



鑫亿鼎  
NEEQ : 839683

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

报告期内，公司无重大事件发生。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鑫亿鼎	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司
股东大会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司监事会
三会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
中喜、会计师、会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陶伟、主管会计工作负责人陈琼及会计机构负责人（会计主管人员）张波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司第一届董事会第十三次会议决议 公司第一届监事会第五次会议决议 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司
证券简称	鑫亿鼎
证券代码	839683
法定代表人	陶伟
办公地址	沭阳县青伊湖农场埭庄工业园区永成木业东侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张波
是否通过董秘资格考试	否
电话	0527-83221666
传真	0527-83260880
电子邮箱	1302415288@qq.com
公司网址	<a href="http://www.xinyiding.cn/">http://www.xinyiding.cn/</a>
联系地址及邮政编码	沭阳县青伊湖农场埭庄工业园区永成木业东侧， 223600
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年06月03日
挂牌时间	2016年11月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-30 非金属矿物制品业-305 玻璃制品制造-3051 技术玻璃制品制造
主要产品与服务项目	石英制品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,668,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陶伟、陈琼
实际控制人及其一致行动人	陶伟、陈琼

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913213220695335694	否

注册地址	沭阳县青伊湖农场埭庄工业园永成木业东侧	否
注册资本（元）	50,514,000	是
2018年5月7日，公司股东大会审议通过2017年年度权益分派方案为：以公司现有总股本50,514,000股为基数，向全体股东每10股送红股3.000000股。本次所送（转）股于2018年6月4日直接记入股东证券账户。分红前本公司总股本为50,514,000股，分红后总股本增至65,668,200股。因公司尚未办理完毕工商登记手续，故注册资本与总股本不一致。		

## 五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号西海国际中心1号楼15层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,426,900.29	41,709,769.65	20.90%
毛利率	32.03%	28.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,277,580.32	7,217,769.15	56.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,203,733.35	6,657,885.35	69.39%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13%	9.75%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12%	9.00%	-
基本每股收益	0.20	0.17	17.65%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	149,972,438.16	142,404,782.17	5.31%
负债总计	21,232,835.78	57,929,560.10	-63.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,739,602.38	84,475,222.07	52.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.98	-1.01%
资产负债率（母公司）	14.16%	40.68%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	4.63	1.7	-
利息保障倍数	35.62	6.66	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,317,792.18	-7,422,013.36	212.07%
应收账款周转率	1.39	1.35	-
存货周转率	1.56	2.99	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	5.31%	23.53%	-
营业收入增长率	20.90%	107.25%	-
净利润增长率	56.25%	214.38%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	65,668,200	42,660,000	53.9339%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“非金属矿物制品业（C30）”；根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司所属行业为“非金属矿物制品业（C30）”中的“技术玻璃制品制造（C3051）”；根据全国中小企业股份转让系统《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》（股转系统公告〔2015〕23号），按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“技术玻璃制品制造（C3051）”，按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“新型功能材料（11101410）”。

公司主营业务为石英产品的研发、生产及销售。

公司主要产品为石英管、石英棒。公司石英管产品主要面向下游电光源行业。电光源石英管主要用于照明行业及特种光源行业，是电光源产品的基本泡壳材料。石英棒广泛应用于太阳能、半导体工业（电子工业）、光纤制造、航空航天等领域，是上述应用领域的消耗品。

公司坚持以客户及市场为驱动的业务拓展模式，以产品品质、服务质量为保障的经营模式，以市场发展为导向，为客户提供高品质的石英制品。一方面，公司拥有较为丰富的石英管（棒）生产经验及技术，拥有一批具备丰富从业经验的人才队伍，公司自产产品主要应用于电光源、太阳能、半导体、光通讯等行业，通过近几年努力，公司产品逐步取得了下游客户的广泛认可，公司也逐步树立起了自身在行业内的良好品牌形象；另一方面，公司所处江苏省沭阳县毗邻东海县，东海县是我国最重要的石英产业基地，公司拥有明显的区位优势。公司通过充分利用自身较为丰富的石英制品生产经验技术、从业经验丰富的人力资源，以及明显的区位优势，为下游客户提供质量稳定的石英产品，从而获取收入、利润及现金流。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 5042.69 万元，较去年同期增长了 20.90%，实现净利润 1127.75 万元，较去年同期增长了 56.25%，主要原因为，随着国家对环保查处力度加大，市场对主要用于污水处理、废气处理的杀菌灯需求较大，脱羟石英管是杀菌灯的主要泡壳材料，公司顺应市场发展，加大了脱羟石英管业务开发力度，脱羟石英管杂质少，纯度高，使用寿命长，价格较高，从而导致公司本期营业收入及净利润增长较快。同样因上述原因，本报告期末，公司总资产为 14997.24 万元，较报告期初上升了 5.31%，净资产为 12873.96 万元，较报告期初上升了 52.40%，财务状况稳中有进；公司在资产规模及营业收入大幅增加的同时，本报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 831.77 万元，较上年同期公司经营活动产生的现金流量净额-742.20 万元有较大增幅，显示公司现金流量状况逐步改善。报告期内公司营业收入保持平稳较快增长态势。公司管理层准确把握市场行情，坚持稳中求进、客户至上的经营理念，使公司在竞争激烈的市场环境中迈上了一个新的台阶，积累了一些石英制品研发、生产及经营经验，确保了公司在国内石英制品行业中形成了一定的技术优势，使公司在研发、生产制造和销售方面逐步形成了自己的核心竞争力。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险

截至本报告公告日，陶伟与陈琼合计持有股份占公司总股本的 47.9788%，为公司的共同控制人。陶

伟担任公司董事长，陈琼担任公司总经理，公司日常经营工作由二人主持，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响，若其利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或潜在投资者的利益。

应对措施：公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规、规章制定了《公司章程》、“三会”议事规则等制度，确立了关联交易管理办法、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等制度，能够给所有股东特别是中小股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 2、技术风险

公司所属行业为新材料小众行业，产品应用在光源（照明、家电、杀菌、办公）、光纤、半导体等多领域。近年来，受“中国制造2025、互联网+、振兴装备制造业、推进节能减排、去库存、去产能”等政策措施影响，国家对相关设备的创新研发及国产化率提出了更高的要求。虽然公司在行业中已具有一定的竞争优势，具备较好的产品研发和制造经验，但依旧存在新设备、新技术与新产品对公司产品的冲击和替代带来的潜在竞争风险。

应对措施：公司注重跟踪行业发展趋势，注重管理团队和人才培养，注重提高管理团队和技术人员素质，加大研发投入力度，提高公司产品附加值，形成公司自身的核心竞争力，有力抵御行业技术革新给公司带来的风险。

## 3、市场风险

当前，国家宏观经济“适度扩大需求，加强供给侧改革”的政策导向指出了当前及今后一段时间中国经济发展的新信号。在“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”五大任务面前，各行业的结构调整将使市场在一定时期内承受较大压力，对公司生产经营也会带来不利影响。同时，产业升级与技术改造、节能减排与环境保护和战略性新兴产业发展等所呈现出来的新的市场需求，在为公司提供良好的机遇的同时，也对公司快速适应市场变化和响应市场需求的能力提出了较大挑战。

应对措施：公司主要收入及利润来自于公司主要产品石英管及石英棒。石英制品行业属于国家政策大力支持和鼓励的产业，石英材料产品在一些特种光源领域仍然存在较大的市场发展空间，在远红外加热、紫外杀菌灯领域如各种家用电器、杀菌灯、投影仪、印刷固化灯、电影放映灯、捕鱼灯、激光武器等工业和民用乃至军事领域均有较大的市场空间可期。“十三五”期间，石英制品在上述领域的应用还将会保持每年8%以上的增长空间，上述产业快速发展的趋势预计在中长期内不会发生改变，本行业的发展也将受到下游行业的推动而受益。

## 4、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款净额为4197.56万元，占当期营业收入的比例为83.24%。截止报告期末，1年以内应收账款占应收账款总额的96.63%、1-2年的应收账款占应收账款总额的3.36%，以上数据表明，报告期内公司应收账款账龄结构总体良好。公司一直以来本着谨慎性原则对应收账款提取坏账准备，并制定了完善的应收账款催收和管理制度。公司的主要客户信誉良好，报告期内不存在发生过坏账的情况。但由于公司应收账款占用营运资金较多，如果未来因下游客户经营状况等原因导致公司无法及时足额收回货款，将致使公司产生坏账损失，并对公司的现金流量和经营业绩产生不利影响。

应对措施：报告期内公司应收账款账龄结构总体良好。公司一直以来本着谨慎性原则对应收账款提取坏账准备，并制定了完善的应收账款催收和管理制度。公司的主要客户相对稳定，历年极少有出现坏账发生的情况。

## 5、原材料价格上涨的风险

从天然岩石矿物中提纯生产高纯度石英砂是目前世界生产高纯度石英砂的最先进技术，目前全球能够批量供应半导体用高纯石英砂的厂商较少，美国高纯石英砂在行业中处于垄断地位，俄罗斯、德国、日本等国家具有高纯砂的提纯技术，但供应能力稍弱。公司石英棒产品广泛应用于太阳能、半导体工业（电子工业）、光纤制造、航空航天等领域，是上述应用领域的消耗品，其所使用原材料主要为进口高纯石英砂。因此一旦出现原料供应紧张或产能不足的情况，或上游高纯石英砂供应商利用其市场垄断地

位对原材料价格施加影响，公司将面临成本上升、经营业绩下滑的不利风险。

应对措施：公司多年来与上游供应商一直保持者良好、稳定的合作关系，因而短期内公司的原材料采购成本出现大幅度波动的可能性较小。此外，随着我国石英砂生产技术的不断发展，国内石英砂生产企业未来将会在高端石英砂市场占据重要地位，逐步打破国外厂商对高端原材料供应的垄断格局，本行业原材料成本预期将出现逐渐下降趋势。

#### 四、 企业社会责任

公司始终在创造利润、对股东承担法律责任的同时，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈琼	向公司提供借款	2,300,000	是	2018年8月24日	2018-037

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

陈琼系公司控股股东、实际控制人之一，其向公司提供借款，系为支持公司发展，不会对公司持续经营产生不利影响。

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，且公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司及控股股东、实际控制人陶伟、陈琼出具《承诺函》：“公司未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；公司及控股股东、实际控制人将严格履行上述承诺事项，如有违反承诺给本公司及投资者造成损失的，由控股股东、实际控制人承担连带赔偿责任。”

报告期内，上述承诺均严格履行，未有任何违背。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	6,640,573.32	4.42%	向商业银行申请借款
机器设备	抵押	1,591,963.99	1.06%	向商业银行申请借款
总计	-	8,232,537.31	5.48%	-

### （四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 1 日		3	

#### 2、 报告期内的利润分配预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 7 日召开的股东大会审议通过，以 2017 年度审计报告审计的 总股本 50,514,000 股为基数，向截止 2018 年 6 月 1 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东每 10 股送红股 3.000000 股，本次所送（转）股于 2018 年 6 月 4 日直接记入股东证券账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,160,000	40.2251%	15,358,200	32,518,200	49.5189%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	7.0323%	-743,200	2,256,800	3.4367%	
	董事、监事、高管	3,000,000	7.0323%	-743,200	2,256,800	3.4367%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,500,000	59.7749%	7,650,000	33,150,000	50.4811%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	52.7426%	6,750,000	29,250,000	44.5421%	
	董事、监事、高管	22,500,000	52.7426%	6,750,000	29,250,000	44.5421%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		42,660,000	-	23,008,200	65,668,200	-	
普通股股东人数							187

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陶伟	13,500,000	4,050,000	17,550,000	26.7253%	17,550,000	0
2	陈琼	11,577,000	2,379,800	13,956,800	21.2535%	11,700,000	2,256,800
3	王晶晶	3,513,000	1,040,900	4,553,900	6.9347%	3,900,000	653,900
4	陈典松	0	2,600,000	2,600,000	3.9593%	0	2,600,000
5	吴佳复	700,000	210,000	910,000	1.3858%	0	910,000
合计		29,290,000	10,280,700	39,570,700	60.26%	33,150,000	6,420,700
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名股东之间不存在关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

陶伟，男，1983年12月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京体育学院运动训练专业，本科学历。2007年6月至2009年7月任东海县烟草专卖局职工；2009年7月至2009年12月任东海县公安局巡警大队职工；2009年12月至2013年5月任东海县矿龙石英制品厂副总经理；2013年6月至2016年5月，任有限公司执行董事、总经理；2016年5月至今，任股份公司董事长、法定代表人。

陈琼，男，1980年11月生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于南京体育学院社会体育指导与管理专业，本科学历。2003年9月至2004年12月任南京金陵十四中学职工；2004年12月至2007年10月，历任连云港市体育局职工、东海县体育局职工；2007年10月至2009年6月任东海县圣达石英制品有限公司销售经理；2009年7月至2015年12月，任东海县矿龙石英制品厂总经理；2013年6月至2016年5月，任有限公司监事、副总经理；2016年5月至今，任股份公司董事、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

截至本报告期末，陶伟持有公司17,550,000股股份，占公司总股本的26.7253%；陈琼持有公司13,956,800股股份，占公司总股本的21.2535%，二人合计持有公司47.9788%的股份，且签订了《一致行动协议》，为公司的控股股东、实际控制人。

陶伟、陈琼情况见控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陶伟	董事长、法定代表人	男	1983年12月10日	本科	2016年5月至2019年5月	是
陈琼	董事、总经理	男	1980年11月29日	本科	2016年5月至2019年5月	是
谢大春	董事、副总经理	男	1962年11月9日	专科	2016年5月至2019年5月	是
郭露村	董事	男	1957年11月5日	博士研究生	2016年5月至2019年5月	否
支川	董事	男	1973年12月19日	硕士研究生	2016年5月至2019年5月	否
梁海东	监事会主席	男	1985年1月20日	高中	2016年5月至2019年5月	是
王伟	监事	男	1975年4月9日	高中	2016年5月至2019年5月	是
罗娅妮	职工监事	女	1981年10月11日	高中	2016年5月至2019年5月	是
张波	财务负责人、董事会秘书	男	1977年1月27日	大专	2016年5月至2019年5月	是
陈东	副总经理	男	1979年11月7日	高中	2016年5月至2019年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陶伟	董事长、法定	13,500,000	4,050,000	17,550,000	26.7253%	0

	代表人					
陈琼	董事、总经理	11,577,000	2,379,800	13,956,800	21.2535%	0
谢大春	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
郭露村	董事	0	0	0	0%	0
支川	董事	0	0	0	0%	0
梁海东	监事会主席	0	0	0	0%	0
王伟	监事	0	0	0	0%	0
罗娅妮	职工监事	0	0	0	0%	0
张波	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈东	副总经理	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	25,077,000	6,429,800	31,506,800	47.9788%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	11
生产人员	22	34
销售人员	3	3
技术人员	2	2
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>38</b>	<b>53</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	4	4

专科以下	32	47
员工总计	38	53

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

随着市场的快速崛起，公司人员总体规模也在逐步增长，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工激励与培养计划。报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度、和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、福利和保险等。公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。截至报告期末公司不存在需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四（一）	206,844.07	5,986,842.33
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	四（二）（三）	61,703,504.63	54,656,045.32
预付款项	四（四）	12,283,603.81	9,289,705.46
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	四（五）	24,046,840.69	19,808,962.24
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>98,240,793.20</b>	<b>89,741,555.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	四（六）	27,390,200.07	28,774,199.52
在建工程	四（七）	22,684,490.78	13,811,255.68
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	四（八）	1,131,729.82	1,143,986.80
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	四（九）	170,253.32	206,736.2
递延所得税资产	四（十）	354,970.97	268,372.62
其他非流动资产		0	8,458,676
<b>非流动资产合计</b>		51,731,644.96	52,663,226.82
<b>资产总计</b>		149,972,438.16	142,404,782.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四（十一）	11,000,000.00	18,300,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	四（十二）	2,075,502.82	1,712,107.33
预收款项		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	四（十三）	168,699.71	169,400.25
应交税费	四（十四）	3,980,648.66	3,292,401.52
其他应付款	四（十五）	4,007,984.59	34,455,651.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		21,232,835.78	57,929,560.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		21,232,835.78	57,929,560.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	四（十六）	65,668,200.00	42,660,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	四（十七）	44,242,906.44	19,110,106.44
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	四（十八）	2,483,811.56	2,483,811.56
一般风险准备		0	0
未分配利润	四（十九）	16,344,684.38	20,221,304.07
归属于母公司所有者权益合计		128,739,602.38	84,475,222.07
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>128,739,602.38</b>	<b>84,475,222.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>149,972,438.16</b>	<b>142,404,782.17</b>

法定代表人：陶伟

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：张波

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>50,426,900.29</b>	<b>41,709,769.65</b>
其中：营业收入	四（二十）	50,426,900.29	41,709,769.65
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>39,598,978.71</b>	<b>32,832,589.18</b>
其中：营业成本	四（二十）	34,277,595.85	29,692,344.45
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	四（二十一）	749,174.47	593,720.83
销售费用	四（二十二）	139,154.04	121,773.41
管理费用	四（二十三）	3,471,646.83	1,589,324.90
研发费用		0	0
财务费用	四（二十四）	384,085.18	526,106.52

资产减值损失	四(二十五)	577,322.34	309,319.07
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		10,827,921.58	8,877,180.47
加：营业外收入	四(二十六)	2,452,091.62	797,625.00
减：营业外支出	四(二十七)	12,271.65	38,334.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		13,267,741.55	9,636,470.52
减：所得税费用	四(二十八)	1,990,161.23	2,418,701.37
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		11,277,580.32	7,217,769.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		11,277,580.32	7,217,769.15
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		11,277,580.32	7,217,769.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		11,277,580.32	7,217,769.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,277,580.32	7,217,769.15

归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.20	0.17
（二）稀释每股收益		0.20	0.17

法定代表人：陶伟

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：张波

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,815,885.09	37,991,570.15
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	四（二十九）	5,976,649.55	3,064,055.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,792,534.64</b>	<b>41,055,625.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,505,903.31	36,846,749.71
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,304,757.48	696,525.40
支付的各项税费		8,449,531.01	9,671,026.70
支付其他与经营活动有关的现金	四（二十九）	7,214,550.66	1,263,336.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,474,742.46</b>	<b>48,477,638.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,317,792.18</b>	<b>-7,422,013.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0



的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,414,559.10	9,000,000.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,414,559.10	9,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,414,559.10	-9,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		8,000,000.00	15,300,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	15,300,000.00
偿还债务支付的现金		15,300,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,231.34	525,608.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,683,231.34	3,525,608.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,683,231.34	11,774,391.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,779,998.26	-4,647,621.91
加：期初现金及现金等价物余额		5,986,842.33	5,712,768.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		206,844.07	1,065,146.71

法定代表人：陶伟

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：张波

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

## 江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

### 2018年上半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称: 江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

注册资本: 人民币6566.82万元

实收资本: 人民币6566.82万元

法定代表人: 陶伟

设立日期: 2013年6月3日

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

公司住所: 沭阳县青伊湖农场埭庄工业园区永成木业东侧

##### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 一般制造业

经营范围：石英制品、LED高效节能灯具、卤素灯、泡壳研发、生产、销售，水晶制品加工、销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

### （三）公司历史沿革

#### （1）有限公司设立及历史沿革

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司（以下简称“鑫亿鼎”或“本公司”）原名江苏鑫亿鼎石英科技有限公司由自然人陶伟和陈琼出资设立。

2013年6月3日宿迁天恒会计师事务所有限公司出具宿天会验字（2013）216号《验资报告》对第一期出资情况进行了审验，截止2013年6月3日公司收到股东以货币资金投入的注册资本1000万元。出资比例如下：陶伟1000万元，持股100%。

2015年12月2日，北京筑标会计师事务所有限公司出具筑标验字[2015]第109号《验资报告》对第二期出资情况进行了审验，截止2015年12月2日累计收到股东以货币资金投入的注册资本3000万元。出资比例如下：陶伟1500万元，持股50%；陈琼1500万元，持股50%。

2016年3月30日，本公司股东会作出决议同意股东陶伟将其持有的本公司5%的股权共计150万元转让给新股东王晶晶，股东陈琼将其持有的本公司10%的股权共计300万元转让给新股东王晶晶。2016年3月31日公司完成了股权转让事项的工商变更登记，本次股权转让完成后公司股权比例如下：陶伟1350万元，持股45%；陈琼1200万元，持股40%；王晶晶450万元，持股15%。

#### （2）股份公司设立

2016年5月11日，经公司创立大会暨第一次股东大会审议通过，同意由全体3名股东作为发起人，以截至2016年3月31日经审计净资产35,154,106.44元为基础整体折股变更为股份有限公司，变更后股份有限公司注册资本3000万元，股份总额为3000万股，净资产高于注册资本的部分计入股份公司资本公积。

2016年5月12日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2016】61020001号《验资报告》对股份公司出资情况进行了审验，验证截至2016年5月13日，公司已收到全体发起人以其拥有的江苏鑫亿鼎石英科技有限公司的净资产折合的股本3000万元。

2016年5月13日，沭阳县市场监督管理局向本公司换发了三证合一的《营业执照》，统一社会信用代码号：913213220695335694。公司法人代表：陶伟。注册地址：沭阳县青伊湖农场埭庄工业园区永成木业东侧。注册资本为3000万元，公司类型为股份有限公司（非上市）。

#### （3）股份公司第一次增发

2016年6月8日，经股份公司第三次临时股东大会审议通过，同意以1.90元/股向47名特定自然人发行股份900万股，募集资金1710万元，其中900万元作为注册资本，其余810万元作为公司资本公积。增资后，公司注册资本由3000万元增至3900万元，股东人数50人。

2016年6月14日，公司完成本次增资变更登记，沭阳县市场监督管理局向公司换发了《营业执照》，变更后注册资本3900万元。

#### （4）股份公司第二次增发

2016年8月16日，经股份公司第四次临时股东大会审议通过，同意以2.60元/股向35名特定自然人发行

股份366万股，募集资金951.60万元，其中366万元作为注册资本，其余585.60万元作为公司资本公积。增资后，公司注册资本由3900万元增至4266万元，股东人数83人。

2016年9月2日，公司完成本次增资变更登记，沭阳县市场监督管理局向公司换发了《营业执照》，变更后注册资本4266万元。

#### **(5) 股份公司第三次增发**

2017年8月7日，经股份公司第三次临时股东大会审议通过，授权公司董事会全权负责公司 2017年第一次股票发行相关事宜。2018年3月15日，公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]984号），确认本次发行股份785.40万股，募集资金3298.68万元，其中785.40万元作为注册资本，其余2513.28万元作为资本公积。新股发行后，注册资本由4266万元增至5051.40万元。

2018年5月18日，公司完成本次增资变更登记，沭阳县市场监督管理局向公司换发了《营业执照》，变更后注册资本5051.40万元。

#### **(6) 股份公司2017年度权益分派**

2018年5月7日，经股份公司2017年年度股东大会审议通过《2017年度利润分配方案》，分红后总股本增至6566.82万股。

## **二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **(一) 财务报表的编制基础**

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

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

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(三) 会计期间**

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### **(四) 营业周期。**

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(五) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### **(六) 持续经营**

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

### **（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（八）金融工具的确认和计量**

#### **1、金融工具的分类：**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

#### **2、金融工具的确认依据和计量标准**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息主营业，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原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可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

**(九) 应收款项坏账准备**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 30.00 万；其他应收款余额大于 10.00 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

确定组合的依据		
账龄组合	根据账龄	
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	40.00	40.00
3 至 4 年	60.00	60.00
4 至 5 年	80.00	80.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

#### (十) 存货核算方法

##### 1、存货的分类：

存货主要包括原材料、库存商品、产成品等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

##### 4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

#### (十一) 资产减值

(1) 在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。



③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的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，每年均进行减值测试。

（3）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（5）上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产的确认条件：

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值

损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75
机器设备	10	5	9.5
办公设备	3	5	31.67
电子设备	3	5	31.67

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十三) 无形资产计价和摊销方法

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，

不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

使用寿命有限无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地	50年	年限平均法

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十四）职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## **(十五) 收入确认原则**

### **①销售商品**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### **②提供劳务**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### ③公司收入确认原则

公司主要生产和销售石英管、石英棒等石英加工产品，本公司在发出货物、客户验收合格后确认商品销售收入。

## （十六）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，

予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （十八）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （十九）所得税的会计处理

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应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，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## (二十) 主要会计政策、会计估计的变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更按规定采用未来适用法处理。

2、公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会【2017】30 号)，此项会计政策变更暂不影响公司比较期间财务报表列报，将原计入营业外支出的非流动资产处置损失调整至“资产处置收益”列报。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值计征	1.2%
土地使用税	按应税土地的实际占用面积计征	2 元/平方米/年

### 2、税收优惠批文

本公司于 2017 年 12 月 27 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合复核并颁发《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”的规定，公司报告期内适用 15%的所得税税率。

## 四、财务报表项目附注

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,707.52	290.16
银行存款	173,136.55	5,986,552.17
其他货币资金		
合计	206,844.07	5,986,842.33

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	19,727,891.00	23,973,900.00
商业承兑汇票		
合计	19,727,891.00	23,973,900.00

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,342,086.80	100	2,366,473.17	5.34	41,975,613.63
其中：账龄组合	44,342,086.80	100	2,366,473.17	5.34	41,975,613.63
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,342,086.80	100	2,366,473.17		41,975,613.63

#### 续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,471,296.15	100	1,789,150.83	5.51	30,682,145.32
其中：账龄组合	32,471,296.15	100	1,789,150.83	5.51	30,682,145.32
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,471,296.15	100	1,789,150.83	5.51	30,682,145.32

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	42,848,398.47	2,142,419.92	5
1—2年	1,493,688.33	224,053.25	15
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	44,342,086.80	2,366,473.17	



续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,815,435.88	1,540,771.79	5
1—2 年	1,655,860.27	248,379.04	15
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	32,471,296.15	1,789,150.83	

## 2、本期计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	577,322.34	245,186.47
收回或转回坏账准备金额		
核销坏账准备金额		

## 3、公司本期应收款项前五名情况

客户名称	金额	占公司应收账款比例 (%)
连云港苏科石英制品有限公司	16,587,725.00	37.41
东海县日丰石英制品厂	7,913,938.50	17.85
深圳市奇辉石英电热制品有限公司	2,604,301.00	5.87
东海县汇丰石英制品有限公司	2,356,093.25	5.31
连云港斯特威石英科技有限公司	2,264,315.00	5.11
合计	31,726,372.75	71.55

应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

## (四) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	3,824,927.81	31.14	9,289,705.46	100
1-2 年	8,458,676.00	68.86		
2-3 年				
3 年以上				
合计	12,283,603.81	100	9,289,705.46	100.00

## 2、公司本期预付款项前五名情况

客户名称	金额	占公司预付账款比例 (%)
东海县乐财石英科技有限公司	4,818,154.84	39.22
东海县牛山富祥石英制品厂	2,907,500.00	23.67

沭阳供电公司	289,481.25	2.36
东海县锋瑞照明有限公司	230,000.00	1.87
东海县联诚光伏石英有限公司	120,000.00	0.98
合计	8,365,136.09	68.10

预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

**（五）存货**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,694,998.99		15,694,998.99	8,810,173.19		8,810,173.19
产成品	439,548.66		439,548.66	362,085.10		362,085.10
库存商品	7,912,293.04		7,912,293.04	10,636,703.95		10,636,703.95
合计	24,046,840.69		24,046,840.69	19,808,962.24		19,808,962.24

**（六）固定资产**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	16,001,018.00	20,248,670.06	87,294.87	111,915.73	336,039.31	36,784,937.97
2、本期增加金额					2,564.10	2,564.10
（1）购置					2,564.10	2,564.10
（2）在建工程转入						8,070,085.42
3、本期减少金额						-
4、期末余额	16,001,018.00	20,248,670.06	87,294.87	111,915.73	338,603.41	36,787,502.07
二、累计折旧						
1、年初余额	2,898,709.42	4,678,325.90	29,130.52	106,319.52	298,253.09	8,010,738.45
2、本期增加金额	380,024.16	987,935.71	10,366.26		8,237.42	1,386,563.55
计提	380,024.16	987,935.71	10,366.26		8,237.42	1,386,563.55
3、本期减少金额						-
4、期末余额	3,278,733.58	5,666,261.61	39,496.78	106,319.52	306,490.51	9,397,302.00
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	12,722,284.42	14,582,408.45	47,798.09	5,596.21	32,112.90	27,390,200.07
2、年初账面价值	13,102,308.58	15,570,344.16	58,164.35	5,596.21	37,786.22	28,774,199.52

## (七) 在建工程

### (1) 明细情况

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
机器设备	22,684,490.78		22,684,490.78	13,811,255.68		13,811,255.68
合计	22,684,490.78		22,684,490.78	13,811,255.68		13,811,255.68

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备		13,811,255.68	8,873,235.10			22,684,490.78
小计		13,811,255.68	8,873,235.10			22,684,490.78

### (续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机器设备						其他来源
小计						

## (八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,225,700.00		1,225,700.00
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,225,700.00		1,225,700.00
二、累计摊销			
1、年初余额	81,713.20		81,713.20
2、本期增加金额	12,256.98		12,256.98
(1) 计提	12,256.98		12,256.98
3、本期减少金额			
4、期末余额	93,970.18		93,970.18
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			

四、账面价值		
1、期末账面价值	1,131,729.82	1,131,729.82
2、年初账面价值	1,143,986.80	1,143,986.80

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房租	206,736.20		36,482.88		170,253.32
小计	206,736.20		36,482.88		170,253.32

#### (十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	354,970.97	2,366,473.17	268,372.62	1,789,150.83
合计	354,970.97	2,366,473.17	268,372.62	1,789,150.83

#### 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回数	转销数	
坏账准备	1,789,150.83	577,322.34			2,366,473.17
合计	1,789,150.83	577,322.34			2,366,473.17

#### (十一) 短期借款

##### 1、短期借款明细情况

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	11,000,000.00	18,300,000.00
信用借款		
合计	11,000,000.00	18,300,000.00

#### (十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,075,502.82	1,712,107.33
合计	2,075,502.82	1,712,107.33

##### 1、应付账款账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,822,489.02	1,503,393.19
1 至 2 年	253,013.80	208,714.14

2至3年		
3年以上		
合计	2,075,502.82	1,712,107.33

## 2、公司本期应付账款前五名情况

客户名称	金额	占公司应付账款比例(%)
锦州亿仕达石英新材料股份有限公司	566,224.50	27.28
太仓华安石英玻璃制造有限公司	264,370.00	12.74
江苏亿晶石英材料有限公司	190,000.00	9.15
东海县金色包装材料有限公司	92,076.00	4.44
沭阳县晶盛石英制品有限公司	82,960.00	4.00
合计	1,195,630.50	57.61

## (十三) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬列示	167,472.00	949,509.43	950,202.00	164,409.71
2、设定提存计划列示	1,928.25	10,808.80	28,586.25	4,290.00
合计	169,400.25	960,318.23	978,788.25	168,699.71

### 2、短期薪酬列示

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	162,639.00	938,653.86	941,696.16	159,596.70
二、职工福利费				
三、社会保险费	4,833.00	10,855.57	10,875.56	4,813.01
其中：医疗保险费	4,833.00	10,855.57	10,875.56	4,813.01
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	167,472.00	949,509.43	952,571.72	164,409.71

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费		32,120.00	27,940.00	4,180.00
失业保险费	1,928.25	656.25	646.25	110.00
合计	1,928.25		28,586.25	4,290.00

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,022,283.73	2,600,251.64
增值税	871,240.84	411,323.48
土地使用税	18,545.91	24,728.91
房产税	202,367.73	209,169.63
城市维护建设税	43,562.04	22,652.72
教育费附加	43,562.05	22,419.13
代扣代缴个人所得税	1,646.54	1,856.01
其他		
合计	3,980,648.66	3,292,401.52

### (十五) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借入资金	2,348,694.00	1,065,000.00
社保	2,350.00	8,075.00
定向增发股票款		32,986,800.00
其他	1,656,940.59	395,776.00
合计	4,007,984.59	34,455,651.00

#### 2、公司本期其他应付款前五名情况

客户名称	金额	占公司其他应付款比例 (%)
陈琼	2,348,694.00	58.60
沭阳金地建设开发有限公司	395,776.00	9.87
王磊	280,000.00	6.99
陶仕雷	212,000.00	5.29
中喜会计师事务所	150,000.00	3.74
合计	3,386,470.00	84.49

### (十六) 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,660,000.00	7,854,000.00	15,154,200.00			23,008,200.00	65,668,200.00
合计	42,260,000.00	7,854,000.00	15,154,200.00			23,008,200.00	65,668,200.00

### (十七) 资本公积

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)	19,110,106.44	25,132,800.00		44,242,906.44
其他资本公积				

合计	19,110,106.44			44,242,906.44
----	---------------	--	--	---------------

**(十八) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,483,811.56			2,483,811.56
合计	2,483,811.56			2,483,811.56

**(十九) 未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	20,221,304.07	7,753,913.94
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,277,580.31	16,222,655.70
减：提取法定盈余公积		1,622,265.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,133,000.00
转作股本的普通股股利	15,154,200.00	
期末未分配利润	16,344,684.38	20,221,304.07

**(二十) 营业收入及营业成本**

**1、营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	50,014,807.81	33,960,054.50	41,138,284.17	29,186,611.0
其他业务收入	412,092.48	317,541.35	571,485.48	505,733.45
合计	50,426,900.29	34,277,595.85	41,709,769.65	29,692,344.45

**2、公司本期前五名客户营业收入情况**

客户名称	金额	占公司营业收入比例（%）
连云港苏科石英制品有限公司	23,143,702.68	45.90
东海县日丰石英制品厂	7,202,052.17	14.28
深圳市奇辉石英电热制品有限公司	3,607,631.90	7.15
东海县汇丰石英制品有限公司	2,872,133.20	5.70
东海县凯凯石英制品有限公司	2,564,085.48	5.08
合计	39,389,605.43	78.11

**(二十一) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

房产税	13,603.80	13,603.80
城市维护建设税	354,811.29	296,860.41
教育费附加	212,886.77	178,116.25
地方教育费附加	141,924.52	80,251.43
印花税	13,582.09	12,522.94
土地使用税	12,366.00	12,366.00
合计	749,174.47	593,720.83

### (二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,903.97	4,699.69
职工薪酬	56,746.20	54,894.00
折旧费	7,176.99	8,285.40
运输费	9,095.57	53,894.32
业务招待费	3,524.75	
交通费	1,035.00	
房屋租赁费	42,482.88	
宣传费	10,188.68	
合计	139,154.04	121,773.41

### (二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保	633,231.64	416,135.40
业务招待费	39,316.33	127,545.59
差旅费	105,886.92	219,521.51
办公费	84,911.81	53,146.81
通讯费	2,600.00	2,500.00
折旧费	216,591.06	271,541.76
保险费	5,629.52	1,800.00
维修费	4,100.85	63,850.00
残疾人保障金	9,999.00	
无形资产摊销	12,256.98	12,256.98
研发费用	1,602,721.69	228,547.01
工会经费	6,432.00	
交通费	30,905.00	48,500.00
中介服务费	289,252.37	
其他	427,811.66	143,979.84
合计	3,471,646.83	1,589,324.90



#### (二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	383,231.34	525,608.55
减：利息收入	415.76	308.23
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,269.60	806.20
合计	384,085.18	526,106.52

#### (二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账准备	577,322.34	309,319.07
二、存货跌价损失		
合计	577,322.34	309,319.07

#### (二十六) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项目列示

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	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				
清伊湖农场招商引资奖励资金	2,452,091.62	2,452,091.62	797,625.00	797,625.00
合计	2,452,091.62	2,452,091.62	797,625.00	797,625.00

#### (二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	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				
其中：固定资产处置损失				
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				
税收滞纳金及罚款	12,271.65	12,271.65	38,334.95	38,334.95
合计	12,271.65	12,271.65	38,334.95	38,334.95

## （二十八）所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,990,161.23	2,496,031.14
递延所得税调整		-77,329.77
<b>合计</b>	<b>1,990,161.23</b>	<b>2,418,701.37</b>

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,267,741.54	9,636,470.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,990,161.23	2,409,117.63
子公司适用不同税率的影响		
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		9,583.74
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发支出加计扣除的所得税影响		
所得税费用	1,990,161.23	2,418,701.37

## （二十九）现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	415.76	308.23
政府补助收入	2,452,091.62	797,625.00
其他往来资金	3,524,142.17	2,266,122.00
<b>合计</b>	<b>5,976,649.55</b>	<b>3,064,055.23</b>

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	1,269.60	806.2
付现销售费用	139,154.04	58,594.01
付现管理费用	1,515,006.83	889,390.76
罚款及滞纳金	12,271.65	38,334.95
其他往来资金	5,546,848.54	276,211.01
<b>合计</b>	<b>7,214,550.66</b>	<b>1,263,336.93</b>

## （三十）现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,277,580.31	7,217,769.15
加：资产减值准备		309,319.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,386,563.55	1,065,537.48
无形资产摊销	12,256.98	12,256.98
长期待摊费用摊销	36,482.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	384,085.18	525,608.55
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-77,329.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,237,878.45	-2,699,075.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,120,000.00	-15,315,351.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,578,701.73	1,539,251.63
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,317,792.18</b>	<b>-7,422,013.36</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	206,844.07	1,065,146.71
减：现金的期初余额	5,986,842.33	5,591,068.27
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	-5,779,998.26	-4,525,921.56

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	206,844.07	5,986,842.33
其中：库存现金	33,707.52	290.16
可随时用于支付的银行存款	173,136.55	5,986,552.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		

三、现金和现金等价物余额	206,844.07	5,986,842.33
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		

### (三十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产-机器设备	1,591,963.99	1,743,431.59
固定资产-房屋建筑物	6,640,573.32	6,839,163.36
合 计	8,232,537.31	8,582,594.95

经公司第一届董事会第十三次会议审议，为支持公司发展，公司将上述机器设备及房屋建筑物抵押给沭阳县中小企业信用担保有限责任公司，对其为公司向商业银行申请借款提供的最高额保证提供最高额抵押反担保。公司本次抵押资产及申请借款额度均未达到《投融资管理制度》之规定，无需股东大会审议。

### 五、关联方关系

关联方名称	股权比例	关联关系
陶伟	31.64%	董事长、共同实际控制人
陈琼	28.13%	总经理、共同实际控制人

### 六、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

### 七、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无重大资产负债表日后事项。

### 八、其他重大事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 九、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,439,819.97	759,290.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	365,973.00	199,406.25
少数股东权益影响额		
合计	2,073,846.97	559,883.80

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.00	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.00	0.20	0.20

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

2018年8月23日