金 | 公司的基本情况、业务及经营情况 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《投资者关系活动记录表》 |
| 2023年02月22日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 东北证券、国信证券 | 公司的基本情况、业务及经营情况 | |
| 2023年03月16日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 永赢基金、天弘基金、冰河资管、太平洋证券、国泰君安证券 | 公司的基本情况、业务及经营情况 | |
| 2023年04月18日 | / | 电话沟通 | 机构 | 中信证券、国开证券、海富通基金、天弘基金、嘉实基金、长盛基金、富达基金、路博迈基金、弘康人寿、拾贝投资、雪球资管、冰河资产、领路资管、毕盛资产、趣时资产、幸福时光私募、远策投资、旌安投资、重阳战略投资、金建投资、森锦投资、杭银理财、瀑布资产、茂源财富 | 公司2022年年报情况、业务及经营情况 | |
| 2023年04月20日 | 公司会议室 | 实地调研 | 其他 | 中国证监会投资者保护局、广东上市公司协会、全景网、新华网、证券时报以及中信证券、广发证券、光大证券等投资机构及投资者 | 公司的基本情况、业务及经营情况 | |
| 2023年04月24日 | / | 网络平台线上交流 | 其他 | 参与网上业绩说明会的网上投资者 | 公司的基本情况、业务及经营情况 | |

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 |
|------------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 65.57% | 2023 年 02 月 27 日 | 2023 年 02 月 28 日 | 审议通过如下议案： (1) 《关于变更公司注册资本、公司类型、修订<公司章程>并办理工商登记的议案》； (2) 《关于使用部分暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理的议案》； (3) 《关于使用部分募集资金向子公司增资和提供有息借款用于实施募投项目的议案》。 |
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 65.90% | 2023 年 05 月 08 日 | 2023 年 05 月 09 日 | 审议通过如下议案： (1) 《2022 年年度报告及其摘要》； (2) 《2022 年度董事会工作报告》； (3) 《2022 年度监事会工作报告》； (4) 《2022 年度财务决算报告》； (5) 《关于 2022 年度利润分配预案》； (6) 《关于董事 2022 年度薪酬的议案》； (7) 《关于监事 2022 年度薪酬的议案》； (8) 《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》； (9) 《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。 |
| 2023 年度第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 59.85% | 2023 年 06 月 29 日 | 2023 年 06 月 30 日 | 审议通过《关于公司增设经营场所并修订<公司章程>的议案》。 |

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

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|------------|----|------------------|--------|
| 夏体围 | 董事会秘书、财务总监 | 解聘 | 2023 年 04 月 26 日 | 个人原因辞职 |
| 廖辉辉 | 董事会秘书 | 聘任 | 2023 年 04 月 27 日 | 董事会聘任 |
| 肖正业 | 财务总监 | 聘任 | 2023 年 04 月 27 日 | 董事会聘任 |

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

| | |
|--|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 3 |
| 分配预案的股本基数（股） | 108,472,091 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 32,541,627.30 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 32,541,627.30 |
| 可分配利润（元） | 126,308,455.74 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 公司拟定 2023 年半年度利润分配方案为：以公司总股本 108,472,091 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案已经第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十三次会议审议通过，独立意见发表了同意的独立意见，尚需提交股东大会审议通过方能实施。利润分配内容符合《公司章程》等有关规定，不存在损害中小投资者的合法权益的情形。 | |

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及重点排污子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271）、《工业窑炉大气污染物排放标准》（GB9078）、《大气污染物综合排放标准》（GB16279）、《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573）、《污水综合排放标准》（GB8978）、《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及重点排污子公司均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

| 序号 | 项目名称 | 环评批复文号 | 审批部门 | 批复时间 | 验收批复 | 批复时间 |
|----|--------------------------------|--------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|
| 1 | 年产 3,000 吨超细二氧化硅气凝胶生产项目 | 娄环函 [2006]18 号 | 娄底市环境保护局 | 2006 年 10 月 16 日 | 冷环验监 [2011]5 号 | 2011 年 12 月 19 日 |
| 2 | 3,000t/a 二氧化硅气凝胶喷干热风技改项目 | 冷经开环评 [2016]8 号 | 冷水江市环保局 | 2016 年 12 月 30 日 | 自主验收 | 2019 年 8 月 |
| 3 | 年新增 11,000 吨超细二氧化硅气凝胶系列产品技改项目 | 娄环函 [2018]77 号 | 娄底市环境保护局 | 2018 年 12 月 19 日 | 自主验收 | 2019 年 8 月 |
| 4 | 年产 1,000 吨紫外光固化涂料消光剂项目 | 娄环审 [2015]12 号 | 娄底市生态环境局 | 2015 年 2 月 12 日 | 娄环审验 [2016]23 号 | 2016 年 6 月 23 日 |
| 5 | 年产 1,000 吨紫外光固化涂料消光剂（氧化铝吸附剂）项目 | 冷经开环评 [2019]4 号 | 冷水江市环境保护局 | 2019 年 1 月 21 日 | 自主验收 | 2019 年 8 月 |
| 6 | 年新增 20,000 吨超细二氧化硅气凝胶系列产品项目 | 娄环审 [2021]31 号 | 娄底市生态环境局 | 2021 年 11 月 15 日 | 在建工程 | |
| 7 | 废水处理措施变更项目 | 娄环审 [2022]23 号 | 娄底市生态环境局 | 2022 年 6 月 30 日 | 在建工程 | |
| 8 | 年新增 2,000 吨氧化铝吸附剂项目 | 娄环审 [2022]54 号 | 娄底市生态环境局 | 2022 年 11 月 10 日 | 在建工程 | |
| 9 | 年产 2.6 万吨电子专用材料二氧化硅系列产品项目 | 娄环审 [2023]15 号 | 娄底市生态环境局 | 2023 年 5 月 17 日 | 拟建工程 | |

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------------|----------------|-----------------------|------------------|-------|---------|---------|--|------------------------------------|--------------------------|--------|
| 冷水江三A新材料科技有限公司 | 废气 | 二氧化硫、氮氧化物、颗粒物 | 经处理达标后直接排放 | 5 | 生产厂区 | / | 《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014、《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015、《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996、《工业窑炉大气污染物排放标准》GB9078-1996 | 二氧化硫 1.47 吨；氮氧化物：2.16 吨；颗粒物 1.83 吨 | 二氧化硫 60 吨；氮氧化物 10.88 吨 | 未超标 |
| | 废水 | 化学需氧量、氨氮、悬浮物、PH、CODcr | 经处理达标后排放至园区污水处理厂 | 2 | 生产厂区 | / | 《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002） | 化学需氧量 0.8923 吨；氨氮 0.011 吨 | 化学需氧量 27.36 吨；氨氮 1.168 吨 | 未超标 |

对污染物的处理

报告期内，公司及重点排污子公司的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的工业废水和生活污水经厂区废水处理设施预处理后达标后排放至市政污水管网，经园区污水厂深度处理后排入外环境；生产废气经相应废气治理设施处理后达标排放；主要排放口安装了与生态环境部门联网的在线监测装置。产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由附近砖厂制砖回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

企业主要环保设施和措施情况见表：

| 分类 | 污染源 | 环保设施 |
|----|-------|---------------------------------|
| 废水 | 生产废水 | 经厂区污水处理站处理达标后经在线监测排入冷水江市第二污水处理厂 |
| | 地面清洁水 | |
| | 初期雨水 | |
| | 生活污水 | 化粪池、隔油池处理后汇入冷水江市第二污水处理厂处理 |

| | | |
|----|-------------|---------------------------------------|
| 废气 | 燃气锅炉烟气 | 燃气锅炉已拆除 |
| | 燃煤热风炉烟气 | 布袋除尘器+炉内氨水脱硝+双碱法脱硫+28 米排气筒经在线监测排放 |
| | 二氧化硅干燥粉尘 | 布袋除尘+15 米排气筒 |
| | 燃油热风炉烟气 | 水膜除尘+15 米排气筒 |
| | 氧化铝干燥粉尘 | 布袋除尘+15 米排气筒 |
| | 半成品包装粉尘 | 密闭包装间 |
| | 粉碎车间无组织逸散粉尘 | 密闭加料间、粉碎后物料采用布袋除尘器收集、密闭包装间 |
| 噪声 | 设备噪声 | 采用低噪设备、基础减震、厂房隔音、绿化等 |
| 固废 | 废硅藻土 | 暂存于 80m ³ 渣池，外售砖厂制砖 |
| | 炉渣 | 暂存于 40m ² 渣坪，外售砖厂制砖 |
| | 除尘灰 | 暂存于 300m ³ 灰仓，外售水泥厂生产水泥 |
| | 废包装袋 | 暂存于 50m ² 废包装袋暂存间，分类回收综合利用 |
| | 污水处理站污泥 | 暂存于 80m ³ 渣池，外售砖厂制砖 |
| | 水玻璃渣及脱硫渣 | 暂存于 80m ³ 渣池，外售砖厂制砖 |
| | 废机油 | 暂存于废机油暂存间，委托有资质的单位处置 |
| | 生活垃圾 | 垃圾桶收集，委托环卫部门统一处置 |

环境自行监测方案

2020 年 6 月 17 日冷水江三 A 新材料科技有限公司申领了新版排污许可证（证书编号：91431381187523361L001V），证件有效期：2020 年 6 月 17 日—2023 年 6 月 16 日，2023 年 5 月 30 日公司对排污许可证进行了延续，证件有效期：2023 年 5 月 30 日—2026 年 5 月 29 日。根据排污许可信息公开内容及污染物类别，编制了公司年度自行监测方案，并委托第三方环境检测机构开展年度自行监测工作，并如实提供监测报告，从开展排污许可环境监测到现在，自行监测数据达标率 100%，公布率 100%。且公司废水、废气主要排放口安装了在线监测，并与生态环境部门联网。

突发环境事件应急预案

公司 2020 年 11 月 19 日完成了突发环境事件应急预案的修订，经专家评审后，在娄底市生态环境局冷水江分局备案，备案号：431381-2020-004-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司 2023 年上半年环保投入 227.96 万元，缴纳环境保护税 2.44 万元。

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 |

其他应当公开的环境信息

无。

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

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”战略目标及相关产业政策的号召，助力能源结构转型。报告期内主要通过管理以及技术改造实现节能降耗，拟建能源管理中心。

其他环保相关信息

冷水江三 A 新材料科技有限公司 2022 年度获评定的环保信用等级为：环保合格单位。

二、社会责任情况

本报告期内，公司在依法诚信经营、提高企业经济效益、实现全体股东利益最大化的同时，积极在保护股东和债权人权益、保护职工权益、保护客户和供应商权益、环境保护与可持续发展等方面切实履行社会责任，提升公司可持续发展能力及综合竞争力，进一步促进公司本身与社会的协调、和谐发展。

1、股东与债权人权益保护

公司持续提高现代化治理水平，向高质量发展目标看齐。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，不断加强利益相关方的沟通和交流，注重保障全体股东的权益和利益，维护债权人的合法利益，积极回报投资者，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和生活，为员工提供健康、有保障的工作环境。并且不断完善相关的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等事关员工切身利益的事项建立了较为完善的管理体系，实现员工与企业共同成长。

3、客户与供应商权益保护

公司建立了较为稳定的供应商、客户合作关系。公司充分尊重并维护供应商和客户的合法权益，通过诚信经营、合作共赢，不断完善供应商管理体系，并且严格把控产品质量，注重产品安全，提高客户对产品的满意度，在市场上树立良好的企业形象。

4、环境保护与可持续发展

公司一直以来重视环境保护，全力支持与执行政府各项环保要求，采用先进的环保技术以达到对环境保护的目标，污染物排放指标均达到国家标准。生产子公司在日常生产经营中严格执行《环境保护法》等环保方面的法律法规，维护生产与生态的平衡关系。

5、助力下游行业升级

公司经营的是环保型多功能二氧化硅新材料，我们时刻紧跟国家环保和绿色能源发展，通过产品自主革新，赋予多个终端领域产品绿色低碳的高附加值，有效助力国家环保、光伏及新能源领域升级迭代，为构建绿色、低碳的循环经济生态尽好企业的责任。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形成 预计负债 | 诉讼(仲裁) 进展 | 诉讼(仲裁)审理 结果及影响 | 诉讼(仲裁)判 决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|--------------|--------------|----------------|---------------------------|------------------|------|------|
| 公司作为被告/仲裁 被申请人涉及的其他 未达到重大诉讼(仲 裁)披露标准的事项 1起 | 6.5 | 否 | 截至披露日 已调解结案 | 截至披露日已 调解结案,对 公司无影响 | 已按照调解 书执行 | 不适用 | 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

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期末不存在非经营性关联债权债务往来。

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

2023 年 1-6 月租赁情况：

1、公司作为承租方：公司及子公司因经营需求，向实际控制人胡颖妮租赁房产支付的租金合计 45.42 万元，向其他非关联主体租赁房产支付的租金合计 80.24 万元。

2、公司作为出租方：关联方湖南聚涂新材料有限公司向公司之子公司租赁厂房，收到租金 25.79 万元。

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

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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

公司拟在马鞍山开展二期项目：2023 年 3 月 14 日，公司与马鞍山慈湖高新技术产业开发区管委会共同签订了《入区协议》，公司拟在马鞍山慈湖高新技术产业开发区投资建设二期项目（一部 1 万吨催化剂载体和 2 万吨水性树脂、二部 1 万吨催化剂载体超细粉体及研发中心），项目总投资额为人民币 10 亿元。本次项目是借助当地政府政策扶持以及区位优势，深耕华东市场的客户资源，有利于公司延伸和丰富公司纳米二氧化硅产品结构，加速公司产品的国产替代进程，实现公司产业升级以及高端化产业的战略布局。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

子公司终止代理 BYK 产品：2023 年 6 月 29 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于下属子公司终止代理 BYK 产品的议案》，基于聚焦发展纳米新材料主业，并考虑代理业务的收入、利润下降风险及毛利率水平等因素，经董事会及管理层审慎研究，子公司成都展联拟终止与 BYK 公司（中文名称“毕克化学有限公司”）的代理合作，并授权公司管理层与 BYK 公司商讨《产品销售协议》终止事项以及签署相关协议事项，在协议正式终止前，双方代理合作仍正常开展。2023 年 8 月 15 日，公司披露《关于终止代理 BYK 产品的进展公告》，经过友好协商，成都展联与 BYK 公司签订了《终止与和解协议》，根据协议约定，双方之间的代理合作关系于 2023 年 8 月 15 日终止，成都展联自 2023 年 8 月 15 日起不再担任 BYK 公司在西南地区（重庆、四川、贵州、云南和西藏）的独家代理商。

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 | 81,352,091.00 | 100.00% | 1,894,619.00 | | | | 1,894,619.00 | 83,246,710.00 | 76.74% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | 1,953.00 | | | | 1,953.00 | 1,953.00 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 81,352,091.00 | 100.00% | 1,885,628.00 | | | | 1,885,628.00 | 83,237,719.00 | 76.74% |
| 其中：境内法人持股 | 19,808,673.00 | 24.35% | 1,879,162.00 | | | | 1,879,162.00 | 21,687,835.00 | 19.99% |
| 境内自然人持股 | 61,543,418.00 | 75.65% | 6,466.00 | | | | 6,466.00 | 61,549,884.00 | 56.74% |
| 4、外资持股 | | | 7,038.00 | | | | 7,038.00 | 7,038.00 | 0.01% |
| 其中：境外法人持股 | | | 6,889.00 | | | | 6,889.00 | 6,889.00 | 0.01% |
| 境外自然人持股 | | | 149.00 | | | | 149.00 | 149.00 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | | | 25,225,381.00 | | | | 25,225,381.00 | 25,225,381.00 | 23.26% |
| 1、人民币普通股 | | | 25,225,381.00 | | | | 25,225,381.00 | 25,225,381.00 | 23.26% |
| 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 | 81,352,091.00 | 100.00% | 27,120,000.00 | | | | 27,120,000.00 | 108,472,091.00 | 100.00% |

股份变动的的原因

☑适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州凌玮科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕2253号）批准，并经深圳证券交易所同意，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 2,712.00 万股，公司股票于 2023 年 2 月 8 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，公司总股本由 8,135.2091 万股增至 10,847.2091 万股。

股份变动的批准情况

☑适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州凌玮科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕2253号）批准，并经深圳证券交易所同意，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 2,712.00 万股，公司股票于 2023 年 2 月 8 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

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

详见本报告“第二节、公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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 |
|---|---------------|----------|----------|---------------|--------|-----------|
| 胡颖妮 | 50,755,565.00 | | | 50,755,565.00 | 首发前限售股 | 2026年8月8日 |
| 新余高凌投资合伙企业（有限合伙） | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | 首发前限售股 | 2026年8月8日 |
| 胡湘仲 | 5,958,428.00 | | | 5,958,428.00 | 首发前限售股 | 2026年8月8日 |
| 深圳市领信基石股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）—深圳市领誉基石股权投资合伙企业（有限合伙） | 5,257,393.00 | | | 5,257,393.00 | 首发前限售股 | 2024年2月8日 |
| 新余凌玮力量投资合伙企业（有限合伙） | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 首发前限售股 | 2026年8月8日 |
| 胡伟民 | 2,480,367.00 | | | 2,480,367.00 | 首发前限售股 | 2024年8月8日 |
| 北京方圆金鼎投资管理有限公司—宿迁旭阳金鼎资产管理合伙企业（有限合伙） | 2,360,700.00 | | | 2,360,700.00 | 首发前限售股 | 2024年2月8日 |
| 洪海 | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 | 首发前限售股 | 2024年8月8日 |
| 广州番禺产业投资有限公司—广州睿诚创业投资有限公司 | 1,095,290.00 | | | 1,095,290.00 | 首发前限售股 | 2024年2月8日 |
| 广州番禺产业投资有限公司—广州睿瓴创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,095,290.00 | | | 1,095,290.00 | 首发前限售股 | 2024年2月8日 |
| 夏体围 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | 首发前限售股 | 2024年8月8日 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|------|--------------|---------------|-----------|-----------|
| 胡利民 | 230,000.00 | | | 230,000.00 | 首发前限售股 | 2024年2月8日 |
| 晏韵童 | 219,058.00 | | | 219,058.00 | 首发前限售股 | 2024年2月8日 |
| 彭智花 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 首发前限售股 | 2024年8月8日 |
| 中信证券—中信银行—中信证券凌玮科技员工参与创业板战略配售集合资产管理计划 | 0.00 | | 456,566.00 | 456,566.00 | 战略配售限售股 | 2024年2月8日 |
| 首发网下配售限售股东 | 0.00 | | 1,445,153.00 | 1,445,153.00 | 首发网下发行限售股 | 2023年8月8日 |
| 合计 | 81,352,091.00 | 0.00 | 1,901,719.00 | 83,253,810.00 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|---------------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--------|---|-------------|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 人民币普通股（A）股 | 2023年02月08日 | 33.73元/股 | 27,120,000股 | 2023年02月08日 | 27,120,000股 | | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》 | 2023年02月07日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | |
| 其他衍生证券类 | | | | | | | | |

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州凌玮科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕2253号）批准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,712.00万股，发行价格为33.73元/股，募集资金总额914,757,600.00元，扣除不含税的发行费用94,030,758.27元后，实际募集资金净额为820,726,841.73元，上述募集资金已于2023年1月31日划至公司指定的募资金专用账户，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对募集资金到位情况进行核验，并出具“容诚验字[2023]518Z0014号”《验资报告》。公司股票于2023年2月8日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

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 | 19,617 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数 | 0 | 持有特别表决权股份的股东 | 0 |
|-------------|--------|-------------------|---|--------------|---|

| | | (如有) (参见注 8) | | 总数 (如有) | | | | |
|---|--|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|----|
| 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 |
| 胡颖妮 | 境内自然人 | 46.79% | 50,755,565 | | 50,755,565 | | | |
| 新余高凌投资合伙企业 (有限合伙) | 境内非国有法人 | 6.45% | 7,000,000 | | 7,000,000 | | | |
| 胡湘仲 | 境内自然人 | 5.49% | 5,958,428 | | 5,958,428 | | | |
| 深圳市领信基石股权投资基金管理合伙企业 (有限合伙) - 深圳市领誉基石股权投资合伙企业 (有限合伙) | 其他 | 4.85% | 5,257,393 | | 5,257,393 | | | |
| 新余凌玮力量投资合伙企业 (有限合伙) | 境内非国有法人 | 2.77% | 3,000,000 | | 3,000,000 | | | |
| 胡伟民 | 境内自然人 | 2.29% | 2,480,367 | | 2,480,367 | | | |
| 北京方圆金鼎投资管理有限公司 - 宿迁旭阳金鼎资产管理合伙企业 (有限合伙) | 其他 | 2.18% | 2,360,700 | | 2,360,700 | | | |
| 谢扬初 | 境内自然人 | 1.16% | 1,253,605 | 增持 | | 1,253,605 | | |
| 洪海 | 境内自然人 | 1.11% | 1,200,000 | | 1,200,000 | | | |
| 广州番禺产业投资有限公司 - 广州睿诚创业投资有限公司 | 其他 | 1.01% | 1,095,290 | | 1,095,290 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>1、胡颖妮系公司控股股东，胡湘仲和胡颖妮系父女关系，二人共同为公司实际控制人。</p> <p>2、新余高凌投资合伙企业 (有限合伙)、新余凌玮力量投资合伙企业 (有限合伙) 系公司员工持股平台，为胡颖妮控制下的企业。胡颖妮持有新余高凌投资合伙企业 (有限合伙) 16.36% 的份额，持有新余凌玮力量投资合伙企业 (有限合伙) 48.53% 的份额；胡湘仲持有新余高凌投资合伙企业 (有限合伙) 5.71% 的份额；胡伟民持有新余高凌投资合伙企业 (有限合伙) 2.86% 的份额；洪海持有新余高凌投资合伙企业 (有限合伙) 2.86% 的份额，持有新余凌玮力量投资合伙企业 (有限合伙) 2.33% 的份额。</p> <p>3、除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p> | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11) | 无 | | | | | | | |
| 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 | | | |
| 谢扬初 | 1,253,605 | | | 人民币普通股 | 1,253,605 | | | |

| | | | |
|--|--|--------|---------|
| 杭州益品新五丰药业有限公司 | 589,224 | 人民币普通股 | 589,224 |
| 蒋伟行 | 524,735 | 人民币普通股 | 524,735 |
| 李华星 | 141,286 | 人民币普通股 | 141,286 |
| 姜建敏 | 119,988 | 人民币普通股 | 119,988 |
| 潘卫国 | 111,000 | 人民币普通股 | 111,000 |
| 吴明富 | 94,100 | 人民币普通股 | 94,100 |
| 曹启鑫 | 90,860 | 人民币普通股 | 90,860 |
| 常忠宝 | 90,800 | 人民币普通股 | 90,800 |
| 李同富 | 76,118 | 人民币普通股 | 76,118 |
| 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 | 公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 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） | 谢扬初持有 1,253,605 股，其中通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 1,253,605 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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：广州凌玮科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-----------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 516,540,652.12 | 269,315,540.43 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 490,000,000.00 | 0.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 35,458,512.44 | 33,644,462.27 |
| 应收账款 | 81,584,505.98 | 70,331,486.53 |
| 应收款项融资 | 6,376,875.19 | 3,761,171.68 |
| 预付款项 | 4,447,232.77 | 3,541,889.00 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 3,768,613.36 | 1,745,500.10 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 40,957,534.66 | 44,251,477.24 |
| 合同资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 60,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 14,258,765.46 | 7,720,290.36 |
| 流动资产合计 | 1,193,392,691.98 | 494,311,817.61 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | 120,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 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 | 59,724,445.16 | 59,772,497.90 |
| 在建工程 | 133,906,804.79 | 43,808,155.00 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,667,661.33 | 6,653,468.71 |
| 无形资产 | 38,919,604.15 | 39,363,946.33 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 304,814.25 | 376,874.67 |
| 递延所得税资产 | 1,398,041.45 | 1,378,232.98 |
| 其他非流动资产 | 6,400,193.10 | 10,626,401.51 |
| 非流动资产合计 | 366,321,564.23 | 226,979,577.10 |
| 资产总计 | 1,559,714,256.21 | 721,291,394.71 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 3,693,668.08 | 2,911,864.31 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 67,011,907.33 | 54,195,643.48 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 1,094,294.39 | 4,011,659.04 |
| 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 | 5,644,733.81 | 11,998,861.08 |
| 应交税费 | 8,448,749.51 | 16,562,637.87 |
| 其他应付款 | 1,888,995.82 | 1,289,488.88 |
| 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 | 1,987,839.83 | 1,957,840.47 |
| 其他流动负债 | 138,977.60 | 104,892.74 |
| 流动负债合计 | 89,909,166.37 | 93,032,887.87 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,977,718.93 | 4,978,327.86 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,826,604.46 | 5,064,039.84 |
| 递延所得税负债 | 440,680.28 | 465,433.76 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 9,245,003.67 | 10,507,801.46 |
| 负债合计 | 99,154,170.04 | 103,540,689.33 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 108,472,091.00 | 81,352,091.00 |

| | | |
|---------------|------------------|----------------|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 917,401,040.87 | 123,794,199.14 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 18,707,559.24 | 18,707,559.24 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 415,396,118.88 | 393,379,256.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,459,976,809.99 | 617,233,106.08 |
| 少数股东权益 | 583,276.18 | 517,599.30 |
| 所有者权益合计 | 1,460,560,086.17 | 617,750,705.38 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,559,714,256.21 | 721,291,394.71 |

法定代表人：胡颖妮 主管会计工作负责人：肖正业 会计机构负责人：肖正业

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 392,675,104.36 | 204,001,118.54 |
| 交易性金融资产 | 290,000,000.00 | 0.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 21,898,753.38 | 15,763,175.33 |
| 应收账款 | 40,259,089.14 | 27,957,626.39 |
| 应收款项融资 | 1,072,461.60 | 71,465.00 |
| 预付款项 | 47,151.75 | 308,412.38 |
| 其他应收款 | 93,173,741.54 | 1,459,048.55 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 9,217,771.91 | 8,555,552.79 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 60,000,000.00 |

| | | |
|-----------|------------------|----------------|
| 其他流动资产 | 9,074,562.84 | 6,404,275.14 |
| 流动资产合计 | 857,418,636.52 | 324,520,674.12 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 85,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 349,501,361.80 | 93,477,261.80 |
| 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 | 1,956,638.09 | 1,844,426.33 |
| 在建工程 | 54,901,648.69 | 14,921,346.99 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 4,841,798.54 | 5,606,702.54 |
| 无形资产 | 17,306,008.50 | 17,491,099.50 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 110,893.35 | 155,250.75 |
| 递延所得税资产 | 627,339.22 | 476,877.88 |
| 其他非流动资产 | 83,600.00 | 8,301,148.87 |
| 非流动资产合计 | 514,329,288.19 | 172,274,114.66 |
| 资产总计 | 1,371,747,924.71 | 496,794,788.78 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 3,693,668.08 | 2,911,864.31 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 122,852,369.86 | 76,313,867.18 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 12,731,271.21 | 31,070,991.17 |
| 应付职工薪酬 | 1,380,967.49 | 5,529,859.29 |
| 应交税费 | 4,034,632.96 | 9,338,946.83 |
| 其他应付款 | 49,047,013.18 | 1,016,106.48 |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,542,314.97 | 1,518,194.08 |
| 其他流动负债 | 1,651,784.59 | 3,622,605.93 |
| 流动负债合计 | 196,934,022.34 | 131,322,435.27 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,581,241.25 | 4,352,640.97 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,581,241.25 | 4,352,640.97 |
| 负债合计 | 200,515,263.59 | 135,675,076.24 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 108,472,091.00 | 81,352,091.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 917,744,555.14 | 124,137,713.41 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 18,707,559.24 | 18,707,559.24 |
| 未分配利润 | 126,308,455.74 | 136,922,348.89 |
| 所有者权益合计 | 1,171,232,661.12 | 361,119,712.54 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,371,747,924.71 | 496,794,788.78 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 215,015,828.51 | 191,662,906.94 |
| 其中：营业收入 | 215,015,828.51 | 191,662,906.94 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 157,362,039.40 | 141,299,645.70 |
| 其中：营业成本 | 131,417,757.51 | 119,716,959.38 |
| 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 | 1,631,419.02 | 1,525,938.37 |
| 销售费用 | 11,726,140.66 | 10,154,811.21 |
| 管理费用 | 10,319,656.35 | 6,123,163.16 |
| 研发费用 | 8,327,015.82 | 7,061,013.95 |
| 财务费用 | -6,059,949.96 | -3,282,240.37 |
| 其中：利息费用 | 24,631.38 | 381,642.01 |
| 利息收入 | 4,232,559.66 | 2,691,403.51 |
| 加：其他收益 | 643,904.62 | 3,136,332.64 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,528,560.19 | 1,196,478.20 |
| 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） | -771,363.04 | 81,880.46 |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -389,151.22 | -133,593.09 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 32,251.01 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 61,697,990.67 | 54,644,359.45 |
| 加：营业外收入 | 3,200,925.96 | 7,820.00 |
| 减：营业外支出 | 159,494.93 | 30,147.72 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 64,739,421.70 | 54,622,031.73 |
| 减：所得税费用 | 10,115,255.34 | 9,957,119.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 54,624,166.36 | 44,664,912.37 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 54,624,166.36 | 44,664,912.37 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 54,558,489.48 | 44,630,602.83 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 65,676.88 | 34,309.54 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的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 | | |
| 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 | 54,624,166.36 | 44,664,912.37 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 54,558,489.48 | 44,630,602.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 65,676.88 | 34,309.54 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.5487 | 0.5486 |
| （二）稀释每股收益 | 0.5487 | 0.5486 |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：胡颖妮 主管会计工作负责人：肖正业 会计机构负责人：肖正业

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 166,605,663.82 | 142,720,952.84 |
| 减：营业成本 | 135,788,329.02 | 107,679,457.88 |
| 税金及附加 | 192,432.01 | 435,848.19 |
| 销售费用 | 5,303,806.59 | 3,815,437.89 |
| 管理费用 | 6,981,825.73 | 3,093,661.34 |
| 研发费用 | 1,617,333.36 | 1,211,706.28 |
| 财务费用 | -6,703,682.19 | -3,285,069.27 |
| 其中：利息费用 | 78,239.36 | 360,531.91 |
| 利息收入 | 4,840,886.20 | 2,657,053.66 |
| 加：其他收益 | 10,734.85 | 2,025,213.44 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 2,566,847.87 | 1,196,478.20 |
| 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） | -598,466.89 | -61,687.55 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -68,469.60 | -79,112.09 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 32,251.01 | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 25,368,516.54 | 32,850,802.53 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 3,200,924.85 | 100.00 |
| 减：营业外支出 | 10,000.00 | 4,056.44 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 28,559,441.39 | 32,846,846.09 |
| 减：所得税费用 | 6,631,707.24 | 8,122,362.19 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,927,734.15 | 24,724,483.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,927,734.15 | 24,724,483.90 |
| （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 | 21,927,734.15 | 24,724,483.90 |
| 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 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 176,045,178.62 | 174,208,408.89 |

| | | |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 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 | 2,378,425.62 | 2,330,856.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,581,468.91 | 5,719,669.41 |
| 经营活动现金流入小计 | 188,005,073.15 | 182,258,934.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 100,017,039.10 | 82,313,496.45 |
| 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 | 25,775,115.12 | 25,237,482.93 |
| 支付的各项税费 | 30,900,371.59 | 11,735,598.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 14,610,912.14 | 10,401,105.03 |
| 经营活动现金流出小计 | 171,303,437.95 | 129,687,682.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,701,635.20 | 52,571,252.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,310,000,000.00 | 385,380,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,574,164.36 | 1,196,478.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 123,260.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,314,697,424.36 | 386,576,478.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 83,738,150.69 | 10,194,189.84 |
| 投资支付的现金 | 1,795,000,000.00 | 530,380,000.00 |

| | | |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 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 | 3,002,124.91 | 7,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,881,740,275.60 | 548,074,189.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -567,042,851.24 | -161,497,711.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 842,079,549.27 | 0.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 5,597,252.42 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 847,676,801.69 | 0.00 |
| 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 | 32,541,627.30 | 0.00 |
| 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 | 22,311,770.32 | 1,649,890.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | 54,853,397.62 | 1,649,890.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 792,823,404.07 | -1,649,890.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,740,798.75 | 471,792.63 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 244,222,986.78 | -110,104,557.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 254,021,154.14 | 281,599,477.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 498,244,140.92 | 171,494,919.90 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 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 | 115,659,576.21 | 134,207,032.89 |
| 收到的税费返还 | 2,378,425.62 | 2,330,856.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 81,277,094.23 | 4,538,855.26 |
| 经营活动现金流入小计 | 199,315,096.06 | 141,076,744.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 84,132,187.45 | 75,871,669.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7,967,113.21 | 4,595,615.47 |
| 支付的各项税费 | 15,196,272.54 | 6,995,973.85 |

| | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 123,854,269.50 | 3,472,033.65 |
| 经营活动现金流出小计 | 231,149,842.70 | 90,935,292.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -31,834,746.64 | 50,141,452.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 910,000,000.00 | 385,380,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,612,452.04 | 1,196,478.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 95,000.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 912,707,452.04 | 386,576,478.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 35,935,429.99 | 6,268,456.20 |
| 投资支付的现金 | 1,451,024,100.00 | 496,380,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,486,959,529.99 | 502,648,456.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -574,252,077.95 | -116,071,978.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 842,079,549.27 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 5,597,252.42 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 847,676,801.69 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,541,627.30 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 22,115,162.73 | 1,403,716.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | 54,656,790.03 | 1,403,716.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 793,020,011.66 | -1,403,716.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,740,798.75 | 471,792.63 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 188,673,985.82 | -66,862,449.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 190,194,724.23 | 236,736,941.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 378,868,710.05 | 169,874,491.40 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 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 | 81,352,091.00 | | | | 123,794,199.14 | | | | 18,707,559.24 | | 393,379,256.70 | | 617,233,106.08 | 517,599.30 | 617,750,705.38 |
| 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 | 81,352,091.00 | | | | 123,794,199.14 | | | | 18,707,559.24 | | 393,379,256.70 | | 617,233,106.08 | 517,599.30 | 617,750,705.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 27,120,000.00 | | | | 793,606,841.73 | | | | 0.00 | | 22,016,862.18 | | 842,743,703.91 | 65,676.88 | 842,809,380.79 |
| （一）综合收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 54,558,489.48 | | 54,558,489.48 | 65,676.88 | 54,624,166.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 27,120,000.00 | | | | 793,606,841.73 | | | | 0.00 | | 0.00 | | 820,726,841.73 | 0.00 | 820,726,841.73 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 27,120,000.00 | | | | 793,606,841.73 | | | | 0.00 | | 0.00 | | 820,726,841.73 | 0.00 | 820,726,841.73 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|------------|------------------|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| (三) 利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | -32,541,627.30 | -32,541,627.30 | | 0.00 | -32,541,627.30 |
| 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 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | -32,541,627.30 | -32,541,627.30 | | 0.00 | -32,541,627.30 |
| 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 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 108,472,091.00 | | | | 917,401,040.87 | | | | 18,707,559.24 | 415,396,118.88 | 1,459,976,809.99 | 583,276.18 | 1,460,560,086.17 | |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 81,352,091.00 | | | | 123,794,199.14 | | | | 14,411,816.97 | | 306,685,016.70 | | 526,243,123.81 | 435,597.15 | 526,678,720.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 二、本年期初余额 | 81,352,091.00 | | | | 123,794,199.14 | | | | 14,411,816.97 | | 306,685,016.70 | | 526,243,123.81 | 435,597.15 | 526,678,720.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 44,630,602.83 | | 44,630,602.83 | 34,309.54 | 44,664,912.37 |
| （一）综合收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 44,630,602.83 | | 44,630,602.83 | 34,309.54 | 44,664,912.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 股份支付计入所 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|--|----------------|------------|----------------|
| 所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| (三) 利润分配 | 0.00 | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 0.00 | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 四、本期期末余额 | 81,352,091.00 | | | 123,794,199.14 | | | 14,411,816.97 | | 351,315,619.53 | | | 570,873,726.64 | 469,906.69 | 571,343,633.33 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 81,352,091.00 | | | | 124,137,713.41 | | | | 18,707,559.24 | 136,922,348.89 | | 361,119,712.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 81,352,091.00 | | | | 124,137,713.41 | | | | 18,707,559.24 | 136,922,348.89 | | 361,119,712.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 27,120,000.00 | | | | 793,606,841.73 | | | | 0.00 | -10,613,893.15 | | 810,112,948.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 21,927,734.15 | | 21,927,734.15 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 27,120,000.00 | | | | 793,606,841.73 | | | | 0.00 | 0.00 | | 820,726,841.73 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 27,120,000.00 | | | | 793,606,841.73 | | | | 0.00 | 0.00 | | 820,726,841.73 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | -32,541,627.30 | | -32,541,627.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | -32,541,627.30 | | -32,541,627.30 |
| 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、本期期末余额 | 108,472,091.00 | | | | 917,744,555.14 | | | | 18,707,559.24 | 126,308,455.74 | | 1,171,232,661.12 |

上期金额

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 | 81,352,091.00 | | | | 124,137,713.41 | | | | 14,411,816.97 | 98,260,668.48 | | 318,162,289.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 81,352,091.00 | | | | 124,137,713.41 | | | | 14,411,816.97 | 98,260,668.48 | | 318,162,289.86 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 24,724,483.90 | | 24,724,483.90 |
| （一）综合收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 24,724,483.90 | | 24,724,483.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 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、本期期末余额 | 81,352,091.00 | | | | 124,137,713.41 | | | | 14,411,816.97 | 122,985,152.38 | | 342,886,773.76 |

三、公司基本情况

公司注册地和总部地址均位于广州市番禺区番禺大道北 555 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 701-702。法定代表人为胡颖妮。公司属于化学原料和化学制品制造业。经营范围包括涂料制造（监控化学品、危险化学品除外）；油墨及类似产品制造（监控化学品、危险化学品除外）；染料制造；颜料制造；密封用填料及类似品制造；生物技术开发服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；企业管理咨询服务；机械技术开发服务；商品信息咨询服务；化工产品批发（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

公司本报告期末纳入合并范围的子公司新增一家，共 9 家。具体请参阅“第十节之八、合并范围的变更”和“第十节之九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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

本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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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

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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内的关联方

应收账款组合 2 合并范围外的其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内的关联方

其他应收款组合 4 合并范围外的其他客户

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 3 合并范围内的关联方

应收款项融资组合 4 合并范围外的其他客户

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本：无

18、持有待售资产：无

19、债权投资：无

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

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5% | 23.75% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5% | 19.00%-31.67% |

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

(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

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产：无

28、油气资产：无

29、使用权资产

见附注五、重要会计政策及会计估计 42、租赁。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|--------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 特许权使用费 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资

产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

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

33、合同负债

见附注五、重要会计政策及会计估计 16、合同资产。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

见附注五、重要会计政策及会计估计 42、租赁。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

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。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具：无

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) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- 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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司收入确认的具体方法：国内销售收入确认的具体原则，根据公司与客户签订销售合同/订单约定，经客户签收后确认销售收入，对于寄售模式，公司在取得客户定期发出的领用清单后确认销售收入；国外销售收入确认的具体原则，公司的贸易方式主要包括 FOB、CIF 和 FCA，在 FOB、CIF 模式下，公司销售产品按合同或订单约定发出商品，取得出口货物报关单后确认收入；在 FCA 模式下，公司将商品交给客户指定的承运人后根据承运人签收记录确认收入。

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别按下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法：无

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|---------------------|----|
| 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。 | 无需提交公司董事会和股东大会审议批准。 | |

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☑不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

☐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 | 应税销售收入 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |
| 房产税 | 房产原值减去 20.00% 后的余额 | 1.2% |
| 房产税 | 房产租金收入 | 12% |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 2 元/平米、4 元/平米、8 元/平米 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 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 |
|--------|-------|
| 凌玮科技 | 25% |
| 冷水江三 A | 15% |
| 上海凌盟 | 20% |
| 佛山凌鲲 | 20% |
| 东莞凌瑞 | 20% |
| 长沙凌玮 | 20% |
| 天津凌玮 | 20% |
| 成都展联 | 20% |
| 凌玮新材料 | 20% |
| 安徽凌玮 | 25% |

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。

(2) 本公司之子公司冷水江三 A 于 2021 年 9 月 18 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为“GR202143001291”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，在有效期内，冷水江三 A 享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

(3) 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)的相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6 号)相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司上海凌盟、佛山凌鲲、东莞凌瑞、长沙凌玮、天津凌玮、成都展联、凌玮新材料 2023 年适用上述优惠政策。

3、其他：无

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 | 8,197.00 | |
| 银行存款 | 498,236,443.92 | 254,021,654.14 |
| 其他货币资金 | 18,296,011.20 | 15,293,886.29 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 516,540,652.12 | 269,315,540.43 |
|----|----------------|----------------|

其他说明

截止 2023 年 6 月 30 日，银行存款中包含公司开通粤通卡业务冻结的 500.00 元，其他货币资金中包含信用证保证金 7,500,000.00 元，工程保函保证金 10,796,011.20 元，上述款项使用权受到限制，除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 490,000,000.00 | 0.00 |
| 其中： | | |
| 本金保障型结构性存款 | 390,000,000.00 | 0.00 |
| 本金保障型浮动收益凭证 | 100,000,000.00 | 0.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 490,000,000.00 | 0.00 |

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 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 35,458,512.44 | 33,644,462.27 |
| 合计 | 35,458,512.44 | 33,644,462.27 |

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票据 | 35,458,512.44 | 100.00% | | | 35,458,512.44 | 33,644,462.27 | 100.00% | | | 33,644,462.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 1.商业承兑汇票 | 0.00 | | | | | | | | | |
| 2.银行承兑汇票 | 35,458,512.44 | 100.00% | | | 35,458,512.44 | 33,644,462.27 | 100.00% | | | 33,644,462.27 |
| 合计 | 35,458,512.44 | 100.00% | | | 35,458,512.44 | 33,644,462.27 | 100.00% | | | 33,644,462.27 |

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 35,458,512.44 | | |
| 其中： | | | |
| 1.商业承兑汇票 | | | |
| 2.银行承兑汇票 | 35,458,512.44 | | |
| 合计 | 35,458,512.44 | | |

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**

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****(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 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 24,408,218.38 |
| 合计 | | 24,408,218.38 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据情况

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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 963,982.00 | 1.11% | 963,982.00 | 100.00% | 0.00 | 970,232.00 | 1.29% | 970,232.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 85,954,838.15 | 98.89% | 4,370,332.17 | 5.08% | 81,584,505.98 | 74,071,264.25 | 98.71% | 3,739,777.72 | 5.05% | 70,331,486.53 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 1.合并范围外的其他客户组合 | 85,954,838.15 | 98.89% | 4,370,332.17 | 5.08% | 81,584,505.98 | 74,071,264.25 | 98.71% | 3,739,777.72 | 5.05% | 70,331,486.53 |
| 合计 | 86,918,820.15 | 100.00% | 5,334,314.17 | 6.14% | 81,584,505.98 | 75,041,496.25 | 100.00% | 4,710,009.72 | 6.28% | 70,331,486.53 |

按单项计提坏账准备：963,982.00 元

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 |
| 客户一 | 419,130.00 | 419,130.00 | 100.00% | 管理层预计无法收回 |
| 客户二 | 289,255.00 | 289,255.00 | 100.00% | 管理层预计无法收回 |

| | | | | |
|-----|------------|------------|---------|-----------|
| 客户三 | 157,097.00 | 157,097.00 | 100.00% | 管理层预计无法收回 |
| 客户四 | 68,500.00 | 68,500.00 | 100.00% | 管理层预计无法收回 |
| 客户五 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00% | 管理层预计无法收回 |
| 合计 | 963,982.00 | 963,982.00 | | |

按组合计提坏账准备：4,370,332.17 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 85,801,413.15 | 4,290,070.67 | 5.00% |
| 1-2 年 | 73,415.00 | 7,341.50 | 10.00% |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | 14,180.00 | 7,090.00 | 50.00% |
| 4-5 年 | 65,830.00 | 65,830.00 | 100.00% |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 85,954,838.15 | 4,370,332.17 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10

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） | 85,801,413.15 |
| 1 至 2 年 | 141,915.00 |
| 2 至 3 年 | 23,100.00 |
| 3 年以上 | 952,392.00 |
| 3 至 4 年 | 82,130.00 |
| 4 至 5 年 | 346,760.00 |
| 5 年以上 | 523,502.00 |
| 合计 | 86,918,820.15 |

（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 | |
| 应收账款坏账准备 | 4,710,009.72 | 630,554.45 | | 6,250.00 | | 5,334,314.17 |
| 合计 | 4,710,009.72 | 630,554.45 | | 6,250.00 | | 5,334,314.17 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 6,250.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

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 | 3,788,150.00 | 4.36% | 189,407.50 |
| 第二名 | 3,046,259.99 | 3.50% | 152,313.00 |
| 第三名 | 2,710,488.60 | 3.12% | 135,524.43 |
| 第四名 | 2,701,631.27 | 3.11% | 135,081.56 |
| 第五名 | 2,386,000.00 | 2.75% | 119,300.00 |
| 合计 | 14,632,529.86 | 16.84% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2023 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2023 年 6 月 30 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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 | 6,376,875.19 | 3,761,171.68 |
| 合计 | 6,376,875.19 | 3,761,171.68 |

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

应收款项融资中的应收票据均为 6+9 银行承兑汇票。期初余额 3,761,171.68 元，2023 年 1-6 月份收到 6+9 银行承兑汇票 21,839,850.81 元，支出 6+9 银行承兑汇票 19,224,147.30 元，6+9 银行承兑汇票期末余额 6,376,875.19 元。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，即公允价值基本等于摊余成本。

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：

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 | 4,447,232.77 | 100.00% | 3,499,089.00 | 98.79% |
| 1 至 2 年 | | | 42,800.00 | 1.21% |
| 合计 | 4,447,232.77 | | 3,541,889.00 | |

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 2023 年 6 月 30 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|-------------------|--------------------|
| 第一名 | 2,119,872.21 | 47.67 |
| 第二名 | 694,602.00 | 15.62 |
| 第三名 | 263,625.00 | 5.93 |
| 第四名 | 192,000.00 | 4.32 |
| 第五名 | 165,692.74 | 3.73 |
| 合计 | 3,435,791.95 | 77.27 |

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,768,613.36 | 1,745,500.10 |
| 合计 | 3,768,613.36 | 1,745,500.10 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

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：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

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 |
|---------|--------------|--------------|
| 出口退税 | 2,464,306.27 | 1,100,884.15 |
| 代扣社保公积金 | 222,229.08 | 201,212.72 |
| 保证金 | 1,281,019.52 | 538,017.52 |
| 员工备用金 | 79,364.75 | 11,656.22 |
| 其他 | 3,322.84 | 28,300.00 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,050,242.46 | 1,880,070.61 |
|----|--------------|--------------|

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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 134,570.51 | | | |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 147,058.59 | | | |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 281,629.10 | | | |

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） | 3,617,914.94 |
| 1 至 2 年 | 215,643.52 |
| 2 至 3 年 | 181,450.00 |
| 3 年以上 | 35,234.00 |
| 3 至 4 年 | 21,000.00 |
| 4 至 5 年 | 6,144.00 |
| 5 年以上 | 8,090.00 |
| 合计 | 4,050,242.46 |

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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 134,570.51 | 147,058.59 | | | | 281,629.10 |
| 合计 | 134,570.51 | 147,058.59 | | | | 281,629.10 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

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 | 出口退税 | 2,464,306.27 | 1 年内 | 60.84% | 123,215.31 |
| 第二名 | 保证金 | 694,602.00 | 1 年内 | 17.15% | 34,730.10 |
| 第三名 | 社保公积金 | 222,229.08 | 1 年内 | 5.49% | 11,111.45 |
| 第四名 | 保证金 | 206,831.52 | 1-2 年 | 5.11% | 20,683.15 |
| 第五名 | 保证金 | 171,000.00 | 2-3 年 | 4.22% | 51,300.00 |
| 合计 | | 3,758,968.87 | | 92.81% | 241,040.01 |

6) 涉及政府补助的应收款项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2023 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2023 年 6 月 30 日无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 | 7,682,511.01 | | 7,682,511.01 | 7,646,564.37 | | 7,646,564.37 |
| 在产品 | 12,268,116.76 | | 12,268,116.76 | 16,114,822.39 | | 16,114,822.39 |

| | | | | | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 库存商品 | 21,912,188.65 | 972,505.25 | 20,939,683.40 | 20,576,728.56 | 722,385.57 | 19,854,342.99 |
| 发出商品 | 67,223.49 | | 67,223.49 | 633,158.99 | | 633,158.99 |
| 在途物资 | | | | 2,588.50 | | 2,588.50 |
| 合计 | 41,930,039.91 | 972,505.25 | 40,957,534.66 | 44,973,862.81 | 722,385.57 | 44,251,477.24 |

(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 | |
| 库存商品 | 722,385.57 | 389,151.22 | | 139,031.54 | | 972,505.25 |
| 合计 | 722,385.57 | 389,151.22 | | 139,031.54 | | 972,505.25 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额无借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无**10、合同资产**

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：

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：

其他说明

11、持有待售资产：无**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 |
|------------|------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | | 60,000,000.00 |
| 合计 | | 60,000,000.00 |

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 |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|---------------|-------|-------|-------------|
| 大额定期存单 | | | | | 30,000,000.00 | 3.66% | 3.66% | 2023年01月15日 |
| 大额定期存单 | | | | | 30,000,000.00 | 3.85% | 3.85% | 2023年03月05日 |
| 合计 | | | | | 60,000,000.00 | | | |

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 待认证和待抵扣进项税 | 14,258,765.46 | 2,248,592.26 |
| IPO 中介费 | | 5,471,698.10 |
| 合计 | 14,258,765.46 | 7,720,290.36 |

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 |
| 大额定期存单 | 120,000,000.00 | | 120,000,000.00 | 125,000,000.00 | | 125,000,000.00 |
| 减：一年内到期的债权投资 | 0.00 | | 0.00 | -60,000,000.00 | | -60,000,000.00 |
| 合计 | 120,000,000.00 | | 120,000,000.00 | 65,000,000.00 | | 65,000,000.00 |

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 |
| 大额定期存单 | 30,000,000.00 | 3.45% | 3.45% | 2025年04月19日 | 30,000,000.00 | 3.45% | 3.45% | 2025年04月19日 |
| 大额定期存单 | 35,000,000.00 | 3.55% | 3.55% | 2025年01月11日 | 35,000,000.00 | 3.55% | 3.55% | 2025年01月11日 |
| 大额定期存单 | 10,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2026年01月13日 | 30,000,000.00 | 3.66% | 3.66% | 2023年01月15日 |
| 大额定期存单 | 45,000,000.00 | 3.00% | 3.00% | 2026年06月25日 | 30,000,000.00 | 3.85% | 3.85% | 2023年03月05日 |
| 减：一年内到期的债权投资 | | | | | -30,000,000.00 | 3.66% | 3.66% | 2023年01月15日 |
| 减：一年内到期的 | | | | | -30,000,000.00 | 3.85% | 3.85% | 2023年03月05日 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|
| 债权投资 | | | | | 00 | | | |
| 合计 | 120,000,000.00 | | | | 65,000,000.00 | | | |

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) | |
| 2023 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

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

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：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

17、长期股权投资：无

18、其他权益工具投资：无

19、其他非流动金融资产：无

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

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 | 59,724,445.16 | 59,772,497.90 |
| 合计 | 59,724,445.16 | 59,772,497.90 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 42,878,208.05 | 82,272,634.69 | 4,493,474.55 | 1,766,670.97 | 131,410,988.26 |
| 2.本期增加金额 | 204,659.68 | 3,337,154.10 | 1,094,053.10 | 49,609.23 | 4,685,476.11 |
| (1) 购置 | | 2,218,989.55 | 1,094,053.10 | 49,609.23 | 3,362,651.88 |
| (2) 在建工程转入 | 204,659.68 | 1,118,164.55 | | | 1,322,824.23 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 2,059,780.30 | 1,609,370.77 | 2,005.00 | 3,671,156.07 |
| (1) 处置或报废 | | 2,059,780.30 | 1,609,370.77 | 2,005.00 | 3,671,156.07 |
| 4.期末余额 | 43,082,867.73 | 83,550,008.49 | 3,978,156.88 | 1,814,275.20 | 132,425,308.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 15,778,683.54 | 51,146,104.39 | 3,347,015.49 | 1,366,686.94 | 71,638,490.36 |
| 2.本期增加金额 | 1,043,777.64 | 3,129,856.58 | 230,649.82 | 100,885.42 | 4,505,169.46 |
| (1) 计提 | 1,043,777.64 | 3,129,856.58 | 230,649.82 | 100,885.42 | 4,505,169.46 |
| 3.本期减少金额 | | 1,911,989.70 | 1,528,902.23 | 1,904.75 | 3,442,796.68 |
| (1) 处置或报废 | | 1,911,989.70 | 1,528,902.23 | 1,904.75 | 3,442,796.68 |

| | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 4.期末余额 | 16,822,461.18 | 52,363,971.27 | 2,048,763.08 | 1,465,667.61 | 72,700,863.14 |
| 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 | 26,260,406.55 | 31,186,037.22 | 1,929,393.80 | 348,607.59 | 59,724,445.16 |
| 2.期初账面 价值 | 27,099,524.51 | 31,126,530.30 | 1,146,459.06 | 399,984.03 | 59,772,497.90 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(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 |
|-------|------------|------------|
| 房屋建筑物 | 957,616.65 | 办理中 |

其他说明

(5) 固定资产清理：无

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 133,906,804.79 | 43,808,155.00 |
| 合计 | 133,906,804.79 | 43,808,155.00 |

(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 |
| 房屋建筑物 | 118,095,617.18 | | 118,095,617.18 | 43,704,982.49 | | 43,704,982.49 |
| 在安装设备 | 15,811,187.61 | | 15,811,187.61 | 103,172.51 | | 103,172.51 |
| 合计 | 133,906,804.79 | | 133,906,804.79 | 43,808,155.00 | | 43,808,155.00 |

(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 |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 年产 2 万吨超细二氧化硅气凝胶系列产品项目 | 253,378,390.48 | 24,553,034.06 | 44,255,671.18 | | | 68,808,705.24 | 27.16% | 27.16% | | | | 募股资金 |
| 凌玮科技总部和研发中心建设项目 | 148,921,500.00 | 14,921,346.99 | 27,634,511.98 | | | 42,555,858.97 | 28.58% | 28.58% | | | | 募股资金 |
| 新增 2000 吨氧化铝吸附剂项目 | 10,203,000.00 | 4,230,601.44 | 4,391,404.07 | 191,035.40 | | 8,430,970.11 | 82.63% | 82.63% | | | | 其他 |
| 气流磨 | 11,000,000.00 | | 10,848,976.40 | | | 10,848,976.40 | 98.63% | 98.63% | | | | 其他 |
| 数字化工厂项目 | 5,268,000.00 | | 1,452,565.53 | | | 1,452,565.53 | 27.57% | 27.57% | | | | 其他 |
| 合计 | 428,770,890.48 | 43,704,982.49 | 88,583,129.16 | 191,035.40 | 0.00 | 132,097,076.25 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

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产性生物资产

□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 | 9,540,521.50 | 9,540,521.50 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 9,540,521.50 | 9,540,521.50 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,887,052.79 | 2,887,052.79 |
| 2.本期增加金额 | 985,807.38 | 985,807.38 |
| (1) 计提 | 985,807.38 | 985,807.38 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 3,872,860.17 | 3,872,860.17 |
| 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 | 5,667,661.33 | 5,667,661.33 |
| 2.期初账面价值 | 6,653,468.71 | 6,653,468.71 |

其他说明：

2023 年半年度使用权资产计提的折旧金额为 985,807.38 元，其中计入管理费用的折旧费用为 150,489.36 元，计入销售费用的折旧费用为 835,318.02 元。

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 | 特许权使用费 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 41,876,848.00 | | | 473,000.00 | 42,349,848.00 |
| 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 | 41,876,848.00 | | | 473,000.00 | 42,349,848.00 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,963,785.00 | | | 22,116.67 | 2,985,901.67 |
| 2.本期增加金额 | 420,692.17 | | | 23,650.01 | 444,342.18 |
| (1) 计提 | 420,692.17 | | | 23,650.01 | 444,342.18 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 3,384,477.17 | | | 45,766.68 | 3,430,243.85 |
| 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 | 38,492,370.83 | | | 427,233.32 | 38,919,604.15 |
| 2.期初账面价值 | 38,913,063.00 | | | 450,883.33 | 39,363,946.33 |

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

其他说明

公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

27、开发支出：无

28、商誉：无

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 |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 376,874.67 | 0.00 | 72,060.42 | | 304,814.25 |
| 合计 | 376,874.67 | 0.00 | 72,060.42 | | 304,814.25 |

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 |
| 资产减值准备 | 972,505.25 | 140,809.38 | 722,385.57 | 104,482.90 |
| 内部交易未实现利润 | 1,872,036.93 | 191,895.77 | 2,377,488.24 | 291,230.05 |
| 可抵扣亏损 | 755,584.89 | 37,779.24 | 1,590,430.90 | 79,521.55 |
| 信用减值准备 | 5,615,943.27 | 589,189.84 | 4,844,580.23 | 430,713.18 |
| 政府补助 | 1,837,453.86 | 275,618.08 | 1,981,234.64 | 297,185.20 |
| 预提返利 | 566,069.91 | 141,517.48 | 431,354.14 | 107,838.54 |
| 租赁 | 142,630.48 | 21,231.66 | 288,702.67 | 67,261.56 |
| 合计 | 11,762,224.59 | 1,398,041.45 | 12,236,176.39 | 1,378,232.98 |

(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 |
| 固定资产一次加计扣除 | 2,937,868.50 | 440,680.28 | 3,102,891.70 | 465,433.76 |
| 合计 | 2,937,868.50 | 440,680.28 | 3,102,891.70 | 465,433.76 |

(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 | | 1,398,041.45 | | 1,378,232.98 |
| 递延所得税负债 | | 440,680.28 | | 465,433.76 |

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(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：无

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 |
| 预付设备款 | 3,282,500.00 | | 3,282,500.00 | 5,991,726.48 | | 5,991,726.48 |
| 预付工程款 | 3,117,693.10 | | 3,117,693.10 | 4,634,675.03 | | 4,634,675.03 |
| 合计 | 6,400,193.10 | | 6,400,193.10 | 10,626,401.51 | | 10,626,401.51 |

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 |
|--------|--------------|--------------|
| 票据贴现借款 | 3,693,668.08 | 2,911,864.31 |
| 合计 | 3,693,668.08 | 2,911,864.31 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

33、交易性金融负债：无

34、衍生金融负债：无

35、应付票据：无

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 | 27,813,416.73 | 32,706,969.09 |
| 应付运费 | 4,234,372.61 | 3,671,399.35 |
| 应付设备及工程款 | 34,277,466.14 | 17,270,360.13 |
| 服务费及其他 | 686,651.85 | 546,914.91 |
| 合计 | 67,011,907.33 | 54,195,643.48 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

本公司 2023 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

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 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,094,294.39 | 4,011,659.04 |
| 合计 | 1,094,294.39 | 4,011,659.04 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

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 | 11,245,225.46 | 19,879,516.08 | 25,588,435.31 | 5,536,306.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 26,702.62 | 1,417,809.83 | 1,396,639.41 | 47,873.04 |
| 三、辞退福利 | 726,933.00 | 208,785.97 | 875,164.43 | 60,554.54 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | 0.00 |
| 合计 | 11,998,861.08 | 21,506,111.88 | 27,860,239.15 | 5,644,733.81 |

(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 | 11,220,550.13 | 17,145,600.79 | 22,852,624.67 | 5,513,526.25 |
| 2、职工福利费 | | 1,491,203.80 | 1,491,203.80 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 16,359.07 | 825,117.54 | 828,374.30 | 13,102.31 |
| 其中：医疗保险费 | 15,637.21 | 709,548.00 | 712,289.21 | 12,896.00 |
| 工伤保险费 | 256.14 | 114,066.28 | 114,116.11 | 206.31 |
| 生育保险费 | 465.72 | 1,503.26 | 1,968.98 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 6,090.00 | 369,573.44 | 369,923.44 | 5,740.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,226.26 | 48,020.51 | 46,309.10 | 3,937.67 |
| 合计 | 11,245,225.46 | 19,879,516.08 | 25,588,435.31 | 5,536,306.23 |

(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 | 25,883.28 | 1,364,720.92 | 1,343,375.96 | 47,228.24 |
| 2、失业保险费 | 819.34 | 53,088.91 | 53,263.45 | 644.80 |
| 合计 | 26,702.62 | 1,417,809.83 | 1,396,639.41 | 47,873.04 |

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 | 1,456,263.62 | 5,811,945.26 |
| 企业所得税 | 6,642,908.39 | 9,941,439.71 |
| 个人所得税 | 56,064.16 | 53,307.14 |
| 城市维护建设税 | 101,512.72 | 366,387.38 |
| 教育费附加 | 23,628.05 | 158,135.48 |
| 地方教育附加 | 25,352.43 | 105,424.04 |
| 印花税 | 92,622.29 | 80,089.19 |
| 环境保护税 | 17,987.99 | 13,896.04 |
| 堤围防护费 | 3,356.47 | 2,960.24 |
| 土地使用税 | 25,310.27 | 25,310.27 |
| 房产税 | 3,743.12 | 3,743.12 |
| 合计 | 8,448,749.51 | 16,562,637.87 |

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 | 1,888,995.82 | 1,289,488.88 |
| 合计 | 1,888,995.82 | 1,289,488.88 |

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(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 |
|------|------------|------------|
| 销售返利 | 566,069.91 | 431,354.14 |
| 货代费 | 182,672.86 | 123,255.92 |
| 保证金 | 150,000.00 | 235,447.92 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 垫付款 | 98,674.13 | 28,297.20 |
| 其他 | 891,578.92 | 471,133.70 |
| 合计 | 1,888,995.82 | 1,289,488.88 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债：无

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 | 1,987,839.83 | 1,957,840.47 |
| 合计 | 1,987,839.83 | 1,957,840.47 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------------|------------|
| 应交税费-待转销项税额贷方余额重分类 | 138,977.60 | 104,892.74 |
| 合计 | 138,977.60 | 104,892.74 |

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

45、长期借款：无

46、应付债券：无

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 7,013,743.09 | 8,118,967.59 |
| 减：未确认融资费用 | -1,048,184.33 | -1,182,799.26 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -1,987,839.83 | -1,957,840.47 |
| 合计 | 3,977,718.93 | 4,978,327.86 |

其他说明

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

50、预计负债：无

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 | 5,064,039.84 | 119,320.00 | 356,755.38 | 4,826,604.46 | 政府补助 |
| 合计 | 5,064,039.84 | 119,320.00 | 356,755.38 | 4,826,604.46 | |

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 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 二氧化硅气凝胶扩能建设项目政府补贴 | 3,082,805.20 | | | 219,487.79 | | | 2,863,317.41 | 与资产相关 |
| 年新增 11000 吨超细二氧化硅气凝胶系列产品技改项目 | 874,757.68 | | | 99,029.13 | | | 775,728.55 | 与资产相关 |
| 标准化厂房及土地 | 1,106,476.96 | 119,320.00 | | 38,238.46 | | | 1,187,558.50 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,064,039.84 | 119,320.00 | | 356,755.38 | | | 4,826,604.46 | |

其他说明：

52、其他非流动负债：无

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 | 81,352,091.00 | 27,120,000.00 | | | | 27,120,000.00 | 108,472,091.00 |

其他说明：

本报告期内公开发行人股，实际募集资金净额为人民币 820,726,841.73 元，其中增加股本人民币 27,120,000.00 元，增加资本公积人民币 793,606,841.73 元。

54、其他权益工具：无**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） | 123,794,199.14 | 793,606,841.73 | | 917,401,040.87 |
| 合计 | 123,794,199.14 | 793,606,841.73 | | 917,401,040.87 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期内公开发行新股，实际募集资金净额为人民币 820,726,841.73 元，其中增加股本人民币 27,120,000.00 元，增加资本公积人民币 793,606,841.73 元。

56、库存股：无**57、其他综合收益：无****58、专项储备：无****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 | 18,707,559.24 | | | 18,707,559.24 |
| 合计 | 18,707,559.24 | | | 18,707,559.24 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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 | 4,574,164.36 | 1,196,478.20 |
| 银行承兑汇票贴现利息 | -45,604.17 | |
| 合计 | 4,528,560.19 | 1,196,478.20 |

其他说明

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 | 393,379,256.70 | 306,685,016.70 |
| 调整后期初未分配利润 | 393,379,256.70 | 306,685,016.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 54,558,489.48 | 44,630,602.83 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 32,541,627.30 | |
| 期末未分配利润 | 415,396,118.88 | 351,315,619.53 |

调整期初未分配利润明细：无

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 | 214,743,852.79 | 131,277,912.86 | 191,394,739.28 | 119,504,689.46 |
| 其他业务 | 271,975.72 | 139,844.65 | 268,167.66 | 212,269.92 |
| 合计 | 215,015,828.51 | 131,417,757.51 | 191,662,906.94 | 119,716,959.38 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 主营业务 | 其他业务 | 合计 |
|---------|------|------|----------------|------------|----------------|
| 商品类型 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 纳米新材料 | | | 185,366,510.06 | | 185,366,510.06 |
| 涂层助剂 | | | 27,229,472.82 | | 27,229,472.82 |
| 其他 | | | 2,147,869.91 | 271,975.72 | 2,419,845.63 |
| 按经营地区分类 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 境内 | | | 170,507,663.46 | 271,975.72 | 170,779,639.18 |
| 境外 | | | 44,236,189.33 | | 44,236,189.33 |
| 按销售渠道分类 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 终端 | | | 159,535,719.89 | 271,975.72 | 159,807,695.61 |
| 贸易商 | | | 51,904,602.01 | | 51,904,602.01 |
| 经销商 | | | 3,303,530.89 | | 3,303,530.89 |
| 合计 | | | 214,743,852.79 | 271,975.72 | 215,015,828.51 |

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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 | 574,393.28 | 508,605.24 |
| 教育费附加 | 228,288.15 | 220,977.46 |
| 房产税 | 189,556.40 | 189,556.41 |
| 土地使用税 | 248,406.30 | 253,178.32 |
| 车船使用税 | 570.00 | 720.00 |
| 印花税 | 193,228.99 | 156,798.40 |
| 地方教育附加 | 152,192.05 | 147,318.27 |
| 水利基金 | 16,284.23 | 20,009.15 |
| 环境保护税 | 28,499.62 | 28,775.12 |
| 合计 | 1,631,419.02 | 1,525,938.37 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,655,276.27 | 5,997,491.94 |
| 咨询服务费 | 2,124,775.82 | 1,808,103.66 |
| 折旧与摊销 | 882,991.57 | 902,838.54 |
| 仓储费 | 204,123.44 | 361,759.90 |
| 差旅费 | 793,124.21 | 308,328.78 |
| 租赁费 | 524,061.99 | 192,564.79 |
| 广告费和宣传费 | 981,055.15 | 184,691.46 |
| 其他 | 560,732.21 | 399,032.14 |
| 合计 | 11,726,140.66 | 10,154,811.21 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,811,608.17 | 4,021,684.51 |
| 折旧与摊销 | 971,116.69 | 558,891.75 |
| 咨询服务费 | 1,982,106.09 | 248,498.91 |
| 差旅费 | 474,432.18 | 333,732.94 |
| 办公费 | 573,423.94 | 338,613.10 |
| 业务招待费 | 245,403.94 | 282,122.40 |
| 快递费 | 98,968.02 | 133,909.97 |
| 租金及水电 | 22,859.73 | 38,418.79 |
| 其他 | 139,737.59 | 167,290.79 |
| 合计 | 10,319,656.35 | 6,123,163.16 |

其他说明

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 5,039,264.16 | 4,261,765.85 |
| 职工薪酬 | 2,319,195.76 | 1,932,892.96 |
| 折旧与摊销 | 256,149.66 | 89,578.72 |
| 其他 | 712,406.24 | 776,776.42 |
| 合计 | 8,327,015.82 | 7,061,013.95 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 利息支出 | 134,614.93 | 381,642.01 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 134,614.93 | 381,642.01 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 减：利息收入 | 4,232,559.66 | 2,691,403.51 |
| 利息净支出 | -4,097,944.73 | -2,309,761.50 |
| 汇兑损益 | -2,025,663.54 | -1,031,964.88 |
| 银行手续费 | 63,658.31 | 59,486.01 |
| 合计 | -6,059,949.96 | -3,282,240.37 |

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 |
|------------------------|------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 614,588.42 | 3,106,042.96 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关） | 356,755.38 | 355,293.36 |
| 与递延收益相关的政府补助（与收益相关） | | |
| 直接计入当期损益的政府补助（与收益相关） | 257,833.04 | 2,750,749.60 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 29,316.20 | 30,289.68 |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 29,316.20 | 30,289.68 |
| 合计 | 643,904.62 | 3,136,332.64 |

69、净敞口套期收益：无

70、公允价值变动收益：无

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 | -147,058.59 | -47,785.11 |
| 应收账款坏账损失 | -624,304.45 | 129,665.57 |
| 合计 | -771,363.04 | 81,880.46 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------------------|-------------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -389,151.22 | -133,593.09 |
| 合计 | -389,151.22 | -133,593.09 |

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 |
|-------------|-----------|-------|
| 固定资产处置利得或损失 | 32,251.01 | |

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 | 3,200,000.00 | | 3,200,000.00 |
| 其他 | 925.96 | 7,820.00 | 925.96 |
| 合计 | 3,200,925.96 | 7,820.00 | 3,200,925.96 |

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 |
|--------------------------|--------------|------|---------------------------|------------|--------|--------------|--------|-------------|
| IPO 上市奖励 | 广州市地方金融监督管理局 | 奖励 | 奖励上市而给予的政府补助 | 是 | 否 | 3,000,000.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 2022 年省级“专精特新”中小企业市级奖金资金 | 广州市工业和信息化局 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 200,000.00 | 0.00 | 与收益相关 |

其他说明：

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 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 57,000.00 | 27,926.00 | 57,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 97,682.80 | 2,059.83 | 97,682.80 |
| 其他 | 4,812.13 | 161.89 | 4,812.13 |

| | | | |
|----|------------|-----------|------------|
| 合计 | 159,494.93 | 30,147.72 | 159,494.93 |
|----|------------|-----------|------------|

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 | 10,162,359.67 | 9,734,829.77 |
| 递延所得税费用 | -47,104.33 | 222,289.59 |
| 合计 | 10,115,255.34 | 9,957,119.36 |

(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 | 64,739,421.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,184,855.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,664,847.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 46,390.57 |
| 加计扣除费用的影响 | -1,392,398.53 |
| 环保设备抵免所得税额 | -58,745.13 |
| 所得税费用 | 10,115,255.34 |

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 |
|--------|--------------|--------------|
| 收政府补助款 | 3,457,833.04 | 2,750,749.60 |
| 利息收入 | 4,232,559.66 | 2,691,403.51 |

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 经营性资金往来及其他 | 1,891,076.21 | 277,516.30 |
| 合计 | 9,581,468.91 | 5,719,669.41 |

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 |
|------------------|---------------|---------------|
| 付现销售费用、管理费用和研发费用 | 11,883,766.45 | 9,915,150.48 |
| 支付保证金 | 1,719,002.00 | |
| 经营性资金往来及其他 | 887,473.62 | 398,380.65 |
| 营业外支出 | 57,011.76 | 28,087.89 |
| 财务费用中的手续费 | 63,658.31 | 59,486.01 |
| 合计 | 14,610,912.14 | 10,401,105.03 |

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 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

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 |
|------------|--------------|--------------|
| 购置设备信用证保证金 | | 7,500,000.00 |
| 工程保函保证金 | 3,002,124.91 | |
| 合计 | 3,002,124.91 | 7,500,000.00 |

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：无

(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 |
|-----------|---------------|--------------|
| IPO 申报中介费 | 21,253,167.19 | 500,000.00 |
| 租赁 | 1,058,603.13 | 1,149,890.94 |
| 合计 | 22,311,770.32 | 1,649,890.94 |

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 | 54,624,166.36 | 44,664,912.37 |
| 加：资产减值准备 | 1,021,482.72 | -166,087.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,505,169.46 | 4,764,706.49 |
| 使用权资产折旧 | 985,807.38 | 892,791.51 |
| 无形资产摊销 | 259,251.18 | 235,601.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 72,060.42 | 72,060.39 |
| 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） | -32,251.01 | 0.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 97,682.80 | 2,059.83 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -1,891,048.61 | -90,150.62 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,574,164.36 | -1,196,478.20 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -19,808.47 | 222,289.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -24,753.48 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 3,043,822.90 | -5,302,574.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -17,551,226.60 | 2,109,314.73 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -23,814,555.49 | 6,362,806.86 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,701,635.20 | 52,571,252.38 |
| 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 | 498,244,140.92 | 171,494,919.90 |
| 减：现金的期初余额 | 254,021,154.14 | 281,599,477.47 |
| 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 | 244,222,986.78 | -110,104,557.57 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

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 | 498,244,140.92 | 254,021,154.14 |
| 其中：库存现金 | 8,197.00 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 498,235,943.92 | 254,021,154.14 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 498,244,140.92 | 254,021,154.14 |

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：无

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 | 500.00 | 粤通卡业务冻结资金 |
| 应收票据 | 24,408,213.38 | 已背书或已贴现未到期票据 |
| 货币资金 | 7,500,000.00 | 信用证保证金 |
| 货币资金 | 10,796,011.20 | 工程保函保证金 |
| 合计 | 42,704,724.58 | |

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，银行存款中包含公司开通粤通卡业务冻结的 500.00 元，其他货币资金中包含信用证保证金 7,500,000.00 元，工程保函保证金 10,796,011.20 元，应收票据中含 24,408,213.38 元已背书或已贴现未到期票据。

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 | | | |
| 其中：美元 | 4,235,281.70 | 7.2258 | 30,603,298.51 |
| 欧元 | 1,354,963.72 | 7.8771 | 10,673,184.72 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,014,430.64 | 7.2258 | 7,330,072.92 |
| 欧元 | 25,112.76 | 7.8771 | 197,815.72 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 224,110.50 | 7.8771 | 1,765,340.82 |
| 港元 | | | |

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：无

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 | 8,800,000.00 | 二氧化硅气凝胶扩能建设项目政府补贴 | 219,487.79 |
| 与资产相关 | 1,700,000.00 | 年新增 11000 吨超细二氧化硅气凝胶系列产品技改项目 | 99,029.13 |
| 与资产相关 | 1,600,630.00 | 标准化厂房及土地补贴 | 38,238.46 |
| 与收益相关 | 3,000,000.00 | 广州市 IPO 上市奖励 | 3,000,000.00 |
| 与收益相关 | 200,000.00 | 2022 年省级“专精特新”中小企业市级奖金资金 | 200,000.00 |
| 与收益相关 | 117,000.00 | 上海市嘉定区财政扶持资金 | 117,000.00 |
| 与收益相关 | 140,000.00 | 研发增量奖补助款 | 140,000.00 |
| 与收益相关 | 833.04 | 失业保险稳岗补贴 | 833.04 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他：无

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：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(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：无

(6) 其他说明：无

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：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

3、反向购买：无

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：

本报告期内新设立一家子公司：凌玮新材料技术研究（广州）有限公司，注册资本为 1000 万元人民币，出资比例为 100%。

6、其他：无

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 | |
| 上海凌盟 | 上海 | 上海 | 非生产型企业 | 100.00% | | 设立 |
| 佛山凌鲲 | 佛山 | 佛山 | 非生产型企业 | 100.00% | | 设立 |
| 东莞凌瑞 | 东莞 | 东莞 | 非生产型企业 | 100.00% | | 设立 |
| 成都展联 | 成都 | 成都 | 非生产型企业 | 100.00% | | 购买 |
| 长沙凌玮 | 长沙 | 长沙 | 非生产型企业 | 100.00% | | 设立 |
| 天津凌玮 | 天津 | 天津 | 非生产型企业 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|--------|-----|-----|-------|---------|--|----|
| 凌玮新材料 | 广州 | 广州 | 生产型企业 | 100.00% | | 设立 |
| 冷水江三 A | 冷水江 | 冷水江 | 生产型企业 | 99.79% | | 购买 |
| 安徽凌玮 | 马鞍山 | 马鞍山 | 生产型企业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(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：无

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：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3、市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的应收账款和应付账款有关，除此之外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司银行借款金额较小，不存在重大的利率风险。

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 | -- | -- | -- | -- |
| 应收款项融资 | | | 6,376,875.19 | 6,376,875.19 |
| 交易性金融资产 | | 490,000,000.00 | | 490,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 490,000,000.00 | 6,376,875.19 | 496,376,875.19 |
| 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

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

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

交易性金融资产中的理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

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 |
|---------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 胡颖妮、胡湘仲 | - | - | - | 52.28% | 61.50% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是胡颖妮、胡湘仲。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

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七、在其他主体中的权益。

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 |
|-------------|-----------------------------------|
| 胡颖妮 | 董事长、总经理、控股股东 |
| 陈刚 | 公司控股股东配偶 |
| 湖南聚涂新材料有限公司 | 控股股东配偶陈刚参股其母公司 27.50%并担任其母公司董事的企业 |
| 胡湘仲 | 董事 |
| 胡伟民 | 副总经理 |
| 洪海 | 董事、副总经理 |
| 彭智花 | 董事 |
| 陈鹏辉 | 监事会主席 |
| 孙平平 | 职工代表监事 |
| 刘婉莹 | 监事 |
| 廖辉辉 | 董事会秘书 |
| 肖正业 | 财务负责人 |
| 白荣巖 | 独立董事 |
| 李伯侨 | 独立董事 |
| 张崇岷 | 独立董事 |

| | |
|-----|--------------|
| 夏体围 | 原董事会秘书、财务负责人 |
|-----|--------------|

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 |
|-------------|--------|--------------|---------------|----------|-----------|
| 湖南聚涂新材料有限公司 | 货物 | 1,416,762.40 | 10,000,000.00 | 否 | 19,469.03 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(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 |
|-------------|--------------|------------|------------|
| 湖南聚涂新材料有限公司 | 生产车间、库房及附属设施 | 257,851.83 | 224,829.61 |

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 |
| 胡颖妮 | 办公室 | | | | | 454,209.82 | 429,273.10 | 98,493.29 | 104,421.05 | | |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,407,201.56 | 1,536,470.55 |

(8) 其他关联交易：无

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 |
| 其他应收款 | 洪海 | 20,021.00 | | 0.00 | |

(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 | 湖南聚涂新材料有限公司 | 471,116.55 | 164,137.50 |

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

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：无

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无

(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：无

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 |
|----------|--|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | | | |
| 重要的对外投资 | 公司于 2023 年 7 月 14 日召开第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十二次会议，审议通过公司以自有资金 649.53 万元收购湖南聚涂新材料有限公司 100% 的股权，并于 2023 年 8 月 8 日完成了股权转让相关的工商变更手续 | | |
| 重要的债务重组 | | | |
| 自然灾害 | | | |
| 外汇汇率重要变动 | | | |

3、利润分配情况

| | |
|------------------------|--|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 3 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数《元》 | 3 |
| 利润分配方案 | 公司拟定 2023 年半年度利润分配方案为：以公司总股本 108,472,091 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本 |

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

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 | 41,594,291.12 | 100.00% | 1,335,201.98 | 3.21% | 40,259,089.14 | 28,797,557.95 | 100.00% | 839,931.56 | 2.92% | 27,957,626.39 | |
| 其中： | | | | | | | | | | | |
| 1.合并范围内的关联方组合 | 14,890,251.44 | 35.80% | | | 14,890,251.44 | 11,998,926.80 | 41.67% | | | 11,998,926.80 | |
| 2.合并范围外的其他客户组合 | 26,704,039.68 | 64.20% | 1,335,201.98 | 5.00% | 25,368,837.70 | 16,798,631.15 | 58.33% | 839,931.56 | 5.00% | 15,958,699.59 | |
| 合计 | 41,594,291.12 | 100.00% | 1,335,201.98 | 3.21% | 40,259,089.14 | 28,797,557.95 | 100.00% | 839,931.56 | 2.92% | 27,957,626.39 | |

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1. 合并范围内的关联方组合 | 14,890,251.44 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 14,890,251.44 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：1,335,201.98 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 2.合并范围外的其他客户组合 | 26,704,039.68 | 1,335,201.98 | 5.00% |
| 合计 | 26,704,039.68 | 1,335,201.98 | |

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） | 41,594,291.12 |
| 合计 | 41,594,291.12 |

(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 | |
| 应收账款坏账准备 | 839,931.56 | 495,270.42 | | | | 1,335,201.98 |
| 合计 | 839,931.56 | 495,270.42 | | | | 1,335,201.98 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无**(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 | 12,641,118.97 | 30.39% | |
| 第二名 | 3,046,259.99 | 7.32% | 152,313.00 |
| 第三名 | 2,659,863.60 | 6.39% | 132,993.18 |
| 第四名 | 2,386,000.00 | 5.74% | 119,300.00 |
| 第五名 | 2,169,808.00 | 5.22% | 108,490.40 |
| 合计 | 22,903,050.56 | 55.06% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无****2、其他应收款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 93,173,741.54 | 1,459,048.55 |
| 合计 | 93,173,741.54 | 1,459,048.55 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

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：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(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 |
|----------|---------------|--------------|
| 保证金 | 423,171.52 | 409,671.52 |
| 代扣社保公积金 | 47,396.54 | 45,289.20 |
| 出口退税 | 2,464,306.27 | 1,100,884.15 |
| 子公司借款及利息 | 90,437,960.00 | |
| 其他 | 900.00 | |
| 合计 | 93,373,734.33 | 1,555,844.87 |

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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 96,796.32 | | | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

| | | | | |
|--------------|------------|--|--|--|
| 本期计提 | 103,196.47 | | | |
| 2023年6月30日余额 | 199,992.79 | | | |

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） | 92,995,452.81 |
| 1至2年 | 206,831.52 |
| 2至3年 | 171,450.00 |
| 合计 | 93,373,734.33 |

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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 96,796.32 | 103,196.47 | | | | 199,992.79 |
| 合计 | 96,796.32 | 103,196.47 | | | | 199,992.79 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

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 | 子公司借款及利息 | 90,437,960.00 | 1年以内 | 96.86% | |
| 第二名 | 出口退税 | 2,464,306.27 | 1年以内 | 2.64% | 123,215.31 |
| 第三名 | 保证金 | 206,831.52 | 1-2年 | 0.22% | 20,683.15 |
| 第四名 | 保证金 | 171,000.00 | 2-3年 | 0.18% | 51,300.00 |
| 第五名 | 保证金 | 31,390.00 | 1年以内 | 0.03% | 1,569.50 |
| 合计 | | 93,311,487.79 | | 99.93% | 196,767.96 |

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

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 | 349,501,361.80 | | 349,501,361.80 | 93,477,261.80 | | 93,477,261.80 |
| 合计 | 349,501,361.80 | | 349,501,361.80 | 93,477,261.80 | | 93,477,261.80 |

(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 | | |
| 冷水江三 A 新材料科技有限公司 | 48,777,261.80 | | | | | 48,777,261.80 | |
| 安徽凌玮新材料科技有限公司 | 40,700,000.00 | 252,424,100.00 | | | | 293,124,100.00 | |
| 佛山市顺德区凌赜贸易有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 东莞市凌瑞化工有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 上海凌盟新材料有限公司 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 成都展联商贸有限公司 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 长沙凌玮新材料科技有限公司 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 天津凌玮新材料科技有限公司 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 凌玮新材料技术研究(广州)有限公司 | | 3,600,000.00 | | | | 3,600,000.00 | |
| 合计 | 93,477,261.80 | 256,024,100.00 | | | | 349,501,361.80 | |

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

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 | 166,605,663.82 | 135,788,329.02 | 142,720,952.84 | 107,679,457.88 |
| 合计 | 166,605,663.82 | 135,788,329.02 | 142,720,952.84 | 107,679,457.88 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 主营业务 | 合计 |
|---------|------|------|----------------|----------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 纳米新材料 | | | 141,019,559.22 | 141,019,559.22 |
| 涂层助剂 | | | 23,988,792.58 | 23,988,792.58 |
| 其他 | | | 1,597,312.02 | 1,597,312.02 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 境内 | | | 122,369,474.49 | 122,369,474.49 |
| 境外 | | | 44,236,189.33 | 44,236,189.33 |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 终端 | | | 134,213,201.67 | 134,213,201.67 |
| 贸易商 | | | 29,088,931.26 | 29,088,931.26 |
| 经销商 | | | 3,303,530.89 | 3,303,530.89 |
| 合计 | | | 166,605,663.82 | 166,605,663.82 |

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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 |
|------------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 2,612,452.04 | 1,196,478.20 |
| 银行承兑汇票贴现利息 | -45,604.17 | |
| 合计 | 2,566,847.87 | 1,196,478.20 |

6、其他：无

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 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -65,431.79 | |
| 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） | 3,814,588.42 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 4,574,164.36 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -60,887.05 | |
| 减：所得税影响额 | 1,731,875.59 | |
| 少数股东权益影响额 | 2,706.56 | |
| 合计 | 6,527,851.79 | |

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 | 4.58% | 0.5487 | 0.5487 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.03% | 0.4830 | 0.4830 |

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：无