

公司代码：605399

公司简称：晨光新材

江西晨光新材料股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人丁冰、主管会计工作负责人陆建平及会计机构负责人（会计主管人员）周凡声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”中的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	49

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	经现任法定代表人签名和公司盖章的本次半年报全文和摘要。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、股份公司、晨光新材	指	江西晨光新材料股份有限公司
公司董事会	指	江西晨光新材料股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本期、报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
实际控制人	指	丁建峰及其家庭成员虞丹鹤、丁冰、丁洁、梁秋鸿
控股股东、建丰投资	指	江苏建丰投资有限公司
香港诺贝尔	指	香港诺贝尔高新材料有限公司
皓景博瑞	指	江苏皓景博瑞园林绿化工程有限公司
晨丰投资	指	湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）
江苏晨光	指	江苏晨光偶联剂有限公司
功能性硅烷	指	通常将主链为-Si-O-C-结构的有机硅小分子统称为功能性硅烷。按用途分类可以分为硅烷偶联剂和交联剂
硅烷偶联剂	指	一类具有特殊结构的低分子有机硅化合物，能够使两种不同性质的材料偶联起来，从而改善材料的各种性能。广泛运用在橡胶、塑料、填充复合材料、涂料、粘合剂和密封胶等方面
交联剂	指	交联剂也叫固化剂、硬化剂、熟化剂，它能使线型或轻度支链型的大分子转变成三维网状结构，以此提高强度、耐热性、耐磨性、耐溶剂性等性能，主要用在高分子材料（橡胶与热固性树脂）中
Si-69	指	双-[γ -（三乙氧基硅）丙基]-四硫化物，化学物质，黄色或淡黄色透体，单用于橡胶制品中，作用为：作为非黑色填料的偶联剂；保持硫化平衡以增加抗硫化返原性；作为硫化剂使其获得良好热老化性能。
KH-550	指	γ -氨丙基三乙氧基硅烷，化学物质，是无色透明液体，可溶于水和有机溶剂。用来偶联有机高分子和无机填料，增强其粘结性，提高产品的机械、耐水、抗老化等性能，常用于玻璃纤维、铸造、纺织物助剂、绝缘材料、粘胶剂行业
KH-560	指	γ -（2,3-环氧丙氧）丙基三甲氧基硅烷，化学物质，无色透明液体，可用于多硫化物和聚氨酯的嵌缝胶和密封胶，也用于环氧树的胶粘剂、填充型或增强型热固性树脂、玻璃纤维胶粘剂和用于无机物填充或玻璃增强的热塑性树脂等
DL-602	指	N-（ β -氨乙基）- γ -氨丙基甲基二甲氧基硅烷，化学物质，无色透明液体，本产品是多种有机硅柔软整理剂，用其改性后的硅油加大了对纤维的亲合力，从而达到柔软、滑爽、悬垂、抗静电、耐洗、防皱等功效
烯丙基缩水甘油醚	指	英文缩写 AGE，化工原料，无色、透明液体，用来

		合成偶联剂
乙醇	指	又称酒精，无色透明液体，公司主要原材料之一
氯丙烯	指	无色液体，是一种有机合成原料。可作为生产环氧氯丙烷、丙烯醇、甘油等的中间体
氯化氢	指	HCl，气体，公司主要用来生产三氯氢硅
硅粉	指	由石英石等含二氧化硅的矿石和还原剂在电热炉内冶炼成的产品
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江西晨光新材料股份有限公司
公司的中文简称	晨光新材
公司的外文名称	Jiangxi Chenguang New Materials Company Limited
公司的外文名称缩写	Chenguang New Materials
公司的法定代表人	丁冰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁秋鸿	葛利伟
联系地址	江苏省南京市江宁区金源路8号2幢8楼	江苏省南京市江宁区金源路8号2幢8楼
电话	025-86199510	025-86199510
传真	025-87787689	025-87787689
电子信箱	jiangxichenguang@cgsilane.com	jiangxichenguang@cgsilane.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省九江市湖口县金砂湾工业园
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江西省九江市湖口县金砂湾工业园
公司办公地址的邮政编码	332500
公司网址	www.cgsilane.cn
电子信箱	jiangxichenguang@cgsilane.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	江西晨光新材料股份有限公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	晨光新材	605399	无变更

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	江苏省南京市建邺区泰山路159号正太中心 A座14-16层
	签字会计师姓名	周琼、胡雯慧

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	565,452,877.58	1,095,356,571.52	-48.38
归属于上市公司股东的净利润	71,253,915.54	409,394,661.75	-82.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	37,743,535.71	412,790,462.42	-90.86
经营活动产生的现金流量净额	165,116,215.32	291,746,288.68	-43.40
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,172,806,639.19	2,195,272,928.65	-1.02
总资产	2,613,584,962.07	2,449,279,046.58	6.71

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	1.31	-82.44
稀释每股收益(元/股)	0.23	1.31	-82.44
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.12	1.32	-90.91
加权平均净资产收益率(%)	3.19	22.24	减少19.05个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.69	22.43	减少20.74个百 分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、营业收入较上年同期下降48.38%，主要系因为销售单价下降所致。

2、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别下降 82.60%、90.86%，主要原因系本期产品综合销售毛利率较上年同期下降 32.94 个百分点，其中本期综合毛利率为 15.28%、上年同期为 48.22%。

3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 43.40%，主要系本期因销售收入与销售毛利下降使经营活动现金流入较上年同期减少所致。

4、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别较上年同期下降 82.44%、82.44%、90.91%，主要系因为归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少所致。

5、2023 年 6 月，公司实施 2022 年年度权益分派，公司向在权益分派股权登记日登记的全体股东，每 10 股以资本公积转增 3 股。本次资本公积转增股本后，公司总股本由 240,253,000 股增加至 312,328,900 股，公司总股本因资本公积金转增股本的原因发生变化，根据企业会计准则及相关规定，按照最新股本调整并列报基本每股收益、稀释每股收益以及扣除非经常性损益后的基本每股收益。2022 年上半年“基本每股收益及稀释每股收益”调整前为 1.70 元/股，调整后为 1.31 元/股。2022 年上半年“扣除非经常性损益后的基本每股收益”调整前为 1.72 元/股，调整后为 1.32 元/股。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-168,594.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,828,107.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资		

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,112,422.37	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整		

对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,146.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,089,856.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	33,510,379.83	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“C26—化学原料和化学制品制造业”；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司属于“C26—化学原料和化学制品制造业”。

功能性硅烷（包含硅烷偶联剂和交联剂）作为有机硅新材料的一种，在 2012 年被国家纳入《新材料产业“十二五”重点产品目录》。由于功能性硅烷对无机和有机物亲和的作用，使其成为了太阳能光伏面板、涂料、胶粘剂和复合材料等的重要原料，尤其在前景广阔的复合材料中，是提升复合材料物理性能的关键材料之一，作为大量新兴和前沿领域不可或缺的组成部分，在光伏、高效风能、航空航天、汽车等多个方向功能性硅烷已经显现了不可替代的作用。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确提出要加强科技前沿领域攻关，着眼于抢占未来产业发展先机，培育先导性和支柱性产业，推动战略性新兴产业融合化、集群化、生态化发展，战略性新兴产业增加值占 GDP 比重超过 17%。随

着“中国制造 2025”、“一带一路”、“碳中和碳达峰”等国家规划的大力实施，有机硅新兴产品不断涌现，市场需求预计将持续增长。

《江西省“十四五”新材料产业高质量发展规划》指出：着重关注有机硅产业集群发展，力争在石油化工、有机硅、精细化工等行业形成“江西标准”。鼓励有机硅行业的发展与创新，为有机硅行业的发展提供了明确、广阔的市场前景，为企业提供了良好的生产经营环境。

有机硅烷偶联剂作为光伏原料、复合材料增强剂、金属表面处理、超高绝热材料等新材料重要原料和组分，有助于上述战略新兴产业的发展，功能性硅烷，特别是新型功能性硅烷绿色高效新技术的开发和应用研究，配合我国相关的产业政策，以更好地满足下游高、精、尖行业的需求。

目前，功能性硅烷行业正处于成长期向成熟期过渡的阶段。行业成长期阶段，下游应用领域的市场增长率逐步提高，需求稳固增长，常规硅烷产品的技术渐趋定型，产业特点、产业竞争状况及下游客户的特点已比较明朗，硅烷行业的进入壁垒进一步提高，硅烷产品的品种及竞争者数量增多。行业正逐步向成熟期过渡，在国内外外部功能性硅烷企业在长年的积累下，经营业绩、研发能力、工艺水平、管理体系等都具备了一定的先发优势，功能性硅烷行业在爆发式的增长后出现了明显的整合，部分小企业陆续退出，产能向大型企业集中的趋势较为明显，整体行业的发展趋势逐渐以产品多元化和一体化深加工为主，行业专精尖程度与集中程度进一步提升，未来单一规模以及短链的中小企业生存压力将持续增加。

功能性硅烷应用广泛，下游行业包括橡胶制品、建筑、纺织、汽车、造纸、涂料、医药医疗等，其行业景气度与外部宏观经济环境，特别是下游行业需求存在正相关关系，没有明显的季节性周期变化。

公司是国内功能性硅烷行业中产业链最为完整的企业之一，产品涉及功能性硅烷基础原料、中间体和成品，产品线齐全，拥有硅氢加成反应高效催化技术、连续自动化生产技术、氯化氢气体干法直接回收技术等功能性硅烷核心生产技术，客户涵盖胶黏剂、轮胎、橡胶、涂料、新能源及复合材料等行业，市场竞争力较强。

（二）报告期内公司从事的主营业务情况说明

报告期内公司主要从事功能性硅烷基础原料、中间体及成品的研发、生产和销售。公司作为国家高新技术企业，始终将创新研发作为企业发展的动力源，将安全环保作为企业发展的生命线，重视产品的质量与技术的升级，致力于为客户提供更优质的产品和服务。在以氯化氢循环经济产业链为特色的功能性硅烷平台基础上，进一步完善全产业链的研发、应用和产业化。公司产品系列按照不同的功能基团，已经形成了氯硅烷、含氢硅烷、氯丙基硅烷、烷基硅烷、氨基硅烷、乙烯基硅烷、原硅酸酯、含硫硅烷、环氧基硅烷、甲基丙烯酰氧基硅烷、水性防水剂及各类硅烷聚合物等较为丰富的产品品种。

（三）公司主要产品的经营模式

1、生产模式

公司的生产模式最大化利用产销协作机制，一方面提前预估市场行情，采用“以销定产”的生产模式，依据市场情况制定生产计划，按计划组织生产，保障主营产品生产的连续性及稳定性。另一方面，公司灵活协调生产资源，实时跟踪市场行情并尽量做到快速反应，根据市场变化及时调整生产端口，最大化匹配市场需求。

2、采购模式

公司主要采购包括乙醇、氯丙烯、烯丙基缩水甘油醚、硅粉等原材料和其他辅料。采购部按生产实际需求为依据，结合原料库存量及到货周期，制定当月采购计划，采购部分析市场信息，根据“比质比价，货比三家”的原则，保证为公司产品生产提供质量优良、价格合理、供应及时、货源稳定的原材料和辅料。同时，对于大额固定资产等项目性质采购，以招标采购模式为主，保障公司的采购模式最优化匹配公司的经营战略。

3、销售模式

公司的产品销售采取直销模式，直销客户分为生产厂商和贸易商。公司对生产厂商和贸易商的销售均为买断式，在销售政策上不区分客户类型是生产厂商还是贸易商，即两者定价模式、信用政策、收入确认原则均一致。

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）技术与工艺优势

公司致力于持续技术创新，围绕“市场和客户需求”开展研发活动，在功能性硅烷生产领域不断推陈出新，开发与储备新技术、新产品、新工艺，形成了良好的技术与工艺优势。截至2023年6月30日，公司已拥有与功能性硅烷生产相关的有效授权专利53项，其中：27项发明专利、26项实用新型专利，12项技术（工艺）被江西省科学技术厅确认为“江西省科学技术成果”。目前公司拥有硅氢加成反应高效催化技术、连续自动化生产技术、氯化氢气体干法直接回收技术等功能性硅烷核心生产技术，并在催化剂开发、自动化连续反应工艺、水处理循环利用等方面取得了较大进展，在氨基、乙烯基等低聚物、新型含硫硅烷等产品方面完成了开发工作。新类型硅烷的开发、苯基和乙烯基硅烷下游开发、保温材料开发等工作取得进一步进展。同时，公司注重技术与生产工艺与装置的结合与应用，坚持技术驱动型生产，将研发成果不断应用于生产、工艺与装置改进，使公司在技术、产品储备方面继续保持领先地位，确保公司高质量可持续发展。

（二）循环经济和全产业链发展优势

公司始终践行“绿色环保、循环发展”的经营理念，通过十余年的技术创新和工艺改进，公司已成为国内功能性硅烷行业产品最为丰富、产业链最长的生产厂商之一，形成了涵盖功能性硅烷基础原料、中间体及成品全产业链特色发展路径。目前，公司同时推进三个基地的建设，铜陵

基地 30 万吨功能性硅烷项目在加强现有优势品种的基础上，推出新的硅烷产品。江西基地，从硅烷延伸到气凝胶等新材料，进一步拓宽产品矩阵。宁夏基地，完善公司硅基新材料及气凝胶产业链布局，提高公司的核心竞争力。公司基于已有产业链，利用循环经济的优势，根据行业环境变化和市场需求以及自身生产经营状况，实施产业链的横向及纵向延伸，扩大市场版图，建设完备的产业链条，为公司打下价值扩增的基础。

（三）客户与渠道优势

公司依托多年来在质量、技术、信誉、服务等方面优势及累积的行业资源和技术整合能力，得到了市场的广泛认可和选择，为涂料、胶黏剂、轮胎、新能源及复合材料等行业的新老客户提供专业可靠的功能性硅烷产品，形成了稳固的市场地位和全球品牌效应。公司的产品不仅销往国内各个省份，同时也远销欧美、日韩、中东等地区，具有丰富的客户资源和销售渠道，国内、国外销售局面同时打开，为将来产品走向全球营造了良好开端。客户或产品使用者包括功能性硅烷产品下游知名国内制造商和国际知名化工、建材、轮胎制造企业。多年来，公司通过为全球不同地区不同需求的行业客户提供满足个性化需求的高品质产品，为客户提供售前、售中、售后全方位服务，在功能性硅烷行业内树立了良好的用户口碑与品牌形象，与下游建立了长期稳定、多品种合作关系，为公司的可持续发展打下了坚实基础。

（四）品质管控体系优势

公司始终注重对产品质量的管控，高度重视全面质量管理体系的建设，不断完善和规范质量管理制度的执行。通过对生产过程的严格控制，严把产品质量关，以此提升公司的市场竞争优势。公司建立了符合国际标准的质量管理和品质保证体系，在知识产权、质量管理、员工健康及环境保护方面都取得了相关的体系认证，如 GB/T 29490、IATF 16949、ISO 9001、OHSAS 18001 等多个体系认证，培养全员产品质量保证意识，将产品质量控制措施贯穿在公司的整个业务运行体系中，保障优异的产品质量，以此促进公司的可持续化经营。

三、经营情况的讨论与分析

受国内外宏观因素影响，世界经济高速增长受阻，全球各行业的产品供需平衡都发生了一定程度的变化，在中国经济向高质量转型的大背景下，短期内，各行业都遇到了一定的压力和挑战。公司所处的功能性硅烷行业正处于技术升级、产业链整合的时期，公司秉承核心业务规模稳健增长、效益稳中求进，稳住经营基本盘的策略开展各项工作。报告期内，在管理层的带领下，在全体员工的共同努力下，公司积极发挥全产业链优势，及时根据市场变化情况调整经营策略，落实了公司的各项决策，抢抓机遇，聚焦生产经营、战略发展、研发创新、管理升级，全面落实、推进年度经营计划的执行。

报告期内，公司实现营业收入 56,545.29 万元，较上年同期下降 48.38%；归属于上市公司股东的净利润 7,125.39 万元，较上年同期下降 82.6%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 3,774.35 万元，较上年同期下降 90.86%；每股收益 0.23 元，较上年同期下降 82.44%；

扣除非经常性损益后每股收益0.12元，较上年同期下降90.91%；加权平均净资产收益率为3.19%，较上年同期减少19.05个百分点；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率1.69%，较上年同期减少20.74个百分点。

（一）销售和市场情况

2023年上半年，行业竞争加剧，在供给端、需求端的双重冲击下，公司灵活调整经营策略，抢抓市场机遇，实现了主要产品同比销售量的稳中有进，市场占有率的稳步提升。从市场端分析，一方面，同行及行业新进入者大规模扩产，产能集中投放，加剧了行业的竞争格局；另一方面，公司产品下游主要的传统应用行业需求不及预期，新兴行业的部分客户处于去库存的阶段，对于上游原材料的需求逐步恢复中。从经营端分析，公司在销售团队的建设、客户开发与管理、品牌运营与渠道建设等方面都基本完成了年初制定的计划。2023年下半年，公司经营团队将继续以“满足客户需求”为出发点，落实营销中心的各项工作部署，加强对市场的研判和分析，强化生产端、研发端及营销端的协同、联动，稳固提升公司的市场竞争地位。

（二）项目情况

2023年上半年，公司积极推进各个项目的建设和运转，公司“年产6.5万吨有机硅新材料技改扩能项目”及“年产2.3万吨特种有机硅材料项目”中的部分产品已处于试生产阶段；在安徽铜陵建设的“年产30万吨功能性硅烷项目”，目前处于全面建设状态，该项目主要依托现有工艺技术优势和新产品开发优势，将进一步扩大公司功能性硅烷系列产品产能和新产品的生产，保障产品生产稳定性，降低经营风险，以巩固公司的行业地位。公司在宁夏中卫工业园投资建设的“年产30万吨硅基及气凝胶新材料项目”，已处于全面建设状态，争取一期项目于2023年底达到试生产条件。公司在江西省九江市湖口高新技术产业园拟投资建设“年产21万吨硅基新材料及0.5万吨钴基新材料项目”，正处于前期审批阶段，公司将以此项目为依托，进一步扩充全产业链布局。

（三）研发情况

2023年上半年，公司的研发工作围绕先进工艺开发、新材料、新产品开发和应用研发与服务等方面开展。在新产品方面，氨基、乙烯基等低聚物等硅烷陆续具备产业化条件；在研发项目方面，新类型硅烷的开发、苯基和乙烯基硅烷下游开发及保温材料开发等均有了一定程度的突破；在产品升级方面，公司以客户的需求为出发点，持续对产品进行调整和优化，积极配合客户及其终端应用点不断升级，与客户共研，在提升自身研发水平的同时增加客户的粘性；在团队建设方面，江西研发中心、上海研发中心及南京研发中心分别组成不同的研发项目团队，团队方向包括新产品合成、工艺改进、下游应用研究等，提高研发的转化率，形成具有较强开发能力和产业化能力的研发技术团队，为公司未来的发展提供助力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	565,452,877.58	1,095,356,571.52	-48.38
营业成本	479,031,480.15	567,129,457.55	-15.53
销售费用	10,902,346.38	9,301,069.80	17.22
管理费用	25,814,029.89	22,173,103.19	16.42
财务费用	-18,785,876.45	-26,876,189.42	不适用
研发费用	29,237,467.48	33,161,620.43	-11.83
经营活动产生的现金流量净额	165,116,215.32	291,746,288.68	-43.40
投资活动产生的现金流量净额	-92,485,560.24	-68,020,334.30	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-99,778,136.96	-93,150,572.34	不适用
税金及附加	4,026,264.69	8,755,440.20	-54.01
其他收益	41,808,107.99	4,418,859.17	846.13
投资收益（损失以“-”填列）	-164,540.15	-5,102,340.50	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	-1,104,868.52	-1,219,376.36	不适用
信用减值损失（损失以“-”填列）	1,287,818.33	-596,021.70	不适用
资产减值损失（损失以“-”填列）	2,167,926.49	-544,118.15	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,205.49	11,438.02	32.94
营业外收入	108,067.80	53,959.91	100.27
营业外支出	218,722.13	1,941,062.38	-88.73
所得税费用	7,960,968.42	67,398,746.03	-88.19

营业收入变动原因说明：主要系本期平均销售单价下降所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期原材料单价下降所致；

销售费用变动原因说明：主要系本期差旅费、招待费较上期增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期职工薪酬、资产折旧与摊销较上期增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期外币汇兑收益下降所致；

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入放缓所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司营业收入、净利润减少及收到当期现金货款减少所致（含当期持有到期的银行承兑汇票、不含收到且未到期的银行承兑汇票）；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期项目投资支出增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期增加支付集团票据池保证金所致；

税金及附加变动原因说明：主要系本期营业毛利额较上期减少，导致应交增值税、税金及附加税收减少所致；

其他收益变动原因说明：主要系本期政府补贴增加所致；

投资收益（损失以“-”填列）变动原因说明：主要系本期远期外汇合约业务，在交割日按会计准则确认的投资损失减少所致；

公允价值变动收益（损失以“-”填列）变动原因说明：主要系本期远期外汇合约，在资产负债表日按会计准则确认的公允价值变动损益所致；

信用减值损失（损失以“-”填列）变动原因说明：主要系本期应收账款管理较好，期末计提坏账准备减少所致；

资产减值损失（损失以“-”填列）变动原因说明：主要系期末计提的存货跌价损失减少所致；

资产处置收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系本期固定资产处置收益增加所致；

营业外收入变动原因说明：主要系本期各类赔偿款收入增加所致；

营业外支出变动原因说明：主要系本期非流动资产报废损失减少所致；

所得税费用变动原因说明：主要是本期利润总额减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
衍生金融资产		不适用	547,714.67	0.02	不适用	系上年末远期外汇合约在资产负债表日确认的衍生金融资产因交割而转销
应收款项融资	111,378,793.49	4.26	207,385,667.61	8.47	-46.29	主要系本期营业收入减少所致
在建工程	246,379,337.94	9.43	88,020,963.85	3.59	179.91	主要系项目建设投入增加所致
递延所得税资产	20,169,213.07	0.77	15,047,359.24	0.61	34.04	主要系增加收到“与资产相关政府补助”而计提的递延所得税资产所致
其他非流动资产	101,846,767.80	3.90	10,248,213.74	0.42	893.80	主要系预付项目基建及设备款增加所致
衍生金融负债	972,178.43	0.04	0.00	0.00	不适用	系远期外汇合约在资

						产负债表日确认的公允价值变动损益所致
应付票据	76,585,207.68	2.93	0.00	0.00	不适用	系本期开具银行承兑汇票所致
应付账款	199,615,864.01	7.64	125,167,343.69	5.11	59.48	主要系本期项目基建及设备应付款增加所致
应付职工薪酬	16,019,591.62	0.61	27,229,800.01	1.11	-41.17	主要系因上年全年计提年终奖励较今年上半年要多所致
其他应付款	38,325,056.48	1.47	9,586,323.18	0.39	299.79	主要系本期有应付股利金额
一年内到期的非流动负债	2,656,231.29	0.10	1,108,218.77	0.05	139.68	系一年内到期的租赁负债增加所致
递延收益	68,720,000.00	2.63	47,770,000.00	1.95	43.86	系收到与资产相关的政府补助所致
实收资本（或股本）	312,328,900.00	11.95	240,253,000.00	9.81	30.00	系以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股所致

其他说明

无

1. 境外资产情况

适用 不适用

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末，公司所有权或使用权受到限制的资产合计 76,585,207.68 元，其中银行承兑汇票保证金 31,303,394.22 元、应收票据质押（用于开具银行承兑汇票）45,281,813.46 元。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期内，公司对外股权投资主要如下：

1、2023 年 2 月 22 日设立“湖口晨光非金属新材料有限公司”，注册资本 2,000 万元，持股比例 100%，至 2022 年 6 月 30 日已实际出资 1,500 万元。

2、2023 年 1 月 18 日设立“上海晨泱新材料有限公司”，注册资本 100 万元，持股比例 100%，至 2022 年 6 月 30 日尚未实际出资。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

公司于 2022 年 1 月 27 日披露了《晨光新材关于拟签订项目投资协议的公告》（公告编号：2022-006），公司拟投资建设“13.5 万吨硅基新材料及 2.5 万吨钛、钴基新材料项目”（暂定名，最终名称以在政府部门备案为准）。2022 年 4 月 8 日公司披露了项目进展情况《关于签署国有建设用地使用权出让合同暨对外投资进展的公告》（公告编号：2022-012）。项目已购置土地 208,014.48 平方米，土地使用权购买金额为 3,925.22 万元（不含契税），目前该项目在按照既定计划有序推进。2022 年 4 月 11 日公司经湖口县发展和改革委员会备案登记为“年产 21 万吨硅基新材料及 0.5 万吨钴基新材料项目”（项目统一代码为：2204-360429-04-01-417584）。

公司于 2020 年 12 月 8 日披露了《关于拟签订项目投资协议的公告》（公告编号 2020-026），公司拟投资建设“年产 30 万吨功能性硅烷项目”（与最终在政府部门备案名称一致）。2022 年

9月20日公司披露了项目进展情况《晨光新材关于全资子公司签署国有建设用地使用权出让合同暨对外投资进展的公告》（公告编号：2022-047）。项目已购置土地 263,916.09 平方米，土地使用权购买金额为 9,554.00 万元（不含契税），目前该项目在按照既定计划有序推进。

公司于 2022 年 4 月 30 日披露了《晨光新材关于拟签订项目投资协议的公告》（公告编号：2022-025），公司拟投资建设“年产 30 万吨硅基及气凝胶新材料项目”（与最终在政府部门备案名称一致）。2022 年 10 月 26 日公司披露了项目进展情况《晨光新材关于全资子公司签署国有建设用地使用权出让合同暨对外投资进展的公告》（公告编号：2022-048）。截至 2023 年 6 月 30 日，该项目累计已购置土地 230,680.70 平方米（其中：2023 年 3 月 17 日新增购置土地 32,850.70 平方米）、土地使用权累计购买金额（不含契税）为 2,062.69 万元（其中，2023 年 3 月 17 日新增购置金额为 281.69 万元），目前该项目在按照既定计划有序推进。

报告期内，公司正在推进的募投项目“年产 6.5 万吨有机硅新材料技改扩能项目”部分产品装置已通过安全设施竣工验收。公司于 2023 年 4 月收到江西省应急管理厅换发的《安全生产许可证》，标志着募投项目部分产品取得关键阶段性进展，并为公司部分产品生产提供了保障。公司将继续加快募投项目的进度，以满足公司业务发展的实际需求。详情参见 2023 年 4 月 19 日在中国证监会指定信息披露网站披露的《晨光新材关于募投项目进展的公告》（公告编号：2023-016）。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
衍生金融资产	547,714.67	-132,690.09				415,024.58		0.00
衍生金融负债		-972,178.43						972,178.43
应收款项融资	207,385,667.61				409,989,749.31	505,996,623.43		111,378,793.49
合计	207,933,382.28	-1,104,868.52			409,989,749.31	506,411,648.01		112,350,971.92

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

公司于 2022 年 8 月 18 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及合并报表范围内子公司根据实际经营需要，开展总额不超过 8,000 万美金（或其他等值货币）的外汇衍生品交易业务，期限为董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度内可循环滚动使用。详情参见 2022 年 8 月 20 日在中国证监会指定信息披露网站披露的《晨光新材关于开展外汇衍生品交易业务的公告》（公告编号：2022-042）。

截至本报告披露日，公司在上述额度范围内开展外汇衍生品交易业务。公司衍生金融工具由远期外汇合约形成，根据会计准则的要求，公司将外汇衍生品交易业务按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理，不适用《企业会计准则第 24 号—套期会计》的相关规定。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、江苏晨光偶联剂有限公司，经营范围：KH-550 有机硅偶联剂、KH-560 有机硅偶联剂、硅烷偶联剂 DL-602、Si-69 及其系列产品制造，一般危化品：硅酸四乙酯、乙烯三乙氧基硅烷、正硅酸甲酯的销售（不得储存），普通货运（本公司自用），自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册资本 518 万元，持股比例 100%，截至 2023 年 6 月 30 日江苏晨光的总资产 47,656,079.89 元，报告期的净利润为-307,575.26 元。

2、安徽晨光新材料有限公司，经营范围：化工产品（除危化品）生产、销售，专用化学产品（除危化品）制造、销售，合成材料（除危化品）制造、销售，新型催化材料及助剂销售，表面功能材料销售，炼油、化工生产专用设备销售，固体废物治理，新材料技术推广服务，工程和技术研究和试验发展，化工原料及产品、新材料、工业自动化技术领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册资本 10,000 万元，持股比例 100%，截至 2023 年 6 月 30 日安徽晨光新材料有限公司的总资产 260,456,376.45 元，报告期净利润为-2,761,537.13 元。

3、宁夏晨光新材料有限公司，经营范围：化工产品生产（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；新型催化材料及助剂销售；表面功能材料销售；炼油、化工生产专用设备销售；固体废物治理；新材料技术推广服务；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；非食用盐销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册资本 10,000 万元，持股比例 100%，截至 2023 年 6 月 30 日宁夏晨光新材料有限公司的总资产 152,024,689.28 元，报告期净利润为-3,499,428.56 元。

4、丹阳市晨光新材料有限公司，经营范围：一般项目：隔热和隔音材料制造；电池制造；汽车零部件及配件制造；电子专用材料制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；耐火材料生产；新材料技术研发；新兴能源技术研发；合成材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。成立于 2022 年 2 月 18 日，注册资本 50 万元，公司全资子公司江苏晨光偶联剂有限公司持股比例 67%，截至 2023 年 6 月 30 日的总资产为 6,036,970.36 元，报告期净利润为-268,858.25 元。

5、湖口晨光非金属新材料有限公司，经营范围：一般项目：非金属矿物制品制造，非金属矿及制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。成立于 2023 年 02 月 22 日，注册资本 2,000 万元，持股比例 100%，截至 2023 年 06 月 30 日湖口晨光非金属新材料有限公司的总资产 14,966,839.52 元，报告期净利润为-33,160.48 元。

6、上海晨泱新材料有限公司，经营范围：一般项目：新材料技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。成立于 2023 年 01 月 18 日，注册资本 100 万元，持股比例 100%，截至 2023 年 06 月 30 日上海晨泱新材料有限公司的总资产 975.03 元，报告期净利润为-24.97 元。

7、九江联悦氢能有限公司，经营范围：化工产品销售（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册资本 2,000 万元，持股比例 49%，截至 2023 年 6 月 30 日九江联悦氢能有限公司的总资产 2,033,210.88 元，报告期净利润为 110,953.76 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济波动及下游产能过剩风险

公司主营业务功能性硅烷及其他硅基新材料的研发、生产与销售。功能性硅烷作为一种非常重要、用途非常广泛的助剂，对提高材料性能有至关重要的作用，广泛应用于复合材料、橡胶加工、胶黏剂、塑料、涂料及表面处理等领域。功能性硅烷行业发展与宏观经济和下游建筑材料、电子、汽车、纺织、塑料、玻璃纤维、新能源等行业发展状况密切相关。功能性硅烷的生产、经营，受行业产能和下游需求影响较大。当宏观经济处于下行阶段，下游需求降低，产能过剩时，行业发展随之放缓，整个功能性硅烷行业的盈利水平或将受到不利影响，市场端的需求减少，也可能导致公司经营业绩受到不利影响。

2、市场竞争风险

随着行业一体化程度不断上升，功能性硅烷企业新增产能及扩产升级加速，功能性硅烷市场竞争激烈，产业集群集聚进一步升级。从 2023 年的市场情况来看，部分国内主要有有机硅生产企业已经开始涉及有机硅下游深加工产品功能性硅烷的研发、生产和销售，与公司在功能性硅烷产品领域产生竞争，公司一方面面临因激烈的市场竞争导致的行业整体产能大幅增加，供过于求形成不良竞争，进而导致公司难以保证销售稳步增长的风险，另一方面也可能出现客户资源流失、市场份额下降的风险。

3、原材料价格波动风险

公司主要产品的原材料占公司生产成本比重较高，若原材料价格出现大幅波动，而公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移到客户或不能通过技术工艺创新抵消成本上涨的压力，又或在原材料价格波动过程中未能做好存货管理，都将会对公司的经营业绩产生不利影响。

4、安全生产风险

公司部分产品及其生产过程中使用的部分原材料为危险化学品，且部分工序存在高温或高压生产环境，存在一定安全生产风险。报告期内，公司严格遵守国家有关安全生产的法律法规，制定了安全生产制度，购建了安全生产设施，在生产过程中积累了丰富的安全生产经验，未发生重大安全生产事故。尽管公司一贯高度重视安全生产，制定了严格的安全操作规程，但如果员工违反安全操作规程，导致温度、浓度及压力等指标不符合生产工艺控制指标，或者因设备老化失修，可能会发生安全事故，从而对生产经营带来不利影响。

5、国际贸易摩擦和地区冲突带来的风险

公司的境外客户主要集中在北美、欧洲、东亚等区域。若公司主要客户所在国家或地区实施加征关税等贸易保护主义政策，或国际政治经济环境、国际供求关系、国际市场价格变化等不可控因素发生不利波动，如中国未来与西方国家产生贸易摩擦升级或与其他国家或地区产生贸易摩擦，并直接涉及公司出口的主要产品，可能对公司经营业绩产生不利影响。欧洲等部分地区出现的地区冲突，导致了几方阵营的政治对立，从而影响了国际贸易，可能会影响结算、海运运输等，存在会导致公司外销模块受到不利因素影响传导至公司经营层面的风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	本次会议全部议案表决通过，审议通过《关于〈公司 2022 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈公司 2022 年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈公司 2022 年度财务决算报告〉的议案》等 12 项议案（详见公告 2023-019 号）

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

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开一次股东大会。股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

1、2022 年年度股东大会

公司于 2023 年 5 月 18 日在江西省九江市湖口县金砂湾工业园向阳路 8 号江西晨光新材料股份有限公司会议室召开 2022 年年度股东大会，会议由公司董事会召集，董事长丁建峰先生主持，会议采取现场投票与网络投票相结合的表决方式。出席本次股东大会的股东和代理人人数共计 11 名，所持有表决权的股份总数为 167,996,000 股，占公司表决权股份总数的比例为 69.9246%。公司全体董事、监事出席，高级管理人员及见证律师列席了本次股东大会。本次会议审议通过了《关于〈公司 2022 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2022 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2022 年度财务决算报告〉的议案》、《关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》、《关于〈公司 2022 年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈公司董事 2022 年度薪酬〉的议案》、《关于〈公司监事 2022 年度薪酬〉的议案》、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》、《关于增加票据池业务额度的议案》、《关于子公司 2023 年度申请综合授信额度及预计担保额度的议案》、《关于修订公司部分管理制度的议案》、《关于变更公司注册资本并修改〈公司章程〉的议案》12 项议案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(母公司：江西晨光新材料股份有限公司属于重点排污单位)

1. 排污信息

适用 不适用

公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	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
江西晨光新材料股份有限公司	氨氮	间歇	2	污水处理站	3.63mg/l	《污水综合排放标准》GB8978-1996(三级)	0.83 t	4.725t/a	无
	COD	间歇	2	污水处理站	54.04mg/l		14.09 t	62.25t/a	无
	挥发性有机废气	连续	2	厂区尾气排放口	10.86mg/m ³	挥发性有机物排放标准 第2部分：有机化工行业 DB36 1101.2-2019	0.97 t	15.346t/a	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

在污染防治设施的建设方面，公司严格落实建设项目环保“三同时”的要求，保证环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用。

废气治理设施各装置前端有冷凝+多级洗涤吸收，末端采取二级洗涤吸收+活性炭吸附工艺。同时公司按环评及上级生态环境部门监管要求，进一步落实 VOCs 现状治理措施，定期开展 LDAR(泄漏与修复检测)检测、厂界废气检测。为确保公司后续新增项目与生产装置产生的污染物治理达标，公司已提前开始建设 50000Nm³/h 蓄热式焚烧炉、污水处理站。报告期内蓄热式焚烧炉、污水处理站已完成主体工程建设。

废水治理工艺根据公司工艺产生废水的实际情况，采取前端预处理（铁碳微电解+芬顿中和）、生化处理、末端（芬顿+混凝沉淀）污水处理工艺。固废管理方面公司严格按照国家法律法规的要求设置相应仓库、委托有资质单位进行处置，并建立相关台账。废气与废水在线监测设施公司委托专业第三方单位进行维护，确保污染源在线监测设施有效性、正确性。

报告期内公司废气洗涤塔、洗涤循环泵、污水处理设施、废水与废气在线监测等各类污染防治设施运行状态正常，固废储存设施完好有效、固废收集处理及时，各类污染物稳定达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司在开展项目建设时，严格执行环境影响评价、环保三同时管理制度，对新、改、扩建项目开展了环境影响评价工作，及时获取了环评批复，同时将评价文件中的环保设施措施，落在具体工程施工中。新项目建成投产时，公司组织对建设项目环保设施开展竣工验收，确保建设项目的合法生产。公司根据《排污许可申请与核发技术规范》申领了排污许可证，各类污染物排放总量经核算在许可范围之内，做到持证排污、合法合规排污。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

在应对突发环境事件方面，公司一方面强化安全、环保管理，特别是设计、工艺安全、危险源辨识与管控措施等，从源头上避免安全、环境事件的发生。另一方面在报告期内公司按要求演练计划，及时组织开展了蒸馏残液（危废）泄漏事故现场处置方案演练、液氨泄漏事故综合应急演练，三氯氢硅泄漏事故综合应急演练，通过演练来检测预案可行性。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司按照国家或地方污染物排放（控制）标准，结合公司实际情况制定环境自行监测方案，方案内容包括：监测点位、监测项目及频次、执行标准限值、监测方法、监测仪器等。公司严格按照监测方案的要求，委托有资质的第三方单位定期对污染物排放情况进行监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的关键之年。公司秉承企业创新发展，勇担社会责任的理念，在乡村振兴、教育助学、农村环境治理、村部基础设施建设、社区服务等多个社会公益领域持续帮扶，报告期内，公司切实履行企业社会责任，助力推动社会的共同发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人丁建峰、虞丹鹤、丁冰、丁洁、梁秋鸿，控股股东建丰投资，实际控制人控制的香港诺贝尔和晨丰投资	附注一	附注一	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员的荆斌、徐国伟、葛利伟、徐达理、孙志中、乔玉良、虞中奇承诺	附注二	附注二	是	是	不适用	不适用
	其他	股东建丰投资、香港诺贝尔、皓景博瑞	附注三	附注三	是	是	不适用	不适用

	解决同业竞争	控股股东建丰投资、实际控制人丁建峰、虞丹鹤、丁冰、丁洁、梁秋鸿	附注四	附注四	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东建丰投资、实际控制人丁建峰、虞丹鹤、丁冰、丁洁、梁秋鸿、香港诺贝尔、皓景博瑞	附注五	附注五	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东建丰投资、实际控制人丁建峰、虞丹鹤、丁冰、丁洁、梁秋鸿、董事、高级管理人员	附注六	附注六	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司及全体董事、监事、所有激励对象	附注七、附注八、附注九	附注七、附注八、附注九	是	是	不适用	不适用

附注一：公司实际控制人丁建峰、虞丹鹤、丁冰、丁洁、梁秋鸿，控股股东建丰投资，实际控制人控制的香港诺贝尔和晨丰投资承诺：

(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本方已直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(2) 所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

(3) 上述承诺不因本人不再作为公司控股股东或者职务变更、离职等原因而终止。

(4)除前述锁定期外，本人在公司担任董事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。本人在离职后半年内，不转让或委托他人管理本人所持有的公司股份。

附注二：公司董事、监事、高级管理人员的荆斌、徐国伟、葛利伟、徐达理、孙志中、乔玉良、虞中奇承诺：

(1)自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本方已直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(2)担任董事的荆斌、徐国伟和担任高级管理人员的乔玉良、虞中奇承诺其所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

(3)上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而终止。

(4)除前述锁定期外，本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。本人在离职后半年内，不转让或委托他人管理本人所持有的公司股份。

附注三：公司股东建丰投资、香港诺贝尔、皓景博瑞承诺：

(1)本方作为持有公司 5%以上股份的股东，将严格履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺；在本方所持公司股份锁定期届满后，本方减持公司的股份应符合相关法律法规及上海证券交易所的相关规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本方在 3 个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；本方减持公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及上海证券交易所的规则要求；本方将根据相关法律法规及上海证券交易所规则，结合证券市场情况、公司股票走势及公开信息、本方需要等情况，自主决策、择机减持；本方通过证券交易所集中竞价减持公司股份，由公司在减持前 15 个交易日予以公告减持计划；本方通过除证券交易所集中竞价以外的方式减持公司股份，由公司在减持前 3 个交易日予以公告减持计划，并按照上海证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。

(2)如果未履行上述承诺事项，本方将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的其他股东和社会公众投资者道歉；如果未履行上述承诺事项，本方持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；如果未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本方将依法赔偿投资者损失。

附注四：公司控股股东建丰投资、实际控制人丁建峰、虞丹鹤、丁冰、丁洁、梁秋鸿承诺：

(1) 本方控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其控股子公司相同或相似的业务，不存在同业竞争。

(2) 本方控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其控股子公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其控股子公司现有主要业务有相同或相似的业务的公司或者其他经济组织。

(3) 若公司及其控股子公司今后从事新的业务领域，则本方控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其控股子公司新的业务领域有相同或相似的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人及其控股子公司今后从事的新业务有相同或相似的业务的公司或者其他经济组织。

(4) 若本方控制的公司或其他组织出现与公司及其控股子公司有相同或相似的经营业务情况时，公司及其控股子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相同或相似的业务集中到公司及其控股子公司经营。

(5) 本方承诺不以公司及其控股子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其控股子公司其他股东的权益。

(6) 如因本方控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致公司及其控股子公司的权益受到损害的，则本方同意向公司及其控股子公司承担相应的损害赔偿责任。

附注五：公司控股股东建丰投资、实际控制人丁建峰、虞丹鹤、丁冰、丁洁、梁秋鸿及持有本公司 5%以上股份的股东香港诺贝尔、皓景博瑞承诺：

(1) 本公司/本人及控制的企业保证尽可能避免与晨光新材及其子公司发生关联交易。

(2) 如果未来本公司/本人及控制的企业与晨光新材及其子公司发生难以避免的关联交易，本公司/本人承诺将遵循市场公平、公开、公正的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所有关规则及时进行信息披露和办理有关报批程序，保证关联交易价格具有公允性；保证不利用关联交易非法转移晨光新材及其子公司的资金、利润，不利用关联交易损害晨光新材及其子公司的利益。

(3) 除非本公司/本人不再为晨光新材之股东/实际控制人，本承诺始终有效。若本公司/本人违反上述承诺给晨光新材及其他股东造成损失，全部损失将由本公司/本人承担。

附注六：稳定公司股价的预案

1、稳定股价措施的启动条件和停止条件

启动条件：公司股票自上市之日起三年内，若出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司所有者权益合计÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一个会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整，下同），启动稳定股价措施。

停止条件：在稳定股价措施实施期间，如出现连续 10 个交易日公司股票收盘价均高于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，公司将停止实施稳定股价措施，直至再次触发稳定股价预案的启动条件。稳定股价措施实施后，公司的股权分布应仍符合上市条件。

2、稳定股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司将在 5 日内召开董事会审议稳定股价具体方案，明确该等具体方案的实施期间，并在 30 日内召开股东大会审议稳定股价具体方案，并在审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。公司及有关方将依序采取部分或全部措施稳定公司股价：①公司回购股票；①控股股东、实际控制人增持公司股票；①公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票。上述稳定股价措施的具体内容如下：

（1）公司回购股票

公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》和《关于支持上市公司回购股份的意见》等相关法律法规的规定向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式 或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前公司股价已经不满足启动股价稳定措施条件的，可不再继续实施该方案。

若某一个会计年度内公司股价多次触发稳定股价启动条件的，公司将继续按照上述稳定股价预案执行，并遵循以下原则：单次用于回购股份的资金金额不高于公司上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，单一会计年度用于稳定股价的回购资金累计不超过公司上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 40%。超过上述标准的，有关股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现需启动股价稳定措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

（2）控股股东、实际控制人增持公司股票

如公司回购股份的稳定股价措施实施完毕后，公司股价仍未达到稳定股价预案的停止条件，控股股东和实际控制人应在公司稳定股价措施实施完毕之日起 5 个工作日内公告增持公司股票方案并启动实施。控股股东、实际控制人增持公司股票应符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》等法律法规的条件和要求。

若某一个会计年度内公司股价多次触发稳定股价启动条件的，控股股东、实际控制人将继续按照上述稳定股价预案执行，并遵循以下原则：单次用于增持股票的资金总额不低于 200 万元，单一会计年度用于增持股票的资金总额不超过 1,000 万元。超过上述标准的，有关股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现需启动股价稳定措施的情形时，控股股东、实际控制人将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

（3）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票

在公司回购股份、控股股东和实际控制人增持股份均已实施完毕后，公司股价仍未达到稳定股价预案的停止条件，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应在上述回购、增持方案实施完毕后 5 个工作日内公告增持方案并通过交易所集中竞价方式增持公司股份。董事和高级管理人员增持公司股票应符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求。

若某一个会计年度内公司股价多次触发稳定股价启动条件的，董事（独立董事除外）、高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，并遵循以下原则：单次用于增持股票的资金总额不低于其最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬/津贴额的 20%；单一会计年度用于增持股票的资金总额不超过其最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬/津贴额的 50%。超过上述标准的，有关股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现需启动股价稳定措施的情形时，董事（独立董事除外）、高级管理人员将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

3、稳定公司股价预案的约束措施

公司未采取稳定股价的具体措施，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。公司控股股东、实际控制人未采取稳定股价的具体措施，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果未采取稳定股价的具体措施，将在前述事项发生之日起停止从公司领取薪酬或获得现金分红，同时其持有的公司股份将不得转让，直至采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。

公司董事（独立董事除外）和高级管理人员未采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果未采取稳定股价的具体措施，其将在前述事项发生之日起停止从公司领取薪酬或获得现金分红，同时其持有的公司股份将不得转让，直至采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。

附注七：与股权激励相关的承诺

1. 承诺不为激励对象依本次激励计划获取有关限制性股票提供贷款、贷款担保以及其他任何形式的财务资助；
2. 承诺单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女未参与本激励计划。

附注八：与股权激励相关的承诺

本公司及全体董事、监事保证本激励计划及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

附注九：与股权激励相关的承诺

本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							76,585,207.68								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							76,585,207.68								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							76,585,207.68								
担保总额占公司净资产的比例(%)							3.52								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	155,230,608	64.61			+46,569,182		+46,569,182	201,799,790	64.61
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,147,596	35.02			+25,244,279		+25,244,279	109,391,875	35.02
其中：境内非国有法人持股	83,515,796	34.76			+25,054,739		+25,054,739	108,570,535	34.76
境内自然人持股	631,800	0.26			+189,540		+189,540	821,340	0.26
4、外资持股	71,083,012	29.59			+21,324,903		+21,324,903	92,407,915	29.59
其中：境外法人持股	71,083,012	29.59			+21,324,903		+21,324,903	92,407,915	29.59
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	85,022,392	35.39			+25,506,718		+25,506,718	110,529,110	35.39
1、人民币普通股	85,022,392	35.39			+25,506,718		+25,506,718	110,529,110	35.39

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	240,253,000	100.00			+72,075,900		+72,075,900	312,328,900	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议审议与 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本 240,253,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增 72,075,900 股，该部分股份于 2023 年 6 月 2 日上市流通，本次分配后总股本为 312,328,900 股。具体内容详见公司 2023 年 5 月 27 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《晨光新材 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-020）。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

报告期内，公司资本公积金转增股本、摊薄即期回报事项，详见本报告“第二节、七、（二）主要财务指标”。

4、 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

（二）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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏建丰投资有限公司	77,264,096		23,179,229	100,443,325	首次公开发行	2023 年 8 月 4 日
香港诺贝尔高新材料有限公司	71,083,012		21,324,903	92,407,915	首次公开发行	2023 年 8 月 4 日
湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）	6,251,700		1,875,510	8,127,210	首次公开发行	2023 年 8 月 4 日
2021 年限制性股票激励计划授予的 44 名激励对象	631,800		189,540	821,340	2021 年限制性股票激励计划锁定	注 1
合计	155,230,608		46,569,182	201,799,790	/	/

注 1：公司 2021 年限制性股票激励计划授予日为 2021 年 11 月 17 日，登记日为 2021 年 12 月 14 日，限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售，具体内容见公司 2021 年 12 月 16 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2021 年限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2021-052）。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,510
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件 股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
江苏建丰投资有限公司	+23,179,229	100,443,325	32.16	100,443,325	无	0	境内非国有法人
香港诺贝尔高新材料有限公司	+21,324,903	92,407,915	29.59	92,407,915	无	0	境外法人
江苏皓景博瑞园林绿化工程有限公司	+1,605,868	13,848,760	4.43	0	质押	2,750,000	境内非国有法人
湖口县晨丰投资管理合伙企业(有限合伙)	+1,875,510	8,127,210	2.60	8,127,210	无	0	其他
蒋炜	+1,113,160	4,170,660	1.34	0	无	0	境内自然人
湖口县晨阳投资管理合伙企业(有限合伙)	+795,060	3,391,960	1.09	0	无	0	其他
厦门博孚利资产管理有限公司-博孚利多策略二十七号私募证券投资基金	+2,130,117	2,340,117	0.75	0	无	0	其他
齐宝玉	+356,716	1,847,370	0.59	0	无	0	境内自然人
平安基金-中国平安人寿保险股份有限公司-分红-一个险分红-平安人寿-平安基金权益委托投资2号单一资产管理计划	1,372,061	1,372,061	0.44	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	+1,300,439	1,361,073	0.44	0	无	0	境外法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
江苏皓景博瑞园林绿化工程有限公司	13,848,760	人民币普通股	13,848,760
蒋炜	4,170,660	人民币普通股	4,170,660
湖口县晨阳投资管理合伙企业（有限合伙）	3,391,960	人民币普通股	3,391,960
厦门博孚利资产管理有限公司－博孚利多策略二十七号私募证券投资基金	2,340,117	人民币普通股	2,340,117
齐宝玉	1,847,370	人民币普通股	1,847,370
平安基金－中国平安人寿保险股份有限公司－分红－个险分红－平安人寿－平安基金权益委托投资 2 号单一资产管理计划	1,372,061	人民币普通股	1,372,061
香港中央结算有限公司	1,361,073	人民币普通股	1,361,073
招商银行股份有限公司－中欧洞见一年持有期混合型证券投资基金	1,348,266	人民币普通股	1,348,266
中国银行股份有限公司－中欧优质企业混合型证券投资基金	1,272,765	人民币普通股	1,272,765
北京嘉华宝通咨询有限公司	1,116,050	人民币普通股	1,116,050
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		

上述股东关联关系或一致行动的说明	丁建峰持有控股股东江苏建丰投资有限公司 90%股权、持有香港诺贝尔高新材料有限公司 96.31%股权、持有湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）56.33%合伙份额，丁冰持有湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）14.56%合伙份额并担任其执行事务合伙人。丁建峰与丁冰为父子关系，江苏建丰投资有限公司、香港诺贝尔高新材料有限公司、湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）构成关联关系。江苏建丰投资有限公司、香港诺贝尔高新材料有限公司和湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏建丰投资有限公司	100,443,325	2023年8月4日	0	上市之日起锁定 36 个月
2	香港诺贝尔高新材料有限公司	92,407,915	2023年8月4日	0	上市之日起锁定 36 个月
3	湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）	8,127,210	2023年8月4日	0	上市之日起锁定 36 个月
4	李勇	40,560		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
5	陆金昌	40,560		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
6	周金良	40,560		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行

7	蔡浩	30,420		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
8	孔维荣	30,420		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
9	李广辉	30,420		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
10	刘旭东	30,420		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
11	朱婧	30,420		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
12	邵艺帆	30,420		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
13	彭梦杰	30,420		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
14	吴国荣	30,420		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行
15	朱正亚	30,420		0	根据 2021 年限制性股票激励计划限售股解锁规定执行

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>丁建峰持有公司控股股东江苏建丰投资有限公司 90%股权、持有香港诺贝尔高新材料有限公司 96.31%股权、持有湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）56.33%合伙份额，丁冰持有湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）14.56%合伙份额并担任其执行事务合伙人。丁建峰与丁冰为父子关系，江苏建丰投资有限公司、香港诺贝尔高新材料有限公司、湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）构成关联关系。江苏建丰投资有限公司、香港诺贝尔高新材料有限公司和湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）属于一致行动人。</p>
------------------	--

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未直接持有公司股权/股份。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，公司董事丁建峰分别通过持有江苏建丰投资有限公司 90%的股权、香港诺贝尔高新材料有限公司 96.31%的股权及湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）56.33%的合伙份额，间接持有公司股份；公司董事荆斌分别通过持有江苏皓景博瑞园林绿化工程有限公司 80%的股份及香港诺贝尔高新材料有限公司 3.69%的股份，间接持有公司股份；公司董事、高级管理人员丁冰通过持有湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）14.56%的合伙份额，间接持有公司股份；公司董事、高级管理人员徐国伟通过持有湖口县晨阳投资管理合伙企业（有限合伙）3.75%的合伙份额，间接持有公司股份。公司监事葛利伟通过持有湖口县晨阳投资管理合伙企业（有限合伙）2.25%的合伙份额，间接持有公司股份。公司监事徐达理通过持有湖口县晨阳投资管理合伙企业（有限合伙）2.25%的合伙份额，间接持有公司股份。公司监事孙志中通过持有湖口县晨阳投资管理合伙企业（有限合伙）1.13%的合伙份额，间接持有公司股份。公司董事会秘书梁秋鸿通过持有湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）14.56%的合伙份额，间接持有公司股份。公司高级管理人员丁洁通过持有湖口县晨丰投资管理合伙企业（有限合伙）14.56%的合伙份额，间接持有公司股份。公司高级管理人员刘国华通过持有湖口县晨阳投资管理合伙企业（有限合伙）15.01%的合伙份额，间接持有公司股份。

公司于 2023 年 6 月 2 日实施完成 2022 年度权益分派实施方案，每股转增股份 0.30 股，使其所持股份相应增加。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江西晨光新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,265,541,331.10	1,253,368,735.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3		547,714.67
应收票据			
应收账款	七、5	106,693,538.87	129,743,813.62
应收款项融资	七、6	111,378,793.49	207,385,667.61
预付款项	七、7	6,366,260.74	5,103,809.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	628,904.26	626,651.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	120,430,190.74	142,566,679.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	63,024,952.28	53,676,114.23
流动资产合计		1,674,063,971.48	1,793,019,184.84

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	383,356,982.26	364,164,290.51
在建工程	七、22	246,379,337.94	88,020,963.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	5,843,180.26	4,550,174.19
无形资产	七、26	176,655,878.86	169,055,153.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	5,269,630.40	5,173,706.33
递延所得税资产	七、30	20,169,213.07	15,047,359.24
其他非流动资产	七、31	101,846,767.80	10,248,213.74
非流动资产合计		939,520,990.59	656,259,861.74
资产总计		2,613,584,962.07	2,449,279,046.58
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34	972,178.43	
应付票据	七、35	76,585,207.68	
应付账款	七、36	199,615,864.01	125,167,343.69
预收款项			
合同负债	七、38	11,947,044.40	13,334,716.05

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	七、39	16,019,591.62	27,229,800.01
应交税费	七、40	10,093,300.25	14,184,367.68
其他应付款	七、41	38,325,056.48	9,586,323.18
其中：应付利息			
应付股利		28,433,204.80	
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	七、43	2,656,231.29	1,108,218.77
其他流动负债	七、44	1,402,129.86	1,365,163.02
流动负债合计		357,616,604.02	191,975,932.40
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	七、47	3,848,881.81	2,966,257.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	68,720,000.00	47,770,000.00
递延所得税负债	七、30	10,526,293.51	11,138,661.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,095,175.32	61,874,918.77
负债合计		440,711,779.34	253,850,851.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	312,328,900.00	240,253,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	482,550,375.66	552,498,000.66
减：库存股	七、56	7,533,000.00	7,785,720.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	120,126,500.00	120,126,500.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,265,333,863.53	1,290,181,147.99
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,172,806,639.19	2,195,272,928.65
少数股东权益		66,543.54	155,266.76
所有者权益(或股东权 益) 合计		2,172,873,182.73	2,195,428,195.41
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,613,584,962.07	2,449,279,046.58

公司负责人：丁冰

主管会计工作负责人：陆建平

会计机构负责人：周凡

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江西晨光新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,210,981,190.46	1,197,867,956.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			547,714.67
应收票据			
应收账款	十七、1	98,160,339.10	111,307,571.63

应收款项融资		109,291,564.10	203,431,988.58
预付款项		5,963,249.70	4,742,872.93
其他应收款	十七、2	548,912.96	584,079.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		118,893,987.15	138,722,944.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,366,241.02	52,968,434.89
流动资产合计		1,600,205,484.49	1,710,173,563.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	197,925,771.50	142,925,771.50
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		369,669,505.29	356,335,045.84
在建工程		83,124,917.66	67,922,482.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,843,180.26	4,550,174.19
无形资产		52,871,753.52	52,643,558.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,269,630.40	5,173,706.33
递延所得税资产		2,161,088.55	2,200,245.46
其他非流动资产		19,812,819.87	9,054,363.74
非流动资产合计		736,678,667.05	640,805,347.39
资产总计		2,336,884,151.54	2,350,978,910.70

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债		972,178.43	
应付票据			
应付账款		97,953,456.24	113,408,494.47
预收款项			
合同负债		10,956,554.19	17,536,101.28
应付职工薪酬		14,552,960.51	24,165,974.90
应交税费		5,267,184.22	1,598,376.99
其他应付款		36,461,064.45	8,405,220.10
其中：应付利息			
应付股利		28,433,204.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,656,231.29	1,108,218.77
其他流动负债		1,273,366.13	2,012,750.35
流动负债合计		170,092,995.46	168,235,136.86
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		3,848,881.81	2,966,257.40
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		10,526,293.51	11,138,661.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,375,175.32	14,104,918.77
负债合计		184,468,170.78	182,340,055.63
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		312,328,900.00	240,253,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		482,550,375.66	552,498,000.66
减：库存股		7,533,000.00	7,785,720.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,126,500.00	120,126,500.00
未分配利润		1,244,943,205.10	1,263,547,074.41
所有者权益（或股东权益） 合计		2,152,415,980.76	2,168,638,855.07
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		2,336,884,151.54	2,350,978,910.70

公司负责人：丁冰

主管会计工作负责人：陆建平

会计机构负责人：周凡

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		565,452,877.58	1,095,356,571.52
其中：营业收入	七、61	565,452,877.58	1,095,356,571.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		530,225,712.14	613,644,501.75
其中：营业成本	七、61	479,031,480.15	567,129,457.55
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	七、62	4,026,264.69	8,755,440.20
销售费用	七、63	10,902,346.38	9,301,069.80
管理费用	七、64	25,814,029.89	22,173,103.19
研发费用	七、65	29,237,467.48	33,161,620.43
财务费用	七、66	-18,785,876.45	-26,876,189.42
其中：利息费用		128,021.96	43,514.48
利息收入		18,428,216.85	16,659,923.48
加：其他收益	七、67	41,808,107.99	4,418,859.17
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-164,540.15	-5,102,340.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-1,104,868.52	-1,219,376.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,287,818.33	-596,021.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	2,167,926.49	-544,118.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	15,205.49	11,438.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,236,815.07	478,680,510.25
加：营业外收入	七、74	108,067.80	53,959.91

减：营业外支出	七、75	218,722.13	1,941,062.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		79,126,160.74	476,793,407.78
减：所得税费用	七、76	7,960,968.42	67,398,746.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,165,192.32	409,394,661.75
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		71,165,192.32	409,394,661.75
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）		71,253,915.54	409,394,661.75
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-88,723.22	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		71,165,192.32	409,394,661.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		71,253,915.54	409,394,661.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-88,723.22	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	1.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	1.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：丁冰

主管会计工作负责人：陆建平

会计机构负责人：周凡

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	559,183,983.40	1,083,343,567.18
减：营业成本	十七、4	475,625,522.22	555,188,417.98
税金及附加		3,377,080.84	8,650,133.56
销售费用		9,939,669.04	6,953,096.72
管理费用		15,869,735.03	18,365,888.68
研发费用		29,237,467.48	33,161,620.43

财务费用		-18,371,592.24	-25,937,699.07
其中：利息费用		127,996.96	43,514.48
利息收入		17,979,411.00	16,612,650.79
加：其他收益		41,792,521.68	4,416,771.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-164,540.15	-5,102,340.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,104,868.52	-1,219,376.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		445,781.69	428,065.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,933,083.94	-544,118.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,205.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,423,285.16	484,941,110.61
加：营业外收入		88,066.74	53,703.60
减：营业外支出		215,722.13	1,933,662.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,295,629.77	483,061,151.83
减：所得税费用		8,798,299.08	68,756,965.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,497,330.69	414,304,186.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,497,330.69	414,304,186.77

(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			
(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		77,497,330.69	414,304,186.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：丁冰

主管会计工作负责人：陆建平

会计机构负责人：周凡

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		443,312,268.48	663,303,141.46
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		2,543,634.57	1,671,315.38
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	77,675,535.33	18,170,995.93
经营活动现金流入小计		523,531,438.38	683,145,452.77
购买商品、接受劳务支付的现金		204,489,919.43	157,277,464.56
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			
支付给职工及为职工支付的现金		81,755,221.27	75,212,881.94
支付的各项税费		34,083,547.96	115,911,401.72
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	38,086,534.40	42,997,415.87
经营活动现金流出小计		358,415,223.06	391,399,164.09
经营活动产生的现金流量净额		165,116,215.32	291,746,288.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	66,425.60
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	七、78（3）	415,024.58	
投资活动现金流入小计		447,024.58	66,425.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,201,635.50	62,984,419.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（4）	730,949.32	5,102,340.50
投资活动现金流出小计		92,932,584.82	68,086,759.90
投资活动产生的现金流量净额		-92,485,560.24	-68,020,334.30

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		67,667,995.20	92,405,000.00
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	七、78（6）	32,110,141.76	745,572.34
筹资活动现金流出小计		99,778,136.96	93,150,572.34
筹资活动产生的现金流量净额		-99,778,136.96	-93,150,572.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		309,044.77	7,995,577.02
五、现金及现金等价物净增加额		-26,838,437.11	138,570,959.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,248,968,735.12	935,495,779.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,222,130,298.01	1,074,066,738.62

公司负责人：丁冰

主管会计工作负责人：陆建平

会计机构负责人：周凡

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		410,920,949.11	662,491,821.54
收到的税费返还		2,348,892.67	
收到其他与经营活动有关的现金		55,044,666.02	18,121,378.80
经营活动现金流入小计		468,314,507.80	680,613,200.34
购买商品、接受劳务支付的现金		197,304,508.82	176,637,900.12
支付给职工及为职工支付的现金		73,994,542.84	67,227,872.84
支付的各项税费		20,238,900.04	116,863,485.58
支付其他与经营活动有关的现金		33,997,917.89	40,988,236.35
经营活动现金流出小计		325,535,869.59	401,717,494.89
经营活动产生的现金流量净额		142,778,638.21	278,895,705.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		415,024.58	
投资活动现金流入小计		447,024.58	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,919,799.94	60,636,872.57
投资支付的现金		55,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		731,949.32	7,102,340.50
投资活动现金流出小计		69,651,749.26	67,739,213.07
投资活动产生的现金流量净额		-69,204,724.68	-67,739,213.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		67,667,995.20	92,405,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		32,110,141.76	745,572.34
筹资活动现金流出小计		99,778,136.96	93,150,572.34
筹资活动产生的现金流量净额		-99,778,136.96	-93,150,572.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		306,424.44	7,168,295.23
五、现金及现金等价物净增加额		-25,897,798.99	125,174,215.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,193,467,956.36	917,110,729.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,167,570,157.37	1,042,284,944.56

公司负责人：丁冰

主管会计工作负责人：陆建平

会计机构负责人：周凡

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		
	实收资本 (或股本)	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 期末 余额	240,253,00 0.00				552,498,00 0.66	7,785,720 .00			120,126,50 0.00		1,290,181,14 7.99		2,195,272,92 8.65	155,266 .76	2,195,428,19 5.41
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	240,253,00 0.00			552,498,00 0.66	7,785,720 .00			120,126,50 0.00	1,290,181,14 7.99	2,195,272,92 8.65	155,266 .76	2,195,428,19 5.41	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—”	72,075,900. 00			- 69,947,625. 00	- 252,720.0 0			- 24,847,284.4 6	- 22,466,289.4 6	- 88,723. 22	- 22,555,012.6 8		

号填 列)														
(一) 综合收 益总额										71,253,915.5 4		71,253,915.5 4	- 88,723. 22	71,165,192.3 2
(二) 所有者 投入 和减 少资 本				2,128,275.0 0	- 252,720.0 0							2,380,995.00		2,380,995.00
1. 所有者投 入的普 通股														

2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本													
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额				2,128,275.0 0	- 252,720.0 0						2,380,995.00		2,380,995.00
4. 其 他													
(三)) 利									96,101,200.0 0		96,101,200.0 0		96,101,200.0 0

润分 配															
1. 提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 (或 股 东) 的分 配										- 96,101,200.0 0		- 96,101,200.0 0		- 96,101,200.0 0	
4. 其他															

(四) 所有者 权益 内部 结转	72,075,900. 00				- 72,075,900. 00									
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股 本)	72,075,900. 00				- 72,075,900. 00									
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						4,605,958.47				4,605,958.47		4,605,958.47		
2. 本期使用						4,605,958.47				4,605,958.47		4,605,958.47		
(六) 其他														
四、本期期末余额	312,328,900.00			482,550,375.66	7,533,000.00			120,126,500.00		1,265,333,863.53		2,172,806,639.19	66,543.54	2,172,873,182.73

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		
	实收资本 (或股本)	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、上年期末 余额	184,810,0 00.00				597,725,2 80.66	13,381,20 0.00			93,828 ,649.7 5		770,204, 584.47		1,633,187,314 .88		1,633,187,31 4.88
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	184,810,000.00				597,725,280.66	13,381,200.00			93,828,649.75		770,204,584.47		1,633,187,314.88		1,633,187,314.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,443,000.00				-49,909,485.00	-405,000.00	103,038.16	0.00			316,989,661.75		323,031,214.91		323,031,214.91
（一）综合收益总额											409,394,661.75		409,394,661.75		409,394,661.75
（二）所有者投入和减少资本					5,533,515.00	-405,000.00							5,938,515.00		5,938,515.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,533,515.00	-405,000.00							5,938,515.00		5,938,515.00
4. 其他															

（三）利润分 配											-		-		-
											92,405,0 00.00		92,405,000.00		92,405,000.0 0
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的 分配											-		-		-
											92,405,0 00.00		92,405,000.00		92,405,000.0 0
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转	55,443,00 0.00				-										
					55,443,00 0.00										
1. 资本公积 转增资本（或 股本）	55,443,00 0.00				-										
					55,443,00 0.00										
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							103,03 8.16					103,038.16		103,038.16
1. 本期提取							3,989, 589.90					3,989,589.90		3,989,589.90
2. 本期使用							3,886, 551.74					3,886,551.74		3,886,551.74
（六）其他														
四、本期期末 余额	240,253,0 00.00				547,815,7 95.66	12,976,20 0.00	103,03 8.16	93,828 ,649.7 5		1,087,19 4,246.22		1,956,218,529 .79		1,956,218,52 9.79

公司负责人：丁冰

主管会计工作负责人：陆建平

会计机构负责人：周凡

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,253,000.00				552,498,000.66	7,785,720.00			120,126,500.00	1,263,547,074.41	2,168,638,855.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,253,000.00				552,498,000.66	7,785,720.00			120,126,500.00	1,263,547,074.41	2,168,638,855.07
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	72,075,900.00				-69,947,625.00	-252,720.00				-18,603,869.31	-16,222,874.31
(一) 综合收益总额										77,497,330.69	77,497,330.69
(二) 所有者投入和减少资本					2,128,275.00	-252,720.00					2,380,995.00

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,128,275.00	-252,720.00					2,380,995.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-96,101,200.00	-96,101,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-96,101,200.00	-96,101,200.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	72,075,900.00					-72,075,900.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,075,900.00					-72,075,900.00					

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								4,605,95 8.47			4,605,95 8.47
2. 本期使用								4,605,95 8.47			4,605,95 8.47
(六) 其他											
四、本期期末余额	312,328,9 00.00				482,550, 375.66	7,533,000 .00			120,126, 500.00	1,244,94 3,205.10	2,152,41 5,980.76

项目	2022 年半年度										
			其他权益工具								

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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	所有者 权益合 计
一、上年期末余额	184,810,0 00.00				597,725, 280.66	13,381,20 0.00			93,828,6 49.75	749,686, 129.99	1,612,66 8,860.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	184,810,0 00.00				597,725, 280.66	13,381,20 0.00			93,828,6 49.75	749,686, 129.99	1,612,66 8,860.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	55,443,00 0.00				- 49,909,4 85.00	- 405,000.0 0		103,038. 16	0.00	321,899, 186.77	327,940, 739.93
(一) 综合收益总额										414,304, 186.77	414,304, 186.77
(二) 所有者投入和减 少资本					5,533,51 5.00	- 405,000.0 0					5,938,51 5.00
1. 所有者投入的普通 股											
2. 其他权益工具持有 者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,533,515.00	-405,000.00					5,938,515.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-92,405,000.00	-92,405,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	55,443,000.00				-55,443,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,443,000.00				-55,443,000.00						
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								103,038. 16			103,038. 16
1. 本期提取								3,989,58 9.90			3,989,58 9.90
2. 本期使用								3,886,55 1.74			3,886,55 1.74
(六) 其他											
四、本期期末余额	240,253,0 00.00				547,815, 795.66	12,976,20 0.00		103,038. 16	93,828,6 49.75	1,071,58 5,316.76	1,940,60 9,600.33

公司负责人：丁冰

主管会计工作负责人：陆建平

会计机构负责人：周凡

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

江西晨光新材料股份有限公司（以下简称“公司”）是经湖口县招商合作局《关于同意建立诺贝尔（九江）高新材料有限公司的批复》[湖招商外资字（2006）07 号]批准，由香港诺贝尔高新材料有限公司投资设立的外资独资有限公司，公司于 2006 年 9 月 29 日取得九江市工商行政管理局核发的注册号为企独赣浔总字第 000909 号的企业法人营业执照。公司成立时的注册资本为港币 300.00 万元，全部由香港诺贝尔高新材料有限公司出资，占注册资本的 100.00%。

经过历次股权变更和增资，2018 年 8 月 3 日公司股本变更为 13,800.00 万元。

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2020]1393 号）核准，公司于 2020 年 7 月 29 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,600 万股。本次公开发行股票后，公司股本变更为 18,400.00 万元。

2021 年公司第一次临时股东大会决议通过，按每股 16.52 元向 44 位自然人定向发行限制性股票 81.00 万股，变更后公司总股本为 18,481.00 万股。

根据公司 2021 年年度权益分派实施公告（公告编号：2022-029），以实施权益分派股权登记日登记的总股本 184,810,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计转增 55,443,000 股，本次转增后总股本为 240,253,000 股，并于 2022 年 6 月 9 日办理完营业执照变更手续，变更后的注册资本为 24,025.30 万元。

根据公司 2022 年年度权益分派实施公告（公告编号：2023-020），以实施权益分派股权登记日登记的总股本 240,253,000 为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计转增 72,075,900 股，本次转增后总股本为 312,328,900 股，并于 2023 年 5 月 30 日办理完营业执照变更手续，变更后的注册资本为 31,232.89 万元。

法定代表人：丁冰

企业统一社会信用代码：91360400792837107D

经营范围：化工产品生产（不含许可类化工产品），化工产品销售（不含许可类化工产品），专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售（不含危险化学品），合成材料制造（不含危险化学品），合成材料销售，新型催化材料及助剂销售，表面功能材料销售，炼油、化工生产专用设备销售，固体废物治理，新材料技术推广服务，工程和技术研究和试验发展，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，危险化学品经营，危险化学品生产，技术进出口，货物进出口，移动式压力容器/气瓶充装，非食用盐销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册地：江西省九江市湖口县金砂湾工业园。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

(一) 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	取得方式
湖口晨光非金属新材料有限公司	投资设立
上海晨泱新材料有限公司	投资设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见第十节“财务报告”之“九、在其他主体中的收益”之“1、在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见第十节“财务报告”之“八、合并范围的变更”之“5、其他原因的合并范围变动”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

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：

适用 不适用

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、股东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

适用 不适用

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

适用 不适用

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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：

1. 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；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	银行承兑汇票的承兑人均为商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。对于商业承兑汇票，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。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。

其他组合	对应收合并范围内子公司款项，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
------	--

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、10（八）金融资产减值。

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、10（八）金融资产减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、10（八）金融资产减值。

15. 存货

适用 不适用

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见第十节、五、10（八）金融工具减值。

17. 持有待售资产

适用 不适用

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见第十节、五之 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确

定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

（1）. 确认条件

适用 不适用

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

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

（2）. 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	10—20	5.00%	4.75%-9.50%

生产设备	年限平均法	5—10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
其他	年限平均法	3—5	5.00%	19.00%-31.67%

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如上表。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

25. 借款费用

适用 不适用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指公司作为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，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及

移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	2-3	33.33-50.00

29. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2
计算机软件	3	0	33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

(六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金

额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

（1）、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，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：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

(一) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①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；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③公司合理确

定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
 2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
 3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

35. 预计负债

适用 不适用

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

36. 股份支付

√适用 □不适用

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

(二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服 务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(一) 收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户，客户签收后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、取得提单时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 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

适用 不适用

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。使用权资产，是指公司作为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，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

安全生产费用

公司依照财政部、应急管理部财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定，危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- （一）上一年度营业收入不超过1,000万元的，按照4.5%提取；
- （二）上一年度营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；
- （三）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；
- （四）上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%（销项税额）
消费税		
营业税		
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江西晨光新材料股份有限公司	15
江苏晨光偶联剂有限公司	25
安徽晨光新材料有限公司	25

宁夏晨光新材料有限公司	15
丹阳市晨光新材料有限公司	25
湖口晨光非金属新材料有限公司	20
上海晨泱新材料有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

江西晨光新材料股份有限公司于 2022 年 11 月 4 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局重新认定为高新技术企业（证书号 GR202236000934，有效期三年），公司 2022 年至 2024 年企业所得税税率为 15%。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。宁夏晨光新材料有限公司满足此政策，所得税税率减按 15%。

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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），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 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。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,564.00	6,557.50
银行存款	1,222,104,504.01	1,248,941,497.62
其他货币资金	31,316,624.22	20,680.00
应计利息	12,107,638.87	4,400,000.00

合计	1,265,541,331.10	1,253,368,735.12
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其他货币资金中银行汇票保证金余额为 31,303,394.22 元,除此以外，期末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

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	0.00	547,714.67
合计	0.00	547,714.67

其他说明：

衍生金融资产系远期外汇合约产生。资产负债表日对尚未到期的合约按公允价值计量产生的损益，确认衍生金融资产或衍生金融负债。期末公允价值，按照中国建设银行的市场报价计量。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 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

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	112,592,618.78
1 年以内小计	112,592,618.78
1 至 2 年	1,669,865.63
2 至 3 年	184,000.79
3 年以上	800,449.31
合计	115,246,934.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	115,246,934.51	100.00	8,553,395.64	7.42	106,693,538.87	139,575,146.16	100.00	9,831,332.54	7.04	129,743,813.62
其中：										
风险组合	115,246,934.51	100.00	8,553,395.64	7.42	106,693,538.87	139,575,146.16	100.00	9,831,332.54	7.04	129,743,813.62
合计	115,246,934.51	/	8,553,395.64	/	106,693,538.87	139,575,146.16	/	9,831,332.54	/	129,743,813.62

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	67,702,478.85	3,922,932.20	5.79
逾期1年以内	44,890,139.93	2,887,991.94	6.43
逾期1-2年	1,669,865.63	758,021.40	45.39
逾期2-3年	184,000.79	184,000.79	100.00
逾期3年以上	800,449.31	800,449.31	100.00
合计	115,246,934.51	8,553,395.64	7.42

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	9,831,332.54	-1,287,936.90	10,000.00			8,553,395.64
合计	9,831,332.54	-1,287,936.90	10,000.00			8,553,395.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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 1 名	5,719,654.25	4.96	351,691.03
第 2 名	4,460,298.47	3.87	275,507.72
第 3 名	3,986,500.00	3.46	249,714.08
第 4 名	3,460,084.18	3.00	212,754.22
第 5 名	3,297,835.56	2.86	205,860.48
合计	20,924,372.46	18.16	1,295,527.53

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

本报告期，公司将“新特能源股份有限公司”的应收账款 12,270,902.00 元转让给“天津三阳丝路商业保理有限公司”，符合金融资产终止确认的条件，并进行了应收账款终止确认。并在报告期内收到全部转让款 11,982,535.80 元。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,378,793.49	207,385,667.61
合计	111,378,793.49	207,385,667.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1、本报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资金额为 256,142,846.76 元。

2、本报告期末 45,281,813.46 元银行承兑汇票已质押，用于下属控股子公司安徽晨光新材料有限公司及宁夏晨光新材料有限公司开具银行承兑汇票。

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,299,360.74	98.95	5,036,909.05	98.69
1 至 2 年			65,000.00	1.27
2 至 3 年	66,800.00	1.05	1,900.00	0.04
3 年以上	100.00	0.00		
合计	6,366,260.74	100.00	5,103,809.05	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第 1 名	1,970,635.41	30.95
第 2 名	868,140.00	13.64
第 3 名	621,051.68	9.76
第 4 名	264,138.68	4.15
第 5 名	200,000.00	3.14
合计	3,923,965.77	61.64

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	628,904.26	626,651.33
合计	628,904.26	626,651.33

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1) 应收利息分类**适用 不适用**(2) 重要逾期利息**适用 不适用**(3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	662,004.48
1 年以内小计	662,004.48
合计	662,004.48

(5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	655,750.48	654,820.48
备用金	6,254.00	4,812.50
合计	662,004.48	659,632.98

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	32,981.65			32,981.65
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	118.57			118.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	33,100.22			33,100.22

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	32,981.65	118.57				33,100.22
合计	32,981.65	118.57				33,100.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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1名	保证金	391,425.48	1年以内	59.13	19,571.27
第2名	保证金	153,300.00	1年以内	23.16	7,665.00
第3名	押金	70,000.00	1年以内	10.57	3,500.00
第4名	保证金	32,025.00	1年以内	4.84	1,601.25
第5名	备用金	9,000.00	1年以内	1.36	450.00
合计	/	655,750.48	/	99.06	32,787.52

(10). 涉及政府补助的应收款项适用 不适用**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,419,112.87		14,419,112.87	18,656,393.09	27,978.97	18,628,414.12
低值易耗品	15,380,371.44	1,474,162.63	13,906,208.81	16,962,877.22	3,272,324.39	13,690,552.83
在产品	9,356,215.50		9,356,215.50	5,916,573.27		5,916,573.27
库存商品	72,332,343.65	63,778.88	72,268,564.77	92,277,152.59	1,398,198.63	90,878,953.96
合同履约成本	378,498.51		378,498.51	728,973.09		728,973.09
发出商品	10,101,590.28		10,101,590.28	12,723,211.94		12,723,211.94
合计	121,968,132.25	1,537,941.51	120,430,190.74	147,265,181.20	4,698,501.99	142,566,679.21

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	27,978.97	-27,978.97				
库存商品	1,398,198.63	-553,201.69		781,218.06		63,778.88
低值易耗品	3,272,324.39	-1,586,745.83		211,415.93		1,474,162.63
合计	4,698,501.99	-2,167,926.49		992,633.99		1,537,941.51

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交及待抵扣税金	11,618,376.94	3,112,552.59
以摊余成本计量的金融资产	51,406,575.34	50,563,561.64
其中：应计利息	1,406,575.34	563,561.64
合计	63,024,952.28	53,676,114.23

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	383,356,982.26	364,164,290.51
固定资产清理		
合计	383,356,982.26	364,164,290.51

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	145,874,100.92	345,657,954.74	12,098,607.56	14,040,839.06	517,671,502.28
2.本期增加金额	22,675,384.22	12,370,881.18	1,836,827.42	4,271,906.94	41,154,999.76
(1) 购置	6,361,850.14	1,141,280.66	1,836,827.42	3,087,360.90	12,427,319.12
(2) 在建工程 转入	16,313,534.08	11,229,600.52		1,184,546.04	28,727,680.64
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		734,296.38	234,621.09	209,395.98	1,178,313.45
(1) 处置或报 废		734,296.38	234,621.09	209,395.98	1,178,313.45
4.期末余额	168,549,485.14	357,294,539.54	13,700,813.89	18,103,350.02	557,648,188.59
二、累计折旧					
1.期初余额	44,378,788.24	93,957,017.23	6,012,197.65	9,159,208.65	153,507,211.77
2.本期增加金额	3,690,384.10	15,790,431.66	1,159,968.56	1,108,015.87	21,748,800.19
(1) 计提	3,690,384.10	15,790,431.66	1,159,968.56	1,108,015.87	21,748,800.19
3.本期减少金额		547,483.73	222,890.04	194,431.86	964,805.63
(1) 处置或报 废		547,483.73	222,890.04	194,431.86	964,805.63
4.期末余额	48,069,172.34	109,199,965.16	6,949,276.17	10,072,792.66	174,291,206.33

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	120,480,312.80	248,094,574.38	6,751,537.72	8,030,557.36	383,356,982.26
2.期初账面价值	101,495,312.68	251,700,937.51	6,086,409.91	4,881,630.41	364,164,290.51

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	238,686,704.86	80,674,141.04
工程物资	7,692,633.08	7,346,822.81
合计	246,379,337.94	88,020,963.85

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	238,686,704.86		238,686,704.86	80,674,141.04		80,674,141.04
合计	238,686,704.86		238,686,704.86	80,674,141.04		80,674,141.04

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 6.5 万吨有机硅新材料技改扩能项目	111,730,000.00	14,184,750.53	3,210,422.26	16,256,438.85		1,138,733.94	105.80	98.00%				募集资金及自有资金
年产 2.3 万吨特种有机硅材料项目	150,000,000.00	27,839,366.64	23,785,614.22			51,624,980.86	34.42	40.00%				募集资金及自有资金
一分厂控制间统一规划项目	10,944,000.00	2,559,176.80	-231,879.17	2,327,297.63		0.00	99.40	100.00%				自有资金
生产检验和监控中心项目	18,800,000.00	5,888,471.05	3,132,141.69			9,020,612.74	47.98	55.00%				自有资金
年产 30 万吨功能性硅烷项目一期	580,000,000.00	14,358,736.25	56,841,472.82			71,200,209.07	12.28	16.00%				自有资金

年产 30 万吨硅基及气凝胶新材料项目一期	250,000,000.00		79,626,187.76			79,626,187.76	31.85	36.00%				自有资金
合计	1,121,474,000.00	64,830,501.27	166,363,959.58	18,583,736.48		212,610,724.37	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
专用材料	1,120,337.92		1,120,337.92	867,173.54		867,173.54
专用设备	6,572,295.16		6,572,295.16	6,479,649.27		6,479,649.27
合计	7,692,633.08		7,692,633.08	7,346,822.81		7,346,822.81

其他说明：

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

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,238,134.82	10,238,134.82
2.本期增加金额	3,109,387.51	3,109,387.51
3.本期减少金额		

4.期末余额	13,347,522.33	13,347,522.33
二、累计折旧		
1.期初余额	5,687,960.63	5,687,960.63
2.本期增加金额	1,816,381.44	1,816,381.44
(1)计提	1,816,381.44	1,816,381.44
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	7,504,342.07	7,504,342.07
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	5,843,180.26	5,843,180.26
2.期初账面价值	4,550,174.19	4,550,174.19

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	173,809,660.44			414,088.71	174,223,749.15
2.本期增加金额	9,388,126.46				9,388,126.46
(1)购置	9,388,126.46				9,388,126.46
(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	183,197,786.90			414,088.71	183,611,875.61
二、累计摊销					
1.期初余额	4,773,692.93			394,902.34	5,168,595.27
2.本期增加金 额	1,776,708.28			10,693.20	1,787,401.48
(1) 计提	1,776,708.28			10,693.20	1,787,401.48
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,550,401.21			405,595.54	6,955,996.75
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	176,647,385.69			8,493.17	176,655,878.86
2.期初账面价值	169,035,967.51			19,186.37	169,055,153.88

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,426,713.94	585,570.60	440,394.27		4,571,890.27
车间改造款	746,992.39		49,252.26		697,740.13
合计	5,173,706.33	585,570.60	489,646.53		5,269,630.40

其他说明：

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,612,916.96	2,061,644.48	14,562,816.18	2,462,901.82
内部交易未实现利润	115,833.73	28,958.43	833,736.87	208,415.29

可抵扣亏损				
递延收益	68,720,000.00	17,180,000.00	47,770,000.00	11,942,500.00
股份支付	4,801,173.80	720,176.07	2,672,898.75	400,934.81
使用权资产摊销差异	1,189,560.60	178,434.09	217,382.10	32,607.32
合计	86,439,485.09	20,169,213.07	66,056,833.90	15,047,359.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	70,175,290.07	10,526,293.51	73,710,027.83	11,056,504.17
衍生金融资产公允价值变动			547,714.67	82,157.20
合计	70,175,290.07	10,526,293.51	74,257,742.50	11,138,661.37

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,858,912.57	1,057,822.81
合计	4,858,912.57	1,057,822.81

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年度	1,057,822.81	1,057,822.81	
2028 年度	3,801,089.76		
合计	4,858,912.57	1,057,822.81	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
长期资产预付款	101,846,767.80		101,846,767.80	10,248,213.74		10,248,213.74
合计	101,846,767.80		101,846,767.80	10,248,213.74		10,248,213.74

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	972,178.43	
合计	972,178.43	

其他说明：

资产负债表日对尚未到期的远期外汇合约按公允价值计量产生的损益，确认衍生金融资产或衍生金融负债。期末公允价值，按照建设银行市场报价计量。

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	76,585,207.68	
合计	76,585,207.68	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
与购货及费用相关的应付账款	68,904,998.55	75,851,384.50
与长期资产相关的应付账款	130,710,865.46	49,315,959.19
合计	199,615,864.01	125,167,343.69

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	11,947,044.40	13,334,716.05
合计	11,947,044.40	13,334,716.05

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,229,800.01	67,072,547.44	78,282,755.83	16,019,591.62
二、离职后福利-设定提存计划		4,273,014.70	4,273,014.70	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	27,229,800.01	71,345,562.14	82,555,770.53	16,019,591.62

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,212,643.51	59,255,965.85	70,495,924.24	15,972,685.12
二、职工福利费		3,827,109.00	3,827,109.00	
三、社会保险费		2,208,270.18	2,208,270.18	
其中：医疗保险费		1,760,566.94	1,760,566.94	
工伤保险费		264,198.57	264,198.57	
生育保险费		183,504.67	183,504.67	
四、住房公积金		1,747,236.00	1,747,236.00	
五、工会经费和职工教育经费	17,156.50	33,966.41	4,216.41	46,906.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,229,800.01	67,072,547.44	78,282,755.83	16,019,591.62

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		4,142,949.44	4,142,949.44	
2、失业保险费		130,065.26	130,065.26	
合计		4,273,014.70	4,273,014.70	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,445,798.24	228,752.13
消费税		
营业税		
企业所得税	7,158,822.45	11,994,314.17
土地使用税	435,040.62	426,311.39
房产税	304,322.60	260,129.63
城市维护建设税	177,652.30	119,428.58
教育费附加	177,572.69	119,348.97
其他	394,091.35	1,036,082.81
合计	10,093,300.25	14,184,367.68

其他说明：

无

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	28,433,204.80	
其他应付款	9,891,851.68	9,586,323.18
合计	38,325,056.48	9,586,323.18

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	28,433,204.80	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	28,433,204.80	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
与费用、往来相关的经营性应付款	628,851.68	950,603.18
应付押金及保证金	1,730,000.00	850,000.00
限制性股票回购义务	7,533,000.00	7,785,720.00
合计	9,891,851.68	9,586,323.18

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	2,656,231.29	1,108,218.77
合计	2,656,231.29	1,108,218.77

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,402,129.86	1,365,163.02
合计	1,402,129.86	1,365,163.02

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,505,113.10	4,074,476.17
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	2,656,231.29	1,108,218.77
合计	3,848,881.81	2,966,257.40

其他说明：

无

48、 长期应付款**项目列示**

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	47,770,000.00	20,950,000.00		68,720,000.00	基础设施补助
合计	47,770,000.00	20,950,000.00		68,720,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽晨光新材料有限公司基础设施补助	47,770,000.00	20,950,000.00				68,720,000.00	与资产相关
合计	47,770,000.00	20,950,000.00				68,720,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	240,253,000.00			72,075,900.00		72,075,900.00	312,328,900.00

其他说明：

公司 2022 年年度利润分派方案，以公司总股本 240,253,000 股为基数，每股派发现金红利 0.4 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利 96,101,200.00 元，转增 72,075,900 股，股利分配后公司总股本为 312,328,900 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	540,898,901.91		72,075,900.00	468,823,001.91
其他资本公积	11,599,098.75	2,128,275.00		13,727,373.75
合计	552,498,000.66	2,128,275.00	72,075,900.00	482,550,375.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

[注 1] 资本溢价增减情况，详情见 53、股本。

[注 2] 其他资本公积增加系公司执行股权激励计划，计算股份支付在本期确认的资本公积。

56、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	7,785,720.00		252,720.00	7,533,000.00
合计	7,785,720.00		252,720.00	7,533,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

[注]公司于 2021 年 11 月向 44 名中层管理人员及核心技术（业务）人员授予限制性股票，确认有回购义务的限制性股票库存股。库存股本期减少系限制性股票在等待期内发放的可撤销的现金股利 252,720.00 元。股份支付相关信息，见本附注“十三、股份支付”。

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,605,958.47	4,605,958.47	
合计		4,605,958.47	4,605,958.47	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,126,500.00			120,126,500.00
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	120,126,500.00			120,126,500.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,290,181,147.99	770,204,584.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,290,181,147.99	770,204,584.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,253,915.54	638,679,413.77
减：提取法定盈余公积		26,297,850.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	96,101,200.00	92,405,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,265,333,863.53	1,290,181,147.99

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,452,863.60	479,031,318.21	1,095,356,571.52	567,129,457.55
其他业务	13.98	161.94		
合计	565,452,877.58	479,031,480.15	1,095,356,571.52	567,129,457.55

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司	合计
商品类型		
功能性硅烷	563,057,342.13	563,057,342.13
其他	2,395,535.45	2,395,535.45
按经营地区分类		
国内	462,309,442.19	462,309,442.19
国外	103,143,435.39	103,143,435.39
合计	565,452,877.58	565,452,877.58

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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 37,443,815.01 元，其中：

37,443,815.01 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,110,676.60	3,614,450.86
教育费附加	1,110,676.59	3,614,450.86
资源税		
房产税	578,083.56	498,995.94
土地使用税	861,352.01	412,346.61
印花税	361,599.71	610,767.46
其他	3,876.22	4,428.47
合计	4,026,264.69	8,755,440.20

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,945,690.78	6,329,235.31
使用权资产折旧	636,801.90	636,801.90
办公及差旅费	1,168,637.86	434,869.12
业务宣传费	295,295.01	39,622.64
业务招待费	739,199.97	513,167.50
租赁费	127,689.12	98,889.12
佣金	864,432.31	638,577.26
股份支付	630,600.00	
其他	493,999.43	609,906.95
合计	10,902,346.38	9,301,069.80

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,775,693.08	10,276,149.44
办公及差旅费	1,539,270.52	1,046,323.39
业务招待费	974,140.90	1,007,245.91
折旧及摊销	4,562,704.31	2,486,764.67
中介机构费用	423,330.25	12,811.23
股份支付	236,475.00	5,533,515.00
保险费	258,054.25	
董事会费	75,000.00	
其他	1,969,361.58	1,810,293.55
合计	25,814,029.89	22,173,103.19

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	13,277,406.68	21,842,831.75
人员人工费用	10,970,072.66	9,316,705.76
折旧及摊销	2,127,452.44	1,846,716.71
股份支付	735,700.00	
其他	2,126,835.70	155,366.21
合计	29,237,467.48	33,161,620.43

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,021.96	43,514.48
利息收入	-18,428,216.85	-16,659,923.48
汇兑损失（减收益）	-624,746.10	-10,398,358.64
其他	139,064.54	138,578.22
合计	-18,785,876.45	-26,876,189.42

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,807,032.13	4,418,859.17
个税返还	1,075.86	
合计	41,808,107.99	4,418,859.17

其他说明：

[注]政府补助明细情况详见第十节、七、84、政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置衍生金融资产等取得的投资收益	-730,949.32	-5,102,340.50
固定收益凭证利息	843,013.70	
应收账款保理	-276,604.53	
合计	-164,540.15	-5,102,340.50

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产/衍生金融资产	-132,690.09	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-132,690.09	
交易性金融负债/衍生金融负债	-972,178.43	-1,219,376.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-972,178.43	-1,219,376.36
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,104,868.52	-1,219,376.36

其他说明：

系本期远期外汇合约业务，在资产负债表日对尚未到期的远期外汇合约业务按公允价值计量产生的损益。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,287,936.90	-589,257.36
其他应收款坏账损失	-118.57	-6,764.34
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,287,818.33	-596,021.70

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,167,926.49	-544,118.15
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,167,926.49	-544,118.15

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	15,205.49	11,438.02
合计	15,205.49	11,438.02

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	20,000.00		20,000.00
其他	88,067.80	53,959.91	88,067.80
合计	108,067.80	53,959.91	108,067.80

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	20,000.00		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	183,800.48	1,423,248.03	183,800.48
其中：固定资产处置损失	183,800.48	1,423,248.03	183,800.48
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	13,000.00	507,000.00	13,000.00
其他	21,921.65	10,814.35	21,921.65
合计	218,722.13	1,941,062.38	218,722.13

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,085,457.71	71,397,687.60
递延所得税费用	-124,489.29	-3,998,941.57
合计	7,960,968.42	67,398,746.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	79,126,160.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,868,924.11
子公司适用不同税率的影响	-360,379.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-81,379.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	593,730.73
研发费用加计扣除的影响	-4,059,927.37
固定资产加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	7,960,968.42

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,778,107.99	4,418,859.17
利息收入	6,320,577.98	8,912,209.28
票据、远期结汇		
往来及其他小计	8,576,849.36	4,839,927.48
合计	77,675,535.33	18,170,995.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,351,921.54	2,335,032.59
管理及研发费用	20,643,399.88	26,157,054.66
票据、远期结汇、信用证保证金		
往来款及其他小计	14,091,212.98	14,505,328.62
合计	38,086,534.40	42,997,415.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约交割收益	415,024.58	
合计	415,024.58	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约交割损失	730,949.32	5,102,340.50
合计	730,949.32	5,102,340.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	806,747.54	745,572.34
集团票据池保证金	31,303,394.22	
合计	32,110,141.76	745,572.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	71,165,192.32	409,394,661.75
加：资产减值准备	-2,167,926.49	544,118.15
信用减值损失	-1,287,818.33	596,021.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,748,800.19	15,747,961.53
使用权资产摊销	1,816,381.44	1,352,458.38
无形资产摊销	1,787,401.48	379,234.11
长期待摊费用摊销	489,646.53	283,853.42
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）	-15,205.49	-11,438.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	183,800.48	1,423,248.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,104,868.52	1,219,376.36
财务费用（收益以“-”号填列）	-181,022.81	-8,679,776.74
投资损失（收益以“-”号填列）	164,540.15	5,102,340.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,121,853.83	-3,998,941.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-612,367.86	
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,136,488.47	-3,244,390.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,635,718.79	-127,145,385.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,090,118.08	-16,836,563.34
其他	-4,640,310.16	15,619,510.24

经营活动产生的现金流量净额	165,116,215.32	291,746,288.68
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	1,222,130,298.01	1,074,066,738.62
减：现金的期初余额	1,248,968,735.12	935,495,779.56
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	-26,838,437.11	138,570,959.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,222,130,298.01	1,248,968,735.12
其中：库存现金	12,564.00	6,557.50
可随时用于支付的银行存款	1,222,104,504.01	1,248,941,497.62
可随时用于支付的其他货币资 金	13,230.00	20,680.00
项		
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,222,130,298.01	1,248,968,735.12
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,303,394.22	开具银行汇票保证金
应收票据	45,281,813.46	银行承兑汇票质押，用于下属控股子公司开具银行承兑汇票。
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	76,585,207.68	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	1,544,494.08	7.2258	11,160,205.32
欧元	251,445.36	7.8771	1,980,660.25
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	3,870,340.23	7.2258	27,966,304.43
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	1,682,876.90	7.2258	12,160,131.90
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年市级工业信息高质量发展考核奖励	230,000.00	其他收益	230,000.00
2022 年推动科技型企业高质量发展研发投入奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022 年外贸出口奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
江西名牌产品奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
扩岗补贴	25,500.00	其他收益	25,500.00
专项奖励款	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
2023 年第四批县级科技计划项目经费	473,000.00	其他收益	473,000.00
2023 年第五批县级科技计划项目经费	30,000,000.00	其他收益	30,000,000.00
社保补贴款	8,532.13	其他收益	8,532.13
纳税贡献奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	41,827,032.13		41,827,032.13

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

2023 年 2 月安徽晨光新材料有限公司收到基础设施建设的政府补助 2,095.00 万元，此政府补助是与资产相关，计入递延收益。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

公司新设子公司湖口晨光非金属新材料有限公司，注册资本 2,000.00 万元，投资比例 100%，截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际已出资 1,500.00 万元。

公司新设子公司上海晨泱新材料有限公司，注册资本 100.00 万元，投资比例 100%，截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

6、其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
江苏晨光偶联剂有限公司	丹阳市	丹阳市	生产	100.00		同一控制下合并
安徽晨光新材料有限公司	铜陵市	铜陵市	生产	100.00		新设
宁夏晨光新材料有限公司	中卫市	中卫市	生产	100.00		新设
丹阳市晨光新材料有限公司	丹阳市	丹阳市	生产		67.00	新设
湖口晨光非金属新材料有限公司	湖口县	湖口县	生产	100.00		新设
上海晨泱新材料有限公司	上海市	上海市	技术服务、技术开发	100.00		新设

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

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	54,367.34	-88,138.77
—其他综合收益		
—综合收益总额	54,367.34	-88,138.77

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
九江联悦氢能有限公司	-112,634.91	54,367.34	-58,267.57

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括借款、应收账款、银行存款等，相关金融工具详见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外汇风险、信用风险以及流动风险。公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1. 市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险是指影响公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。公司承受外汇风险主要与所持有外币银行存款、以美元或欧元结算的购销业务有关，由于美元、欧元与公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见第十节七之 82、外币货币性项目。公司指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、运用对冲工具。

(2) 利率风险

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

(3) 其他价格风险

公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对公司无重大影响。

2. 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，公司管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			111,378,793.49	111,378,793.49
持续以公允价值计量的资产总额			111,378,793.49	111,378,793.49
(七) 交易性金融负债	972,178.43			972,178.43
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	972,178.43			972,178.43
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	972,178.43			972,178.43
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	972,178.43			972,178.43
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

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

适用 不适用

公司衍生金融资产或金融负债为远期外汇合约，以资产负债表日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于应收款项融资，因其以公允价值计量的金融资产的账面价值与公允价值相差很小，以其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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

公司子公司的情况详见第十节九之 1. 在子公司中的权益。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
九江联悦氢能有限公司	本公司持股 49%

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖口九银村镇银行股份有限公司[注]	董事长丁建峰担任其董事职务且持股 6%

其他说明

[注]依据《上市公司信息披露管理办法》认定为公司关联方。

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九江联悦氢能有限公司	氢气	2,320,902.51	2,359,493.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
丁建峰	办公场地租赁					0.00	0.00	0.00	30,225.22		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

(5). 关联担保情况说明

适用 不适用

(6). 关联方资金拆借

适用 不适用

(7). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(8). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	260.36	210.88

(9). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 关联银行存款和利息收入

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
期初余额	0.00	10.83
本期增加	0.00	0.02
本期减少	0.00	0.01
期末余额	0.00	10.84
当期利息收入	0.00	0.02

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	九江联悦氢能有限公司	243,882.11	14,995.86	393,005.36	23,857.20
其他应收款	九江联悦氢能有限公司				

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明：

根据公司 2021 年 10 月 15 日第二届董事会第七次会议、2021 年 11 月 15 日公司 2021 年第一次临时股东大会，决议通过了《关于及其摘要的议案》、《关于公司的议案》；2021 年 11 月 17 日公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予激励对象名单和授予数量的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司新增注册资本人民币 81.00 万元，按每股 16.52 元向 44 名中层管理人员及核心技术（业务）人员定向发行限制性股票 81.00 万股。

激励计划有效期自限制性股票授予日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务，因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派

发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按激励计划进行锁定。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得递延至下期。

激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%

公司于 2022 年 6 月 8 日实施完成 2021 年年度权益分派方案：本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 184,810,000 股为基数，每股派发现金红利 0.5 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利 92,405,000 元，转增 55,443,000 股，本次分配后总股本为 240,253,000 股。故本次激励计划的授予数量由 81.00 万股相应增加调整为 105.30 万股。

2022 年 12 月 8 日，公司第二届董事会第十六次会议与第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司 44 名激励对象满足第一个解除限售条件。2022 年 12 月 16 日，限制性股票上市流通数量 42.12 万股。

公司于 2023 年 6 月 2 日实施完成 2022 年年度权益分派方案：本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 240,253,000 股为基数，每股派发现金红利 0.4 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利 96,101,200 元，转增 72,075,900 股，本次分配后总股本为 312,328,900 股。故本次激励计划的授予数量由 105.30 万股相应增加调整为 136.89 万股，其中 82.134 万股暂未解禁流通。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,727,373.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,128,275.00

其他说明

无

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

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	103,742,898.19
1 年以内小计	103,742,898.19
1 至 2 年	1,219,064.62
2 至 3 年	791.60
3 年以上	111,107.16
合计	105,073,861.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	105,073,861.57	100.00	6,913,522.47	6.58	98,160,339.10	118,654,972.29	100.00	7,347,400.66	6.19	111,307,571.63
其中：										
风险组合	105,073,861.57	100.00	6,913,522.47	6.58	98,160,339.10	118,654,972.29	100.00	7,347,400.66	6.19	111,307,571.63
其他组合										
合计	105,073,861.57	/	6,913,522.47	/	98,160,339.10	118,654,972.29	/	7,347,400.66	/	111,307,571.63

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	62,261,915.55	3,768,636.63	6.05
逾期 1 年以内	41,480,982.64	2,622,615.11	6.32
逾期 1-2 年	1,219,064.62	410,371.97	33.66
逾期 2-3 年	791.60	791.60	100.00
逾期 3 年以上	111,107.16	111,107.16	100.00
合计	105,073,861.57	6,913,522.47	6.58

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	7,347,400.66	-443,878.19	10,000.00			6,913,522.47
合计	7,347,400.66	-443,878.19	10,000.00			6,913,522.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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 1 名客户	5,719,654.25	5.44	351,691.03
第 2 名客户	4,460,298.47	4.24	275,507.72
第 3 名客户	3,986,500.00	3.79	249,714.08
第 4 名客户	3,460,084.18	3.29	212,754.22
第 5 名客户	3,297,835.56	3.14	205,860.48
合计	20,924,372.46	19.91	1,295,527.53

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	548,912.96	584,079.46
合计	548,912.96	584,079.46

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	577,750.48
1 年以内小计	577,750.48
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	577,750.48

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	576,750.48	614,820.48
关联方借款	1,000.00	
合计	577,750.48	614,820.48

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	30,741.02			30,741.02
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,903.50			1,903.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	28,837.52			28,837.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	30,741.02	-1,903.50				28,837.52
合计	30,741.02	-1,903.50				28,837.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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 1 名	保证金	391,425.48	1 年以内	67.75	19,571.27
第 2 名	保证金	153,300.00	1 年以内	26.53	7,665.00
第 3 名	保证金	32,025.00	1 年以内	5.54	1,601.25
第 4 名	借款	1,000.00	1 年以内	0.17	0.00
合计	/	577,750.48	/	100.00	28,837.52

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	197,925,771.50		197,925,771.50	142,925,771.50		142,925,771.50
对联营、合营企业投资						
合计	197,925,771.50		197,925,771.50	142,925,771.50		142,925,771.50

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏晨光偶联剂有限公司	12,925,771.50			12,925,771.50		
安徽晨光新材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

宁夏晨光新材料有限公司	30,000,000.00	40,000,000.00		70,000,000.00		
湖口晨光非金属新材料有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	142,925,771.50	55,000,000.00		197,925,771.50		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,183,969.42	475,625,360.28	1,083,343,567.18	555,188,417.98
其他业务	13.98	161.94		
合计	559,183,983.40	475,625,522.22	1,083,343,567.18	555,188,417.98

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司	合计
商品类型		
功能性硅烷	556,788,447.95	556,788,447.95
其他	2,395,535.45	2,395,535.45
按经营地区分类		
国内	456,040,548.01	456,040,548.01
国外	103,143,435.39	103,143,435.39
合计	559,183,983.40	559,183,983.40

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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 32,933,292.89 元，其中：

32,933,292.89 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置衍生金融资产/负债取得的投资收益	-730,949.32	-5,102,340.50
固定收益凭证利息	843,013.70	
应收账款保理	-276,604.53	
合计	-164,540.15	-5,102,340.50

其他说明：

本期远期外汇合约业务，在交割日按会计准则确认的投资收益。

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-168,594.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,828,107.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,112,422.37	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,146.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,089,856.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	33,510,379.83	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**4、其他**适用 不适用

董事长：丁建峰

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 18 日

修订信息适用 不适用