



亿仕达

NEEQ : 870193

锦州亿仕达石英新材料股份有限公司

Jinzhou East Quartz Material Co.,LTD



半年度报告

— 2019 —

## 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、亿仕达	指	锦州亿仕达石英新材料股份有限公司
新世纪石英玻璃	指	锦州新世纪石英玻璃有限公司, 公司全资子公司（公司名称称为新世纪集团于 1995 年至 2010 年的名称）。
新世纪集团	指	公司关联方锦州新世纪能源科技集团有限公司, 前身为锦州新世纪石英（集团）有限公司、锦州新世纪石英玻璃有限公司。
广州证券	指	广州证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《锦州亿仕达石英新材料股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日的会计期间
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
石英玻璃	指	由二氧化硅（SiO <sub>2</sub> ）单一组分构成的特种工业玻璃，具有硬度大、耐高温、膨胀系数低、耐酸性（除氢氟酸、热磷酸外）、透光性能好、耐热震性、化学稳定性和电绝缘性能良好等特性，广泛用于半导体、光通讯、航空航天、太阳能等领域。
石英砂	指	一种主要矿物成分是 SiO <sub>2</sub> 的非金属矿物质，是一种坚硬、耐磨、化学性能稳定的硅酸盐矿物，是重要的工业矿物原料，广泛用于玻璃、铸造、陶瓷及耐火材料、冶炼硅铁、冶金熔剂、冶金、建筑、化工、塑料、橡胶、磨料等工业领域。
高纯石英砂	指	一般指 SiO <sub>2</sub> 纯度在 99.99% 以上的石英砂，是硅行业内重要的原材料之一，是电子核心器件、光通讯材料、太阳能电池、航空航天等高新技术领域不可或缺的重要原材料，是生产高性能石英玻璃材料及制品的基础原料。
气炼法	指	一种利用氢气加氧气燃烧产生的高燃值焰流熔制特殊材料的方法，此处特指熔制石英砣的一种方法。
电熔法	指	一种使用电作为能源，利用石墨作为发热体熔制石英材料的方法。此处特指熔制石英砣的一种方法。
羟基	指	又称氢氧基，是由一个氧原子和一个氢原子相连组成的中性原子团，化学式（-OH）。羟基是石英玻璃中的杂质之一，将影响石英玻璃的粘度、密度、折射率、红外吸收及膨胀系数。
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料。最常见的半导体为硅，主要分为集成电路（IC）、分立器件（TR）

		两大分支。
光伏	指	是太阳能光伏发电系统（Solar power system）的简称，是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统，有独立运行和并网运行两种方式。
光通讯	指	利用光波作为载波来传送信息，而以光纤作为传输介质实现信息传输，达到通讯目的一种最新通信技术。
光纤	指	光导纤维的简写，是一种利用光在玻璃或塑料制成的纤维中的全反射原理而达成的光传导工具，被广泛用于通信、医学、传感器等领域。
光缆	指	一定数量的光纤按照一定方式组成缆心，外包有护套，有的还包覆外护层，用以实现光信号传输的一种通信线路，即由光纤经过一定的工艺而形成的线缆。
光纤预制棒	指	制造石英系列光纤的核心原材料，即用于拉光纤（丝）的玻璃特种预制大棒。
IC	指	即集成电路，是采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作上许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或隧道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路。
芯片	指	用半导体工艺在硅等材料上制造的带有某种功能的集成电路或分立器件。
LED	指	英文 Light Emitting Diode 的缩写，指发光二极管，是一种能把电能转化为光能的半导体二极管。
LCD	指	Liquid Crystal Display（液晶显示器），是在两片平行的玻璃当中放置液态的晶体，两片玻璃中间有许多垂直和水平的细小电线，透过通电与否来控制杆状水晶分子改变方向，将光线折射出来产生画面。
OLED	指	有机发光二极管(Organic Light-Emitting Diode)，又称为有机电激光显示、有机发光半导体。
5G	指	第五代移动电话行动通信标准，也称第五代移动通信技术，外语缩写 5G,也是 4G 之后的延伸，5G 网络的理论下行速度为 10Gb/s（相当于下载速度 1.25GB/s）。

## 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。

公司负责人张天宇、主管会计工作负责人刘艳秋及会计机构负责人（会计主管人员）马野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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张海涛因事未出席本次董事会议。

### 2、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：前五大客户、应收账款期末余额中涉及的客户名称。

豁免披露理由：为了进一步保护公司商业机密，保护公司的核心客户，维持公司长期稳定的发展，遵守与客户之间的保密协议约定，故申请在 2019 年半年报中豁免披露前五大客户、应收账款期末余额中涉及的客户名称（涉及关联方的，仍正常披露）。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	锦州亿仕达石英新材料股份有限公司证券部
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	锦州亿仕达石英新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jinzhou East Quartz Material Co.LTD
证券简称	亿仕达
证券代码	870193
法定代表人	张天宇
办公地址	辽宁省锦州经济技术开发区锦港路西侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨大明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0416-7988908
传真	0416-7988910
电子邮箱	yangdaming@jncquartz.com
公司网址	www.eastquartz.com
联系地址及邮政编码	辽宁省锦州经济技术开发区锦港路西侧，邮编：121007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	锦州亿仕达石英新材料股份有限公司证券部

### 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	2009年7月21日
挂牌时间	2016年12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—C30 非金属矿物制品业—C305 玻璃制品制造—C3059 其他玻璃制品制造
主要产品与服务项目	高性能石英玻璃材料及制品的研发、生产及销售，主要产品为高纯度大尺寸石英材料，如方形石英锭、石英棒、大口径石英管等，高品质不透明石英系列产品以及石英坩埚、红外石英加热灯等专用石英器件产品，产品广泛应用于半导体、光通信、电光源、光伏、环保等各个领域，也是航空航天、国防科技等领域重要的不可或缺的基础材料。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	79,480,000
优先股总股本（股）	0.00
控股股东	张海涛

实际控制人及其一致行动人	张海涛、张乃芳、张天宇、张海军、张海凤
--------------	---------------------

#### 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	91210700692654485X	否
注册地址	辽宁省锦州经济技术开发区锦港路西侧	否
注册资本（元）	79,480,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心主塔19层、20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	63,034,953.26	77,848,894.03	-19.03%
毛利率%	30.13%	41.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,515,346.35	14,631,985.94	-82.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,499,564.16	14,621,732.44	-82.91%
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）	1.10%	7.60%	-
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）	1.10%	7.59%	-
基本每股收益	0.03	0.19	-84.21%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	262,983,603.40	264,213,312.95	-0.47%
负债总计	33,768,588.73	37,513,644.63	-9.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,215,014.67	226,699,668.32	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.85	1.11%
资产负债率%（母公司）	7.10%	7.38%	-
资产负债率%（合并）	12.84%	14.20%	-
流动比率	6.15	5.47	-
利息保障倍数	6.69	29.19	-

### 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	5,676,559.14	1,868,916.88	203.74%
应收账款周转率	1.64	1.95	-
存货周转率	0.70	0.82	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	-0.47%	58.63%	-
营业收入增长率%	-19.03%	5.86%	-
净利润增长率%	-82.81%	18.17%	-

## 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	79,480,000	79,480,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,313.69
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,674.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>20,360.38</b>
所得税影响数	4,578.19
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,782.19</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营高性能石英玻璃材料及制品的研发、生产及销售，是集自主研发、专业制造、品牌运营于一体的石英制品领域的专业企业。公司及其控股、全资子公司目前共拥有 14 项专利及多项非专利技术。石英玻璃材料凭借优良的物理及化学性能，被作为生产耗材广泛应用于半导体、光通信、电光源、光伏、环保等各个领域，也是航空航天、国防科技等领域重要的不可或缺的基础材料。公司主要通过销售石英玻璃材料及制品获取利润，推行高品质、低成本的发展战略，注重产品研发和品质保证。公司严格控制原材料采购源头，推行智能化、高效率的生产模式，降低生产成本的同时保证优质的产品质量，在国内外石英玻璃制品市场拥有良好的口碑和声誉，经过多年发展，已积累了国内外众多知名企业。

#### 1、采购模式

公司主要采购的原材料为石英砂、石英管、氢气以及其他焙烧炉管等辅料。石英砂多从江苏省东海县采购，部分高纯石英砂从国外进口；为提高生产效率，降低生产成本，公司采用外购石英管的方式用于其它石英制品生产；氢气作为公司生产气炼石英砷及热加工的必备燃料，采购量较大，公司采用在化工厂周边租赁厂房，利用其过滤纯净后的氢气进行生产的方式保证充足的氢气供应量。为保证原材料品质，公司直接向供应商采购原料，并制定了合格供应商管理制度、原材料品质监控制度以及采购需求提交流程，保证公司生产所需的原材料品质及数量。

#### 2、生产模式

公司拥有高品质石英材料加工生产线，部分核心生产设备为自主研发制造，具备独立研发生产能力。公司实行订单式的生产管理，根据客户订单要求进行定制化生产。

由于下游半导体厂商对石英制品的纯净度要求极高，公司产成品须经品质部全部检验通过，进行严格包装后发货。公司全资子公司锦州银河石英制品有限公司主要从事以石英砂为原料生产气炼石英砷的业务，石英砷均作为初级品销售给公司及新世纪石英玻璃，供公司及新世纪石英玻璃进一步深加工为其他石英玻璃材料及制品。

#### 3、销售模式

公司设置销售部负责市场信息搜集、产品销售及售后服务，下设国内销售部及国际销售部。报告期内，公司产品销售主要有国内及国外两种渠道：针对国际市场，公司主要通过参加国内外展会方式进行产品宣传，拓展国外市场份额。客户分布在日、韩、欧美等多个国家和地区。目前公司产品在日韩等国际知名电子科技市场拥有良好的口碑，客户粘性较高。针对国内市场，公司主要通过网络平台、展会进行产品宣传，采取直销的方式向顾客进行销售。凭借高品质的产品和良好的服务，拥有众多大型长期合作伙伴。

#### 4、研发模式

石英制品现已被广泛使用到半导体、光伏、光通讯等先进科技领域的产品生产过程中。随着电子信息行业的快速发展，其下游客户对上游石英制品的性能及品质要求逐渐升级，只有具备真正研发力量的专业企业才能及时研发出适应新用途的石英产品。公司现有研发人员 41 人，其中核心技术人员 5 名，从事石英玻璃材料及制品行业多年，拥有强大的技术力量及实践经验。项目的研发计划主要根据销售信息搜集以及客户意见反馈制定，待研发项目确认后，相关生产部门予以配合，共同组建研发团队。

研发具体流程一般分为以下阶段：项目动机、项目立项、项目评审、项目可行、项目实施、项目试生产、正式生产、产品交付客户并持续跟踪，根据客户反馈对产品配方和工艺进行持续改进，年终公司根据全年评审结果对研发部门进行考核并制定下一年研发计划。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变更。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

**二、 经营情况回顾**

报告期内，公司管理层积极贯彻公司战略发展目标和年度经营计划，实现营业收入 6,303.50 万元，较上年同期下降 19.03%。由于全球贸易战影响及日韩矛盾进一步升级，全球半导体市场受到较大影响，因此，公司销售收入受到影响。同时，公司及时调整了产品在各行业中的比重，加大了光纤市场的投入，虽然目前光纤行业受到光纤价格的影响，整体亏损，但就长远来看，随着 5G 时代的到来，光纤市场将迎来高速增长。目前新开发的客户已开始批量销售，原有光纤客户也增加了原有销售品类及需求。报告期，公司实现净利润 251.53 万元，较上年同期下降 82.81%，主要原因是本期公司营业收入下降、毛利率下降、管理费用增加所致。因产量减少和人工成本增加导致单位产品成本增加，致使毛利率下降较多。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 26,298.36 万元，较期初下降了 0.47%；净资产 22,921.50 万元，较期初增长了 1.11%；资产负债率为 12.84%，较期初下降了 1.36%。公司资产状况良好，经营风险在可控范围内。

报告期公司各项业务稳健发展，核心业务人员队伍稳定。会计核算、财务管理等各项内部控制体系完备。公司资产优良，现金流充沛，管理体制和法人治理结构日趋完善。为了维护股东利益，公司严格按照全国中小企业股份转让系统相关规定编制、披露相关报告，为公司管理层、股东、主管部门、中介机构提供准确的信息。

**三、 风险与价值****1、高纯石英砂价格波动风险**

半导体系列产品及某些特殊石英制品需要高纯石英砂作为基础原料，以美国 Unimin 为主要供应商。目前全球能够批量供应半导体用高纯石英砂的工厂较少，美国 Unimin 在行业中处于垄断地位。因此一旦出现原料供应紧张或产能不足的情况，高纯石英砂原料采购就会出现紧缺，若将来美国 Unimin 对公司的原料供应无法完全保障或是出现恶意涨价的情况，公司对上述系列产品的生产就会出现一定的困难，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：一是稳定上游石英砂供应商，与华凯石英、晶峰石英等供应商建立了稳定的战略合作关系，为公司获取优质的原材料提供了渠道基础。二是加强技术研发，公司通过工艺改进及原材料控制的方式也能够生产出高品质的半导体用石英玻璃材料及制品。第三，开辟新的供货渠道，公司现已获取到俄罗斯优质石英矿源渠道，为公司高纯石英制品的生产提供保障。

**2、公司核心技术泄密风险**

公司及其控股、全资子公司目前共拥有 14 项专利及多项非专利专有技术，为避免因申请专利过程中的技术公示而导致较大范围的技术公开，公司多项技术均以非专利形式的专有技术存在，公司的核心竞争力很大程度体现在这些非专利专有技术上。若出现相关技术人员离职，违反竞业限制协议，可能会造成非专利专有技术泄密，对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司核心技术人员现已与公司签署保密协议及竞业限制协议，避免公司核心技术流失。另一方面公司将进一步加强专业技术人才培养和引进，并为员工构建有效的交流平台，及时了解员工需求并解决员工相关问题。在职工薪酬激励方面，公司计划推行员工持股计划并实行合理的薪酬制度，同时制定合理的晋升机制，满足员工需求。

**3、重大资产重组完成后公司治理风险**

为实现资源整合，提高公司运作效率，2016 年度实际控制人将其所控制的全部石英业务整合纳入挂牌主体亿仕达，在扩大公司经营规模的同时，有效解决了同业竞争及关联交易问题。但重组后的公司架

构发生较大变化，其治理机制及部门安排都发生较大调整，能否真正实现资源的有效整合进而提升公司运作效率或将成为公司短期内治理的重点所在。

应对措施：公司重大资产重组系同一控制人下的资源整合，虽然公司架构发生变化，其实际控制人仍为张海涛。另外，由于新世纪集团原有石英业务体系庞大，拥有其独立的采购、生产、销售体系，且财务上独立核算，总体上与集团的其他业务分别运行，因此将此块业务整体纳入挂牌主体具有实际可行性。股份公司成立以后，公司通过合理有效的三会治理机制以及各部门制度实现了业务、资产、人员、机构、财务上的独立有效运行。

#### 4、家族持股集中的风险

截至报告期末，公司实际控制人张海涛控制公司 43.62% 的股份，其妻子张乃芳持有公司 0.11% 的股份，其子张天宇持有公司 20% 的股份，其妹张海凤持有公司 0.26% 的股份，其弟张海军持有公司 0.29% 的股份。张海涛及其近亲属共计持有公司 64.28% 的股份，可能利用其控股地位，直接影响公司财务决策、经营决策、人事任免等重大事项，形成不当控制风险。

应对措施：为避免由于股权集中导致公司大股东或实际控制人利用其股东地位损害其他股东利益，公司建立了完善的治理结构和内部控制制度，建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度，力求从制度上进行防范，公司也能够严格按照所制定的制度从事各项活动。

#### 5、汇率波动及国际环境动荡的风险

公司产品销售主要为海外出口，向境外销售产品签署合同时，主要以美元计价并进行结算，汇率波动将对公司产生一定的汇兑损益风险。同时，国际环境中存在各种不确定因素和贸易壁垒的威胁，一些突发事件及地区政治动荡将加大企业的经营风险，给出口型企业造成一定的经济损失。

应对措施：本报告期内，由于外汇波动因素，公司的汇兑损失为 15.70 万元，占公司净利润的 6.24%，对公司影响相对较小。目前公司设立了良好的外币管理制度，通过合理调整外币结算时点，有效规避汇率波动风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，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。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。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
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.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	250,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,400,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	3,000,000.00	720,000.00

#### (二) 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	临时公告披露	临时公
-----	------	------	-------	--------	-----

			要决策程序	时间	告编号
锦州新世纪能源科技集团有限公司、张海涛、张乃芳	公司向锦州太和锦银村镇银行借款 750 万元，由关联方为上述借款提供担保。	7,500,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 21 日	2018-034

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，上述关联方担保为公司融资提供帮助，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，具有必要性及合理性。2018 年 11 月 20 日公司归还上述借款 500,000 元。报告期末，担保余额为 7,000,000 元。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/15	-	挂牌	关联交易承诺	见下面详细说明	正在履行中
董监高	2016/6/15	-	挂牌	关联交易承诺	见下面详细说明	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为了防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产等行为的发生，公司股东严格依照《公司法》等法律法规的规定以及《公司章程》、三会议事规则的规定，履行股东的责任和义务。为了避免和减少关联交易，公司的控股股东和全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易承诺》等书面声明。公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出如下承诺：

“1、本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与亿仕达之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及亿仕达章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与亿仕达签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护亿仕达及其他股东的利益。

3、本人保证不利用在亿仕达中的地位 and 影响，通过关联交易损害亿仕达及其他股东的合法权益，不利用本人在亿仕达中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求亿仕达违规提供担保。

4、本承诺书自签字之日起生效且不可撤销，在亿仕达存续及依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为亿仕达关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。”

报告期内，公司未发生违反承诺的情况。

### (四) 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
存货	质押	7,367,160.00	2.80%	2018 年 5 月 23 日，公司与锦州太和锦银村镇银行股

				份有限公司签订借款质押合同，以公司的 147,343.20kg 石英砂质押给锦州太和锦银村镇银行股份有限公司，质押财产的账面价值为 7,367,160.00 元。
合计	-	7,367,160.00	2.80%	-

## (五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## 1、股票发行情况

□适用 √不适用

## 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017 年第 1 次股票发行	2018/6/15	79,950,000	0	否	不适用	-	已事前及时履行

## 募集资金使用详细情况：

根据公司 2017 年 12 月 19 日披露的《2017 年第一次股票发行方案》，募集资金主要用于补充流动资金、投入省内外分支机构建设、公司及子公司研发投入。

截至 2019 年 6 月 30 日，本次募集资金实际使用情况如下：

单位：元

<b>一、募集资金总额</b>		<b>79,950,000.00</b>
收入	收到项目名称	实际收到金额
	1) 收到募集资金	79,950,000.00
	2) 收存款利息	354,509.08
	3) 公司预存手续费	50.00
	<b>收到金额合计</b>	<b>80,304,559.08</b>
<b>二、本年使用的募集资金金额</b>		
支出	支出项目名称	实际使用金额
	1) 补充流动资金	0.00
	<b>支出金额合计</b>	<b>0.00</b>
<b>三、累计使用的募集资金金额</b>		
支出	支出项目名称	实际使用金额
	1) 补充流动资金	9,566,570.80
	<b>支出金额合计</b>	<b>9,566,570.80</b>
<b>专户余额合计</b>		<b>70,737,988.28</b>

综上，公司按照股票发行方案承诺的用途使用募集资金。

报告期，公司未发生募集资金用途变更的情况。

## 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	42,273,333	53.19%	0	42,273,333	53.19%
	其中：控股股东、实际控制人	4,670,000	5.88%	0	4,670,000	5.88%
	董事、监事、高管	4,850,000	6.10%	7,900,000	12,750,000	16.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,206,667	46.81%	0	37,206,667	46.81%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	37.75%	0	30,000,000	37.75%
	董事、监事、高管	30,540,000	38.42%	0	30,540,000	38.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		79,480,000	-	0	79,480,000	-
普通股股东人数		21				

#### (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	张海涛	34,670,000	0	34,670,000	43.62%	30,000,000	4,670,000
2	锦州维福斯投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	12.58%	6,666,667	3,333,333
3	云南南天盈富泰克资本管理有限公司—云南南天盈富泰克信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）	9,940,000	0	9,940,000	12.51%	0	9,940,000
4	张天宇	7,900,000	0	7,900,000	9.94%	0	7,900,000
5	广州民通股权投资管理有限公司—广州麦巨君盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,610,000	0	4,610,000	5.80%	0	4,610,000
合计		67,120,000	0	67,120,000	84.45%	36,666,667	30,453,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中，张天宇系实际控制人张海涛之子，同时系锦州维福斯投资有限公司股东。除此之外，其他股东之间不存在亲属或其他关联关系。



## 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

张海涛：1963年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，长江商学院工商管理硕士。1985年7月毕业于大连轻工业学院化工系硅酸盐专业；1985年7月-1992年3月就职于锦州石英玻璃厂，历任车间主任、厂长；1992年5月-2015年9月就职于锦州新世纪石英（集团）有限公司，任董事长；2009年7月-2016年3月就职于锦州亿仕达石英材料有限公司，历任公司总经理、执行董事。曾荣获国务院颁发的工程技术类政府特殊津贴，2006年及2009年被评选为锦州技术领军人。现兼任中国光学会锦州分会第四届理事会常务理事、副理事长，大连工业大学客座教授、硕士生导师。2016年3月任公司董事长、总经理。2019年6月任公司董事长。截至报告期末，持有公司股份34,670,000股，占公司总股本的43.62%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张海涛	董事长	男	1963年7月	研究生	2016年3月至本届董事会换届	是
张天宇	总经理	男	1990年3月	本科	2019年6月至本届董事会换届	是
刘艳秋	董事、财务总监	女	1977年6月	研究生	2016年3月至本届董事会换届	是
杨大明	董事、董事会秘书	男	1983年11月	本科	2016年3月至本届董事会换届	是
李建新	董事	男	1971年12月	本科	2016年3月至本届董事会换届	是
车永军	董事	男	1967年11月	大专	2017年5月至本届董事会换届	否
赵玲	监事、监事会主席	女	1965年11月	大专	2016年3月至本届监事会换届	否
王海亮	监事	男	1987年1月	本科	2016年3月至本届监事会换届	是
周英才	职工监事	男	1962年10月	高中	2016年3月至本届监事会换届	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期已经届满，目前正在积极筹备换届选举相关工作。鉴于新一届董事会、监事会及高级管理人员候选人提名工作仍在进行中，为保证工作的连续性、完整性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。

#### 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：

公司董事长张海涛与公司总经理张天宇为父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
张海涛	董事长	34,670,000	0	34,670,000	43.62%	0
张天宇	总经理	7,900,000	0	7,900,000	9.94%	0
刘艳秋	董事、财务总监	470,000	0	470,000	0.59%	0
杨大明	董事、董事会秘书	250,000	0	250,000	0.31%	0
合计	-	43,290,000	0	43,290,000	54.47%	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	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张海涛	董事长、总经理	离任	董事长	本人提出辞职
张天宇	-	新任	总经理	董事会聘任

**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

张天宇：男，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2014年9月毕业于美国伊利诺伊大学，2014年10月至2017年4月为自由职业，2017年5月起任锦州新宇晨科技有限公司执行董事，2018年8月起任锦州新世纪石英玻璃有限公司法定代表人、执行董事。2019年6月起任公司总经理。

## 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	56	195
财务人员	9	9
研发人员	41	41
采购人员	3	3
销售人员	15	14
生产人员	271	266
员工总计	395	528

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	28	24
专科	29	36
专科以下	336	466
员工总计	395	528

**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：**

1、 人员变动

报告期，公司人数增幅较大。主要是公司筹备上新项目，陆续招收部分员工进行培训，期间列为行政管理人员。

**2、 人员招聘、人才引进**

公司通过网络、现场、专场招聘满足公司日常人才需求。

**3、 员工培训**

公司管理层一贯注重员工培训和能力提升。报告期内，公司及各部门定期组织或监督完成相关内部培训，培训内容涉及公司规章制度、产品知识、技术工艺、质量意识、安全生产、质量体系等各方面。通过培训，有针对性地全面提升公司各层人才的业务能力和专业技能，满足公司发展的需求。

**4、 薪酬政策**

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工提供稳定且具有行业竞争力的薪酬包括薪金、津贴、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，给员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险以及住房公积金，为员工提供了可靠的基本保障。

**5、 需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，不存在需要公司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**

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心技术人员无变动。

**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) 合并资产负债表

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	五、1	84,530,342.61	84,705,666.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	36,181,478.13	37,266,263.88
其中：应收票据		329,524.73	450,262.00
应收账款		35,851,953.40	36,816,001.88
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,273,476.02	3,932,361.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	12,156.59	319,175.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	63,285,024.91	63,215,266.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,700,356.51	1,755,463.42
<b>流动资产合计</b>		<b>190,982,834.77</b>	<b>191,194,196.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
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	五、7	49,026,537.70	50,132,419.92
在建工程	五、8	6,815,464.56	6,440,957.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	273,691.77	328,456.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	8,227,670.83	8,603,902.42
递延所得税资产	五、11	2,228,049.84	1,549,620.84
其他非流动资产	五、12	5,429,353.93	5,963,758.93
<b>非流动资产合计</b>		72,000,768.63	73,019,116.08
<b>资产总计</b>		262,983,603.40	264,213,312.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	6,953,048.49	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	18,090,335.85	22,824,070.32
其中：应付票据		1,062,627.42	2,371,627.42
应付账款		17,027,708.43	20,452,442.90
预收款项	五、16	1,233,413.85	565,270.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	3,585,067.37	3,168,837.51
应交税费	五、18	843,929.98	1,288,042.98
其他应付款	五、19	363,794.54	108,977.57
其中：应付利息		23,466.54	17,500.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		31,069,590.08	34,955,199.02
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	165,000.00	180,000.00
递延所得税负债	五、11	2,533,998.65	2,378,445.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,698,998.65	2,558,445.61
<b>负债合计</b>		33,768,588.73	37,513,644.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	79,480,000.00	79,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	83,039,259.62	83,039,259.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,920,726.63	2,920,726.63
一般风险准备			
未分配利润	五、24	63,775,028.42	61,259,682.07
归属于母公司所有者权益合计		229,215,014.67	226,699,668.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		229,215,014.67	226,699,668.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		262,983,603.40	264,213,312.95

法定代表人：张天宇

主管会计工作负责人：刘艳秋

会计机构负责人：马野

**(二) 母公司资产负债表**

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		82,435,643.69	81,655,004.55
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、1		142,250.00
应收账款	十三、2	13,430,749.37	12,895,081.26
应收款项融资			
预付款项		715,999.97	1,985,856.90
其他应收款	十三、3	47,027,980.47	48,567,378.69
其中：应收利息			
应收股利		12,052,000.00	12,052,000.00
买入返售金融资产			
存货		23,229,297.74	20,799,136.78
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		620,900.94	790,972.43
<b>流动资产合计</b>		<b>167,460,572.18</b>	<b>166,835,680.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	14,733,706.97	14,733,706.97
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		9,413,329.15	9,394,530.75
在建工程		1,572,844.30	1,262,084.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		183,076.96	222,307.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		613,517.87	649,964.45
递延所得税资产		834,047.69	812,373.23
其他非流动资产		10,000.00	881,680.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,360,522.94</b>	<b>27,956,647.27</b>



<b>资产总计</b>		194,821,095.12	194,792,327.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,953,048.49	7,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,560,640.71	4,637,987.39
预收款项		150,937.01	185,614.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,130,206.50	686,431.36
应交税费		231,636.86	266,396.89
其他应付款		653,522.01	1,430,028.10
其中：应付利息		23,466.54	17,500.00
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,679,991.58	14,206,457.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		156,338.56	166,344.21
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		156,338.56	166,344.21
<b>负债合计</b>		13,836,330.14	14,372,801.99
<b>所有者权益：</b>			
股本		79,480,000.00	79,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,039,259.62	83,039,259.62
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,920,726.63	2,920,726.63
一般风险准备			
未分配利润		15,544,778.73	14,979,539.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>180,984,764.98</b>	<b>180,419,525.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>194,821,095.12</b>	<b>194,792,327.88</b>

法定代表人：张天宇

主管会计工作负责人：刘艳秋

会计机构负责人：马野

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>63,034,953.26</b>	<b>77,848,894.03</b>
其中：营业收入	五、25	63,034,953.26	77,848,894.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>61,062,843.24</b>	<b>61,125,230.38</b>
其中：营业成本	五、25	44,040,711.59	45,809,673.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	423,469.48	385,563.76
销售费用	五、27	2,421,557.16	2,869,988.84
管理费用	五、28	9,049,175.24	6,105,262.09
研发费用	五、29	5,089,755.71	5,393,914.79
财务费用	五、30	74,819.17	240,945.60
其中：利息费用		350,225.57	448,610.16
利息收入		169,468.56	107,100.79
信用减值损失	五、32	-36,645.11	
资产减值损失	五、33		319,881.34
加：其他收益	五、31	15,000.00	15,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-3,313.69	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,983,796.33	16,738,663.65
加：营业外收入	五、35	11,365.41	556.08
减：营业外支出	五、36	2,691.34	1,808.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,992,470.40	16,737,411.47
减：所得税费用	五、37	-522,875.95	2,105,425.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,515,346.35	14,631,985.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,515,346.35	14,631,985.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,515,346.35	14,631,985.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,515,346.35	14,631,985.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,515,346.35	14,631,985.94
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.19

法定代表人：张天宇

主管会计工作负责人：刘艳秋

会计机构负责人：马野

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、5	18,848,769.94	23,898,232.03
减：营业成本	十三、5	14,189,540.80	17,020,550.07
税金及附加		13,989.67	39,325.56
销售费用		800,929.38	1,125,541.01
管理费用		2,022,053.16	2,339,509.46
研发费用		1,131,959.75	1,278,769.13
财务费用		215,984.30	197,946.24
其中：利息费用		350,225.57	389,939.44
利息收入		125,746.93	105,544.53
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		48,203.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-130,808.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		522,516.06	1,765,782.46
加：营业外收入		11,364.27	466.52
减：营业外支出		321.34	700.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		533,558.99	1,765,548.73
减：所得税费用		-31,680.10	147,729.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		565,239.09	1,617,819.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		565,239.09	1,617,819.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		565,239.09	1,617,819.60
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张天宇

主管会计工作负责人：刘艳秋

会计机构负责人：马野

**(五) 合并现金流量表**

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		52,440,213.28	76,850,809.02
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		-	
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		3,329,192.72	393,448.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	187,075.13	230,068.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,956,481.13</b>	<b>77,474,326.11</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		22,258,464.23	47,865,596.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,438,446.26	11,999,251.53
支付的各项税费		2,626,735.20	6,945,286.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	7,956,276.30	8,795,275.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,279,921.99</b>	<b>75,605,409.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,676,559.14</b>	<b>1,868,916.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,178,177.96	12,401,196.28
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,178,177.96</b>	<b>12,401,196.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,178,177.96</b>	<b>-12,401,196.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			79,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>87,450,000.00</b>
偿还债务支付的现金		46,951.51	7,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,259.03	446,862.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38		50,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>391,210.54</b>	<b>8,116,862.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-391,210.54</b>	<b>79,333,137.32</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,505.93	-124,613.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,133,676.57	68,676,244.24
加：期初现金及现金等价物余额		82,334,038.62	12,934,551.47
六、期末现金及现金等价物余额		83,467,715.19	81,610,795.71

法定代表人：张天宇

主管会计工作负责人：刘艳秋

会计机构负责人：马野

## (六) 母公司现金流量表

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		18,118,535.46	28,369,001.14
收到的税费返还		1,755,715.30	218,186.46
收到其他与经营活动有关的现金		130,226.39	131,316.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,004,477.15	28,718,503.66
购买商品、接受劳务支付的现金		12,684,439.97	20,335,238.24
支付给职工以及为职工支付的现金		3,694,665.46	3,909,020.31
支付的各项税费		48,859.31	848,809.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,909,010.23	2,426,359.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,336,974.97	27,519,427.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,667,502.18	1,199,076.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		508,087.79	381,392.72
投资支付的现金			1,630,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		508,087.79	2,011,392.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-508,087.79	-2,011,392.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			79,950,000.00
取得借款收到的现金			7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			87,450,000.00
偿还债务支付的现金		46,951.51	7,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,259.03	389,164.43
支付其他与筹资活动有关的现金			5,650,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		391,210.54	13,659,164.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-391,210.54	73,790,835.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,435.29	18,343.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		780,639.14	72,996,862.27
加：期初现金及现金等价物余额		81,655,004.55	8,407,469.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,435,643.69	81,404,331.79

法定代表人：张天宇

主管会计工作负责人：刘艳秋

会计机构负责人：马野



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

## 二、 报表项目注释

# 锦州亿仕达石英新材料股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一）公司概况

锦州亿仕达石英新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2016 年 4 月 5 日，是由锦州亿仕达石英材料有限公司整体变更设立的股份有限公司。统一社会信用代码为 91210700692654485X。公司法定代表人为张天宇，注册资本、实收资本均为人民币 79,480,000.00 元。

公司注册地和总部地址为辽宁省锦州经济技术开发区锦港路西侧。

公司所处行业：非金属矿物制品业。

公司经营范围：石英玻璃制品、电加热器及配件、石墨制品、电热材料、红外线和紫外线石英灯及零部件、二氧化硅材料的技术研究开发、产品制造、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）。

公司主要业务：包括石英片、石英管、石英棒、石英碲等石英制品的研发、生产和销售。

公司实际控制人为张海涛。

#### （二）历史沿革

##### 1、有限公司公司设立

锦州亿仕达石英材料有限公司（以下简称“有限公司”）的前身系辽宁哈博新世纪太阳能工程有限公司，设立于 2009 年 7 月 21 日。由锦州新世纪石英玻璃有限公司、北京哈博太阳能电力有限公司以货币资金出资设立，注册资本为人民币 20,000,000.00 元，实收资本为人民币 4,000,000.00 元。其中：锦州新世纪石英玻璃有限公司以货币资金出资 2,000,000.00 元，占实收资本比例为 50.00%；北京哈博太阳能电力有限公司以货币资金出资 2,000,000.00 元，占实收资本比例为 50.00%。本次出资经辽宁阳光联合会计师事务所出具的辽阳会验字（2009）035 号验资报告验证。

##### 2、第一次股权转让

2010 年 4 月 16 日，有限公司召开股东会，决议由北京哈博太阳能电力有限公司将其持有的有限公司股权转让给锦州新世纪商务有限公司。转让后有限公司注册资本为人民币 20,000,000.00 元，实收资本为人民币 4,000,000.00 元。其中锦州新世纪石英玻璃有限公司出资 2,000,000.00 元，占实收资本比例为 50.00%；锦州新世纪商务有限公司出资 2,000,000.00 元，占实收资本比例为 50.00%。

2010 年 10 月 18 日，锦州新世纪石英玻璃有限公司更名为锦州新世纪石英（集团）有限公司。

##### 3、减少注册资本金

2011 年 6 月 28 日，有限公司召开股东会，决议有限公司注册资本金由人民币 20,000,000.00 元减

少为人民币 4,000,000.00 元。减资后有限公司注册资本为人民币 4,000,000.00 元，实收资本为人民币 4,000,000.00 元。其中锦州新世纪石英(集团)有限公司出资 2,000,000.00 元，占实收资本比例为 50.00%；锦州新世纪商务有限公司出资 2,000,000.00 元，占实收资本比例为 50.00%。

本次减资经辽宁阳光联合会计师事务所出具的辽阳会验字（2011）66 号验资报告验证。

2013 年 3 月 29 日，锦州新世纪商务有限公司更名为锦州宇晨特种铜材有限公司；2016 年 5 月 27 日，锦州宇晨特种铜材有限公司更名为锦州新世纪商务有限公司。

#### 4、第二次股权转让

2014 年 12 月 15 日，有限公司召开股东会，决议由锦州新世纪石英（集团）有限公司和锦州宇晨特种铜材有限公司将其持有的有限公司股权转让给张天宇。转让后有限公司注册资本为人民币 4,000,000.00 元，实收资本为人民币 4,000,000.00 元。张天宇出资 4,000,000.00 元，占实收资本比例为 100.00%。

#### 5、第一次增资

2015 年 9 月 18 日，有限公司召开股东会，决议申请增加注册资本人民币 60,200,000.00 元，其中：由张海涛以货币资金方式向有限公司新增投资人民币 40,000,000.00 元、由张乃芳以货币资金方式向有限公司新增投资人民币 10,200,000.00 元、由锦州维福斯投资有限公司以货币资金方式向有限公司新增投资人民币 10,000,000.00 元。增资后有限公司注册资本为人民币 64,200,000.00 元，其中张海涛出资 40,000,000.00 元，占实收资本比例为 62.30%；张乃芳出资 10,200,000.00 元，占实收资本比例为 15.89%；锦州维福斯投资有限公司出资 10,000,000.00 元，占实收资本比例为 15.58%；张天宇出资 4,000,000.00 元，占实收资本比例为 6.23%。

#### 6、第二次增资

2015 年 10 月 15 日，有限公司召开股东会，决议申请增加注册资本人民币 1,520,000.00 元，其中：由杨大明以货币资金方式向有限公司新增投资人民币 1,250,000.00 元，其中增加注册资本人民币 250,000.00 元，资本公积人民币 1,000,000.00 元；由刘艳秋以货币资金方式向有限公司新增投资 2,350,000.00 元，其中增加注册资本人民币 470,000.00 元，增加资本公积人民币 1,880,000.00 元；由锦州博盛投资有限公司以货币资金方式向有限公司新增投资 4,000,000.00 元，其中增加注册资本人民币 800,000.00 元，增加资本公积人民币 3,200,000.00 万元。增资后有限公司注册资本为人民币 65,720,000.00 元，其中张海涛出资 40,000,000.00 元，占实收资本比例为 60.86%；张乃芳出资 10,200,000.00 元，占实收资本比例为 15.52%；锦州维福斯投资有限公司出资 10,000,000.00 元，占实收资本比例为 15.22%；张天宇出资 4,000,000.00 元，占实收资本比例为 6.09%；杨大明出资 250,000.00 元，占实收资本比例为 0.38%；刘艳秋出资 470,000.00 元，占实收资本比例为 0.72%；锦州博盛投资有限公司出资 800,000.00 元，占实收资本比例为 1.21%。

#### 7、第三次增资

2015 年 10 月 22 日，有限公司召开股东会，决议申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，其中：

由孙开苏以货币资金方式向有限公司新增投资人民币 6,000,000.00 元，其中增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，资本公积人民币 5,000,000.00 元。增资后有限公司注册资本为人民币 66,720,000.00 元，其中张海涛出资 40,000,000.00 元，占实收资本比例为 59.95%；张乃芳出资 10,200,000.00 元，占实收资本比例为 15.29%；锦州维福斯投资有限公司出资 10,000,000.00 元，占实收资本比例为 14.99%；张天宇出资 4,000,000.00 元，占实收资本比例为 6.00%；杨大明出资 250,000.00 元，占实收资本比例为 0.37%；刘艳秋出资 470,000.00 元，占实收资本比例为 0.71%；锦州博盛投资有限公司出资 800,000.00 元，占实收资本比例为 1.20%；孙开苏出资 1,000,000.00 元，占实收资本比例为 1.49%。

#### 8、第四次增资

2015 年 12 月 22 日，有限公司召开股东会，决议申请增加注册资本人民币 460,000.00 元，其中：由于德朋以货币资金方式向有限公司新增投资人民币 315,000.00 元，其中增加注册资本人民币 50,000.00 元，资本公积人民币 265,000.00 元；由于龙波以货币资金方式向有限公司新增投资人民币 1,449,000.00 元，其中增加注册资本人民币 230,000.00 元，资本公积人民币 1,219,000.00 元；由赵玉英以货币资金方式向有限公司新增投资人民币 1,134,000.00 元，其中增加注册资本人民币 180,000.00 元，资本公积人民币 954,000.00 元。增资后有限公司注册资本为人民币 67,180,000.00 元，其中张海涛出资 40,000,000.00 元，占实收资本比例为 59.542%；张乃芳出资 10,200,000.00 元，占实收资本比例为 15.183%；锦州维福斯投资有限公司出资 10,000,000.00 元，占实收资本比例为 14.885%；张天宇出资 4,000,000.00 元，占实收资本比例为 5.954%；杨大明出资 250,000.00 元，占实收资本比例为 0.372%；刘艳秋出资 470,000.00 元，占实收资本比例为 0.700%；锦州博盛投资有限公司出资 800,000.00 元，占实收资本比例为 1.191%；孙开苏出资 1,000,000.00 元，占实收资本比例为 1.489%；于德朋出资 50,000.00 元，占实收资本比例为 0.074%；于龙波出资 230,000.00 元，占实收资本比例为 0.342%；赵玉英出资 180,000.00 元，占实收资本比例为 0.268%。

#### 9、有限公司整体变更

根据锦州亿仕达石英材料有限公司发起人协议和有限公司章程的规定，锦州亿仕达石英材料有限公司整体变更为锦州亿仕达石英新材料股份有限公司。按照经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的锦州亿仕达石英材料有限公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产折为股本 67,180,000.00 股（每股面值为人民币 1.00 元），剩余金额 15,813,555.59 元计入资本公积。2016 年 4 月 5 日公司取得变更后的企业法人营业执照。

有限公司整体变更设立股份公司前后各股东的持股比例不变。其中：张海涛出资 40,000,000.00 元，占股本比例为 59.542%；张乃芳出资 10,200,000.00 元，占股本比例为 15.183%；锦州维福斯投资有限公司出资 10,000,000.00 元，占股本比例为 14.885%；张天宇出资 4,000,000.00 元，占股本比例为 5.954%；杨大明出资 250,000.00 元，占股本比例为 0.372%；刘艳秋出资 470,000.00 元，占股本比例为 0.700%；锦州博盛投资有限公司出资 800,000.00 元，占股本比例为 1.191%；孙开苏出资 1,000,000.00 元，占股本比例为 1.489%；于德朋出资 50,000.00 元，占股本比例为 0.074%；于龙波出资 230,000.00 元，占股

本比例为 0.342%；赵玉英出资 180,000.00 元，占股本比例为 0.268%。

本次股本变更经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字(2016)第 000034 号验资报告予以验证。

#### 10、第五次增资

根据亿仕达公司 2018 年 1 月 3 日第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，亿仕达公司向沈阳融拓创新科技产业投资管理中心（有限合伙）、北京融拓创新智造投资合伙企业（有限合伙）、云南南天盈富泰克信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）、广州麦巨君盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行 1,230.00 万股人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格 6.50 元，其中新增注册资本 1,230.00 万元，募集资金扣除定增发行费用后全部计入资本公积，变更后注册资本为 7,948.00 万元。

本次股本变更经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字(2018)第 000012 号验资报告予以验证。

#### （三）财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

#### （四）合并报表范围

报告期内合并报表范围及合并期间

公司名称/业务名称	项目	合并期间
锦州银河石英制品有限公司	全资子公司	2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
锦州新世纪石英玻璃有限公司	全资子公司	2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
焦作市伟祺石英制品有限公司	全资子公司的子公司	2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
江苏亿晶石英材料有限公司	全资子公司	2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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）持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础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 2019 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2019 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## （三）营业周期

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

## （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原

长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，

通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

## 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

## 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

## 5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或



者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权

益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

在本公司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。

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本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，本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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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，该负债由本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，本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的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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。

### 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的控制。若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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4、金融负债的终止确认

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 8、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收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：

银行承兑汇票	信用风险低
商业承兑汇票	承兑人信用风险高或可收回性低
商业承兑汇票	承兑人信用风险低或可收回性高
应收账款组合	合并范围内关联方组合
应收账款组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收款项融资组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	合并范围内关联方组合
其他应收款组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

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

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

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

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

本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，本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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	应收款项融资计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内 (含一年)	5.00	5.00	5.00
一年至二年 (含二年)	10.00	10.00	10.00
二年至三年 (含三年)	20.00	20.00	20.00
三年至五年 (含五年)	50.00	50.00	50.00

五年以上	100.00	100.00	100.00
------	--------	--------	--------

### （十一）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等。公司应收款项预期信用损失的确定详见本章附注 10、金融工具第（7）项。

### （十二）存货

#### 1、存货分类

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

#### 2、存货取得和发出的计价方法

（1）公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（2）低值易耗品及周转材料采用一次摊销法核算。

（3）包装物采用一次摊销法核算。

#### 3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

#### 4、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （十三）持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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，该非流动资产或处置组被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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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，在个别财务报表中将对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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

## 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资



产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### **（十四）长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

##### **1、初始投资成本确定**

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（5）非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### **2、后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

（2）权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### 6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### 2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-20	5.00	4.75-6.33
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减

值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### **4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### **（十七）在建工程**

#### **1、在建工程类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### **3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

### **（十八）借款费用**

#### **1、借款费用资本化的原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## 2、资本化金额的计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## (十九) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(5) 公司无形资产预计寿命列示如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	按土地使用权证登记年限
软件	5年

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### 4、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性

和形成成果的可能性较大等特点。

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （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，证明其有用性；
  - （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）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。

### （二十二）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质；
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

### （二十三）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本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

而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

#### **（二十四）预计负债**

##### **1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

##### **2、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

#### **（二十五）股份支付及权益工具**

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股

份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十六）收入确认

### 1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

根据国内销售和出口销售两种情况分别进行收入确认。对于国内销售，公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，收到对方确认单后，相关的风险和报酬已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。对于出口销售，公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

### 2、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权确认收入的原则

- （1）在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十七) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

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

5、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十九）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，并按照借款费用的原则处理。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### （三十）其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

### （三十一）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、主要会计政策变更

（1）根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

#### 2、会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入	13%、16%【注】
增值税出口退税	出口销售额（免、抵、退）	0%、5%、9%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

### 1、增值税

内销产品 2019 年 4 月 1 日前按 16%税率、2019 年 4 月 1 日后按 13%计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳；本公司及子公司锦州新世纪石英玻璃有限公司、江苏亿晶石英材料有限公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，报告期内货物出口退税率情况如下：

石英片的退税率为 0%、5%、9%、13%、16%；石英管的退税率为 5%、9%、13%；石英棒的退税率为 0%、9%、13%；石英砣的退税率为 0%、9%；石英坩埚的退税率为 9%、13%；石英制品的退税率为 9%。

### 2、企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，认定沈阳机床银丰铸造有限公司等 484 家企业为高新技术企业为高新技术企业，公司取得 2016 年高新技术企业认定（证书编号:GR201621000290），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，认定沈阳机金普科技有限公司等 392 家企业为高新技术企业为高新技术企业，子公司锦州新世纪石英玻璃有限公司取得 2017 年高新技术企业认定（证书编号:GR201721000537），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2018 年 12 月 31 日，期末数系指 2019 年 6 月 30 日，本期发生额系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，上期发生额系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，未注明货币单位的均为人民币元。

### 1、货币资金

#### （1）明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	11,397.55	12,174.62
银行存款	83,456,317.64	82,321,864.00
其他货币资金	1,062,627.42	2,371,627.42
<b>合计</b>	<b>84,530,342.61</b>	<b>84,705,666.04</b>

(2) 除其他货币资金外, 报告期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 报告期末其他货币资金为公司支付的票据保证金。

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	329,524.73	450,262.00
应收账款(净额)	35,851,953.40	36,816,001.88
<b>合计</b>	<b>36,181,478.13</b>	<b>37,266,263.88</b>

(1) 应收票据

### 1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	329,524.73	450,262.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>329,524.73</b>	<b>450,262.00</b>

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,273,055.15	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>5,273,055.15</b>	

3) 公司报告期末应收票据中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

4) 公司报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

### 1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	38,019,625.90	100.00	2,167,672.50	5.70	35,851,953.40
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,019,625.90	100.00	2,167,672.50	5.70	35,851,953.40
<b>合计</b>	<b>38,019,625.90</b>	<b>100.00</b>	<b>2,167,672.50</b>	<b>5.70</b>	<b>35,851,953.40</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	39,023,040.83	100.00	2,207,038.95	5.66	36,816,001.88
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,023,040.83	100.00	2,207,038.95	5.66	36,816,001.88
<b>合计</b>	<b>39,023,040.83</b>	<b>100.00</b>	<b>2,207,038.95</b>	<b>5.66</b>	<b>36,816,001.88</b>

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	36,625,950.20	1,831,297.52	5.00
1年至2年(含2年)	972,268.04	97,226.80	10.00
2年至3年(含3年)	88,838.49	17,767.70	20.00
3年至5年(含5年)	222,377.39	111,188.70	50.00
5年以上	110,191.78	110,191.78	100.00
<b>合计</b>	<b>38,019,625.90</b>	<b>2,167,672.50</b>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内(含1年)	37,905,628.20	1,895,281.41	5.00
1年至2年(含2年)	689,916.35	68,991.64	10.00
2年至3年(含3年)	91,927.11	18,385.42	20.00
3年至5年(含5年)	222,377.39	111,188.70	50.00
5年以上	113,191.78	113,191.78	100.00
<b>合计</b>	<b>39,023,040.83</b>	<b>2,207,038.95</b>	

3) 报告期公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	18,880.26	
<b>合计</b>	<b>18,880.26</b>	

5) 报告期末公司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。

6) 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	9,553,003.45	1年以内	25.13	477,650.17
第二名	非关联方	3,168,717.04	1年以内	8.33	158,435.85
第三名	非关联方	2,284,840.92	1年以内	6.01	114,242.05
第四名	非关联方	2,026,764.68	1年以内	5.33	101,338.23
第五名	非关联方	1,921,015.00	1年以内	5.05	96,050.75
<b>合计</b>		<b>18,954,341.09</b>		<b>49.85</b>	<b>947,717.05</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,769,243.51	90.44	3,230,721.11	82.16
1年至2年(含2年)	504,232.51	9.56	701,639.95	17.84
2年至3年(含3年)				

3年至5年(含5年)				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>5,273,476.02</b>	<b>100.00</b>	<b>3,932,361.06</b>	<b>100.00</b>

## (2) 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
东海县晶峰石英制品有限公司	非关联方	2,275,654.54	43.16	1年以内	预付货款
焦作市伟祺新洁能源有限公司	非关联方	891,745.17	16.91	1年以内	预付货款
上海市锦天城律师事务所	非关联方	471,698.11	8.94	1年以内, 1-2年	预付发行费
郑州凯元耐火材料有限公司	非关联方	190,671.00	3.62	1年以内	预付货款
锦州东方化学品有限公司	非关联方	150,000.00	2.84	1年以内, 1-2年	预付货款
<b>合计</b>		<b>3,979,768.82</b>	<b>75.47</b>		

(3) 报告期末公司预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款(净额)	12,156.59	319,175.99
<b>合计</b>	<b>12,156.59</b>	<b>319,175.99</b>

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	期末余额	期初余额
单位往来	12,796.41	319,768.75
个人往来款项		1,205.97
保证金及押金		15,000.00
<b>合计</b>	<b>12,796.41</b>	<b>335,974.72</b>

## 2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		16,798.73		16,798.73
2019 年 1 月 1 日余额在本 期		639.82		639.82
--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		16,158.91		16,158.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		639.82		639.82

## 3) 按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	12,796.41	639.82	5.00
1 年至 2 年(含 2 年)			10.00
2 年至 3 年(含 3 年)			20.00
3 年至 5 年(含 5 年)			50.00
5 年以上			100.00
合计	12,796.41	639.82	

## 4) 坏账准备的情况

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	
其他应收款	16,798.73		16,158.91		639.82
合计	16,798.73		16,158.91		639.82

5) 报告期无实际核销的其他应收款

6) 期末其他应收款金额单位明细

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
连云港金宏气体制造有限公司	押金	10,000.00	1年以内	78.15	500.00
锦州市社会保险事业管理局滨海新区分局	代收保险费	2,796.41	1年以内	21.85	139.82
<b>合计</b>		<b>12,796.41</b>		<b>100.00</b>	<b>639.82</b>

7) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款

## 5、存货

(1) 存货分类

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	31,305,976.67		31,305,976.67	25,860,935.35		25,860,935.35
库存商品	9,553,704.74		9,553,704.74	6,519,658.13		6,519,658.13
生产成本	22,183,227.53		22,183,227.53	30,059,104.09		30,059,104.09
委托加工物资	242,115.97		242,115.97	357,868.97		357,868.97
发出商品				417,699.94		417,699.94
<b>合计</b>	<b>63,285,024.91</b>		<b>63,285,024.91</b>	<b>63,215,266.48</b>		<b>63,215,266.48</b>

(2) 报告期末存货可变现净值大于账面成本，因此未计提存货跌价准备。

(3) 报告期末存货无利息资本化金额。

(4) 公司与锦州太和锦银村镇银行股份有限公司签订借款质押合同，以公司的 147,343.20KG 石英砂质押给锦州太和锦银村镇银行股份有限公司，质押财产的账面价值为 7,367,160.00 元。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	26.32	
期末留抵进项税	528,034.94	583,168.17
待摊费用		

预交企业所得税	1,172,295.25	1,172,295.25
<b>合计</b>	<b>1,700,356.51</b>	<b>1,755,463.42</b>

**7、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,026,537.70	50,132,419.92
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>49,026,537.70</b>	<b>50,132,419.92</b>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额		94,690,536.65	3,831,376.25	1,522,974.60	100,044,887.50
2. 本期增加金额		3,061,848.37		83,898.84	3,145,747.21
(1) 购置		1,497,484.63		55,448.84	1,552,933.47
(2) 在建工程转入		1,564,363.74		28,450.00	1,592,813.74
3. 本期减少金额		2,612.07		12,159.66	14,771.73
(1) 处置或报废		2,612.07		12,159.66	14,771.73
4. 期末余额		<b>97,749,772.95</b>	<b>3,831,376.25</b>	<b>1,594,713.78</b>	<b>103,175,862.98</b>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额		45,735,528.57	3,139,739.51	1,037,199.50	49,912,467.58
2. 本期增加金额		3,904,896.33	234,330.14	99,606.52	4,238,832.99
(1) 计提		3,904,896.33	234,330.14	99,606.52	4,238,832.99
3. 本期减少金额		47.31		1,927.98	1,975.29
(1) 处置或报废		47.31		1,927.98	1,975.29
4. 期末余额		<b>49,640,377.59</b>	<b>3,374,069.65</b>	<b>1,134,878.04</b>	<b>54,149,325.28</b>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值		48,109,395.36	457,306.60	459,835.74	49,026,537.70
2. 期初账面价值		48,955,008.08	691,636.74	485,775.10	50,132,419.92

(2) 报告期末公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(3) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期末公司无持有待售的固定资产。

#### 8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,815,464.56	6,440,957.44
工程物资		
<b>合计</b>	<b>6,815,464.56</b>	<b>6,440,957.44</b>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
制砷炉	864,857.78		864,857.78	853,577.02		853,577.02
沉砷炉	2,214,644.63		2,214,644.63	2,031,056.84		2,031,056.84
零星工程	3,735,962.15		3,735,962.15	3,556,323.58		3,556,323.58
<b>合计</b>	<b>6,815,464.56</b>		<b>6,815,464.56</b>	<b>6,440,957.44</b>		<b>6,440,957.44</b>

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期转入长期 待摊费用金额	本期其他减 少金额
制砷炉		853,577.02	11,280.76			
沉砷炉		2,031,056.84	183,587.79			
零星工程		3,556,323.58	1,772,452.31	1,592,813.74		
<b>合计</b>		<b>6,440,957.44</b>	<b>1,967,320.86</b>	<b>1,592,813.74</b>		

(续上表)

项目名称	工程投入占预 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	期末余额
制砷炉						自筹资金	864,857.78

沉碓炉						自筹资金	2,214,644.63
零星工程						自筹资金	3,735,962.15
<b>合计</b>							<b>6,815,464.56</b>

(3) 报告期公司无借款费用资本化的情况。

(4) 报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	547,647.49	547,647.49
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入投资性房地产		
4. 期末余额	<b>547,647.49</b>	<b>547,647.49</b>
<b>二、累计摊销</b>		
1. 期初余额	219,190.96	219,190.96
2. 本期增加金额	54,764.76	54,764.76
(1) 计提	54,764.76	54,764.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入投资性房地产		
4. 期末余额	<b>273,955.72</b>	<b>273,955.72</b>
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	273,691.77	273,691.77
2. 期初账面价值	328,456.53	328,456.53

(2) 公司报告期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备

#### 10、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	期末余额
装修款	600,833.31		102,999.96		497,833.35
车间改造工程	8,003,069.11	100,000.00	373,231.63		7,729,837.48
<b>合计</b>	<b>8,603,902.42</b>	<b>100,000.00</b>	<b>476,231.59</b>		<b>8,227,670.83</b>

#### 11、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
坏账准备	2,168,312.31	329,296.14	2,223,837.68	338,269.73
未实现内部利润	416,743.86	62,511.58	1,071,121.47	160,668.22
可抵扣亏损	8,634,996.69	1,836,242.12	5,211,674.06	1,050,682.89
<b>合计</b>	<b>11,220,052.86</b>	<b>2,228,049.84</b>	<b>8,506,633.21</b>	<b>1,549,620.84</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	15,296,020.88	2,533,998.65	14,171,956.66	2,378,445.61
<b>合计</b>	<b>15,296,020.88</b>	<b>2,533,998.65</b>	<b>14,171,956.66</b>	<b>2,378,445.61</b>

#### 12、其他非流动资产

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付长期资产购建款项	5,429,353.93	5,963,758.93
<b>合计</b>	<b>5,429,353.93</b>	<b>5,963,758.93</b>

(2) 预付长期资产购建款项期末余额主要明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
锦州昌锦电感炉有限公司	非关联方	2,050,000.00	2017年-2018年	设备未到
武汉光盛通设备咨询有限公司	非关联方	1,395,000.00	2017年	设备未到
锦州福耐斯机电科技有限公司	非关联方	745,550.00	2018年-2019年	设备未到
泰州市德隆数控设备有限公司	非关联方	640,637.93	2017年	设备未到
沭阳晶洋智能装备制造制造有限公司	非关联方	510,000.00	2018年-2019年	设备未到
<b>合计</b>		<b>5,341,187.93</b>		

### 13、资产减值准备

(1) 明细项目

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,223,837.68		36,645.11	18,880.26	2,168,312.31
<b>合计</b>	<b>2,223,837.68</b>		<b>36,645.11</b>	<b>18,880.26</b>	<b>2,168,312.31</b>

(2) 坏账准备计提依据和方法见附注三、11

### 14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证及质押借款	6,953,048.49	7,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,953,048.49</b>	<b>7,000,000.00</b>

(2) 按照贷款单位分类

贷款单位	期末余额	期初余额
锦州太和锦银村镇银行股份有限公司	6,953,048.49	7,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,953,048.49</b>	<b>7,000,000.00</b>

### 15、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,062,627.42	2,371,627.42
应付账款	17,027,708.43	20,452,442.90
<b>合计</b>	<b>18,090,335.85</b>	<b>22,824,070.32</b>

## (1) 应付票据

## 1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,062,627.42	2,371,627.42
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,062,627.42</b>	<b>2,371,627.42</b>

## (2) 应付账款

## 1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,613,253.50	74.07	15,049,040.90	73.58
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,646,759.75	21.42	3,538,019.18	17.30
2 年至 3 年 (含 3 年)	465,844.63	2.74	1,217,499.11	5.95
3 年至 5 年 (含 5 年)	301,850.55	1.77	647,883.71	3.17
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>17,027,708.43</b>	<b>100.00</b>	<b>20,452,442.90</b>	<b>100.00</b>

2) 报告期末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

3) 报告期末公司应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 16、预收款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,172,117.31	95.03	498,325.32	88.16
1 年至 2 年 (含 2 年)	52,574.61	4.26	25,002.40	4.42

2年至3年(含3年)	8,326.61	0.68	41,547.60	7.35
3年至5年(含5年)	395.32	0.03	395.32	0.07
5年以上				
<b>合计</b>	<b>1,233,413.85</b>	<b>100.00</b>	<b>565,270.64</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期末预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 17、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
一、短期薪酬	3,168,837.51	16,169,100.74	15,752,870.88	3,585,067.37
二、离职后福利—设定提存计划		1,835,841.39	1,835,841.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,168,837.51</b>	<b>18,004,942.13</b>	<b>17,588,712.27</b>	<b>3,585,067.37</b>

(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	2,421,965.66	14,510,598.60	14,094,368.74	2,838,195.52
二、福利费		379,208.32	379,208.32	
三、社会保险费		949,316.12	949,316.12	
其中：医疗保险费		669,738.75	669,738.75	
工伤保险费		231,457.19	231,457.19	
生育保险费		48,120.18	48,120.18	
大额医疗救助				
四、住房公积金		328,865.70	328,865.70	
五、工会经费和职工教育经费	746,871.85	1,112.00	1,112.00	746,871.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				

合计	3,168,837.51	16,169,100.74	15,752,870.88	3,585,067.37
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (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
一、基本养老保险费		1,786,659.87	1,786,659.87	
二、失业保险费		49,181.52	49,181.52	
合计		1,835,841.39	1,835,841.39	

(4) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

## 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,256.64	344,534.76
企业所得税		
城市维护建设税	464,273.20	540,821.99
教育费附加	199,017.32	231,841.38
地方教育费附加	132,678.20	154,560.91
印花税	5,481.30	8,836.32
个人所得税	128.32	7,352.62
房产税	35.00	35.00
土地使用税	60.00	60.00
合计	843,929.98	1,288,042.98

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	23,466.54	17,500.00
应付股利		
其他应付款	340,328.00	91,477.57
合计	363,794.54	108,977.57

## (1) 应付利息明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行借款应付利息	23,466.54	17,500.00
<b>合计</b>	<b>23,466.54</b>	<b>17,500.00</b>

## (2) 其他应付款

## 1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	340,328.00	100.00	91,477.57	100.00
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>340,328.00</b>	<b>100.00</b>	<b>91,477.57</b>	<b>100.00</b>

## 2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	340,328.00	58,726.30
个人往来款		32,751.27
<b>合计</b>	<b>340,328.00</b>	<b>91,477.57</b>

3) 报告期末其他应付款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

4) 期末公司其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

## 20、递延收益

## (1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
政府补助	180,000.00		15,000.00		165,000.00	收到财政拨款
<b>合计</b>	<b>180,000.00</b>		<b>15,000.00</b>		<b>165,000.00</b>	

## (2) 政府补助项目明细

项目	初始金额	期初余额	本期新增补助金额	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
500 吨大尺寸高纯石	300,000.00	180,000.00		15,000.00		165,000.00	与资产相关

英铨建设 项目							
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>180,000.00</b>		<b>15,000.00</b>		<b>165,000.00</b>	

(3) 锦州市义县财政局根据锦州市财政局锦财指企[2014]482号文《关于下达2014年省中小企业发展专项资金指标的通知》的规定，分别于2016年1月29日、2015年2月9日，向锦州银河石英制品有限公司拨付中小企业发展专项资金10万元、20万元，专项用于500吨大尺寸高纯石英铨建设项目，按设备使用年限10年进行摊销，本期摊销金额15,000.00元。

## 21、股本

### (1) 明细项目：

项目	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	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股	6,666,667.00						6,666,667.00
境内自然人持股	30,540,000.00						30,540,000.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	37,206,667.00						37,206,667.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	42,273,333.00						42,273,333.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	42,273,333.00						42,273,333.00
<b>合计</b>	<b>79,480,000.00</b>						<b>79,480,000.00</b>

(2) 本期股本的变动过程详见本报表附注之一、(二) 历史沿革。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，实际控制人张海涛累计质押股份为 800 万股。

## 22、资本公积

(1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	83,039,259.62			83,039,259.62
<b>合计</b>	<b>83,039,259.62</b>			<b>83,039,259.62</b>

(2) 股本溢价本期变动详见本报表附注之一、(二) 历史沿革。

## 23、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	2,920,726.63			2,920,726.63
<b>合计</b>	<b>2,920,726.63</b>			<b>2,920,726.63</b>

## 24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
<b>调整前上期末未分配利润</b>	<b>61,259,682.07</b>	<b>46,513,790.91</b>	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
<b>调整后期初未分配利润</b>	<b>61,259,682.07</b>	<b>46,513,790.91</b>	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,515,346.35	14,631,985.94	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		7,948,000.00	
净资产折股			
加：其他转出			
<b>期末未分配利润</b>	<b>63,775,028.42</b>	<b>53,197,776.85</b>	

## 25、营业收入及营业成本

(1) 营业收入



项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	62,518,061.74	77,309,839.39
其他业务收入	516,891.52	539,054.64
<b>合计</b>	<b>63,034,953.26</b>	<b>77,848,894.03</b>

## (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	43,636,432.88	45,454,422.49
其他业务成本	404,278.71	355,251.47
<b>合计</b>	<b>44,040,711.59</b>	<b>45,809,673.96</b>

## (3) 2019年1-6月分类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
石英片	33,709,047.25	24,789,226.56	8,919,820.69
石英管	5,871,887.34	3,752,970.23	2,118,917.11
石英砵	4,969,084.48	2,963,872.42	2,005,212.06
石英棒、坩锅及石英制品	17,500,757.22	11,687,743.16	5,813,014.06
其他	467,285.45	442,620.51	24,664.94
<b>主营业务小计</b>	<b>62,518,061.74</b>	<b>43,636,432.88</b>	<b>18,881,628.86</b>
2、其他业务			
材料、废料等			
电费			
加工费	516,891.52	404,278.71	112,612.81
<b>其他业务小计</b>	<b>516,891.52</b>	<b>404,278.71</b>	<b>112,612.81</b>
<b>合计</b>	<b>63,034,953.26</b>	<b>44,040,711.59</b>	<b>18,994,241.67</b>

## (4) 2018年1-6月分类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
石英片	38,283,081.17	25,396,473.82	12,886,607.35

石英管	8,777,841.79	4,830,197.57	3,947,644.22
石英砵	14,458,333.02	6,560,468.41	7,897,864.61
石英棒、坩锅及石英制品	15,771,114.20	8,648,884.35	7,122,229.85
其他	19,469.21	18,398.34	1,070.87
<b>主营业务小计</b>	<b>77,309,839.39</b>	<b>45,454,422.49</b>	<b>31,855,416.90</b>
2、其他业务			
材料、废料等	388,205.93	231,588.95	156,616.98
电费	107,189.20	107,189.20	
加工费	43,659.51	16,473.32	27,186.19
<b>其他业务小计</b>	<b>539,054.64</b>	<b>355,251.47</b>	<b>183,803.17</b>
<b>合计</b>	<b>77,848,894.03</b>	<b>45,809,673.96</b>	<b>32,039,220.07</b>

## (5) 按地区分部列示主营业务收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
国内	15,847,844.96	28,047,123.58
国外	46,670,216.78	49,262,715.81
<b>合计</b>	<b>62,518,061.74</b>	<b>77,309,839.39</b>

## (6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	7,649,751.83	12.14
第二名	4,039,874.97	6.41
第三名	3,765,656.65	5.97
第四名	3,688,430.02	5.85
第五名	2,748,349.50	4.36
<b>合计</b>	<b>21,892,062.97</b>	<b>34.73</b>

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	216,683.70	197,298.45	7%、5%
教育费附加	93,290.58	84,684.36	3%

地方教育费附加	62,193.72	56,456.25	2%
房产税	210.00	270.00	
土地使用税	360.00	395.00	
印花税	50,731.48	46,459.70	
<b>合计</b>	<b>423,469.48</b>	<b>385,563.76</b>	

**27、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
市场拓展费	451,305.55	609,125.90
运费	1,480,465.76	1,705,395.27
职工薪酬	414,426.47	463,840.25
其他	75,359.38	91,627.42
<b>合计</b>	<b>2,421,557.16</b>	<b>2,869,988.84</b>

**28、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,855,012.11	3,260,208.10
公司经费	1,738,094.93	2,117,491.24
折旧、摊销及租赁费	332,150.04	423,479.22
其他	123,918.16	304,083.53
<b>合计</b>	<b>9,049,175.24</b>	<b>6,105,262.09</b>

**29、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,853,416.93	1,594,765.31
物料消耗	2,730,481.66	3,214,386.08
折旧与摊销	377,984.83	375,041.93
其他	127,872.29	209,721.47
<b>合计</b>	<b>5,089,755.71</b>	<b>5,393,914.79</b>

**30、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	350,225.57	448,610.16
减：利息收入	169,468.56	107,100.79
汇兑损益	-157,036.99	-117,856.06
手续费	51,099.15	17,292.29
<b>合计</b>	<b>74,819.17</b>	<b>240,945.60</b>

### 31、其他收益

#### (1) 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-资产性补助	15,000.00	15,000.00
政府补助-收益性补助		
<b>合计</b>	<b>15,000.00</b>	<b>15,000.00</b>

#### (2) 政府补助明细

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
500吨大尺寸高纯石英锭建设项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>15,000.00</b>	<b>15,000.00</b>	

### 32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-36,645.11	
<b>合计</b>	<b>-36,645.11</b>	

### 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		319,881.34
<b>合计</b>		<b>319,881.34</b>

### 34、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额

处置固定资产	-3,313.69		-3,313.69
<b>合 计</b>	<b>-3,313.69</b>		<b>-3,313.69</b>

### 35、营业外收入

#### (1) 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
其他	11,365.41	556.08
<b>合计</b>	<b>11,365.41</b>	<b>556.08</b>

(2) 报告期内的营业外收入均计入非经常性损益。

### 36、营业外支出

#### (1) 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		678.01
其他	2,691.34	1,130.25
<b>合计</b>	<b>2,691.34</b>	<b>1,808.26</b>

(2) 报告期内的营业外支出均计入非经常性损益。

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		1,504,223.42
递延所得税费用	-522,875.95	601,202.11
<b>合计</b>	<b>-522,875.95</b>	<b>2,105,425.53</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	1,992,470.40	16,737,411.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	298,870.56	2,510,611.72
子公司适用不同税率的影响	-219,920.90	129,263.36
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,872.52	76,802.54

额外可扣除费用的影响	-638,698.13	-611,252.09
期末税率调整导致递延所得税资产余额的变化		
<b>所得税费用</b>	<b>-522,875.95</b>	<b>2,105,425.53</b>

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到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	169,468.56	107,100.79
往来款项	17,606.57	122,967.53
<b>合计</b>	<b>187,075.13</b>	<b>230,068.32</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用中的现金支出	5,241,605.05	5,936,744.45
营业费用中的现金支出	2,110,140.29	2,338,760.60
财务费用中的现金支出	51,099.15	16,333.25
营业外支出	2,370.00	1,130.70
往来款项及其他	551,061.81	502,306.22
<b>合计</b>	<b>7,956,276.30</b>	<b>8,795,275.22</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用		50,000.00
<b>合计</b>		<b>50,000.00</b>

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,515,346.35	14,631,985.94
加：资产减值准备		319,881.34
信用减值损失	-36,645.11	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,238,832.99	4,959,934.69
无形资产摊销	54,764.76	54,764.76
长期待摊费用摊销	476,231.59	99,513.24

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）	3,313.69	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		678.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	350,225.57	448,610.16
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）	-678,429.00	-203,738.2
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	155,553.04	804,940.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,758.43	-8,960,570.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	161,322.46	-9,160,592.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,494,198.77	-1,126,490.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,676,559.14	1,868,916.88
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	83,467,715.19	81,610,795.71
减：现金的期初余额	82,334,038.62	12,934,551.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,133,676.57	68,676,244.24

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	83,467,715.19	82,334,038.62
其中：库存现金	11,397.55	12,174.62
可随时用于支付的银行存款	83,456,317.64	82,321,864.00
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、现金及现金等价物余额</b>	83,467,715.19	82,334,038.62

(3) 现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异 1,062,627.42 元，系办理银行承兑汇票保证金。

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	1,062,627.42	票据保证金
存货	7,367,160.00	借款质押
<b>合计</b>	<b>8,429,787.42</b>	

#### 41、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	64,513.38	6.8747	443,510.13
欧元	69,528.69	7.8170	543,505.77
<b>应收账款</b>			
其中：美元	2,504,581.48	6.8747	17,218,246.30
欧元	19,466.00	7.8170	152,165.72
<b>应付账款</b>			
其中：美元			

## 六、合并范围的变更

报告期内公司未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
锦州银河石英制品有限公司	辽宁省锦州经济技术开发区朝阳路南、锦港大街西侧	辽宁省锦州经济技术开发区朝阳路南、锦港大街西侧	石英、石墨、二氧化硅生产销售；机械加工	100.00		100.00	同一控制下企业合并
锦州新世纪石英玻璃有限公司	辽宁省锦州经济技术开发区朝阳路南、锦港大街西侧	辽宁省锦州经济技术开发区朝阳路南、锦港大街西侧	石英玻璃制品、电加热器及配件、石墨制品、电热材料、红外线与紫外线石英灯及零部件、硅与二氧化硅材料的技术研发、产品制造；货物进出口；技术进出口	100.00		100.00	新设合并



焦作市伟祺石英制品有限公司	焦作市站区经三路西纬二路南	焦作市站区经三路西纬二路南	石英制品生产与销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
江苏亿晶石英材料有限公司	江苏省沭阳县青伊湖农场工业园发展大道北侧	江苏省沭阳县青伊湖农场工业园发展大道北侧	石英玻璃制品、电加热器及配件、石墨制品、电热材料、红外线与紫外线石英灯及零部件、二氧化硅材料的技术研发、产品制造、销售	100.00		100.00	新设合并

2、报告期公司无重要的非全资子公司。

3、公司无其他联营企业及合营企业。

## 八、与金融工具有关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司原则上对客户采取预收账款的销售政策，对于信用良好的赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	64,513.38	6.8747	443,510.13
欧元	69,528.69	7.8170	543,505.77
<b>应收账款</b>			

其中：美元	2,504,581.48	6.8747	17,218,246.30
欧元	19,466.00	7.8170	152,165.72
<b>应付账款</b>			
其中：美元			

## (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。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款、应付融资租赁费用有关。

2019年6月30日因公司取得的银行借款为固定利率，故无利率风险。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
张海涛					43.62	43.62

### (二) 本公司的子公司情况

#### 1、通过设立或投资方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本(万人民币)	经营范围	期末实际出资额(万人民币)
锦州新世纪石英玻璃有限公司	有限责任公司	辽宁省锦州经济技术开发区朝阳路南、锦港大街西侧	1,000.00	石英玻璃制品、电加热器及配件、石墨制品、电热材料、红外线与紫外线石英灯及零部件、硅与二氧化硅材料的技术研发、产品制造；货物进出口；技术进出口	1,000.00
江苏亿晶石英材料有限公司	有限责任公司	江苏省沭阳县青伊湖农场工业园发展大道北侧	1,000.00	石英玻璃制品、电加热器及配件、石墨制品、电热材料、红外线与紫外线石英灯及零部件、二氧化硅材料的技术研发、产品制造、销售	338.00

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万人民币)
锦州新世纪石英玻璃有限公司		100.00	100.00	是	

江苏亿晶石英材料有限公司		100.00	100.00	是	
--------------	--	--------	--------	---	--

## 2、通过同一控制下企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本 (万人民币)	经营范围	期末实际出资额 (万人民币)
锦州银河石英制品有限公司	有限责任公司	辽宁省锦州经济技术开发区朝阳路南、锦港大街西侧	100.00	石英、石墨、二氧化硅生产销售；机械加工	100.00

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万人民币)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
锦州银河石英制品有限公司		100.00	100.00	是		

## 3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本 (万人民币)	经营范围	期末实际出资额 (万人民币)
焦作市伟祺石英制品有限公司	有限责任公司	焦作市站区经三路西纬二路南	30.00	石英制品生产与销售	30.00

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万人民币)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
焦作市伟祺石英制品有限公司		100.00	100.00	是		

## (三) 本公司合营和联营企业情况

公司无其他联营企业及合营企业

## (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张乃芳	实际控制人关系密切的家庭成员
锦州维福斯投资有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
张天宇	持有公司 5%以上股权的股东
张海霞	实际控制人关系密切的家庭成员

张海凤	实际控制人关系密切的家庭成员
张海军	实际控制人关系密切的家庭成员
锦州新宇材料有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
SEAWAVES LIMITED	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
锦州新世纪能源科技集团有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
锦州新世纪商务有限公司	同一实际控制人控制的企业
上海昱锦商贸有限公司	同一实际控制人控制的企业
锦州市新世纪工贸有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
锦州新世纪多晶硅材料有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
辽宁圣龙泉科技发展有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
新疆哥兰德新能源有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
锦州新桥高纯材料有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
锦州市古塔区银昇小额贷款有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
辽宁中锦新能源有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
新疆兰安达光电科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
辽宁恒清农业发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
锦州晶城三维铸造有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
新疆德士奇金属材料有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员重大影响的企业
锦州新宇晨科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员重大影响的企业
西安欧中材料科技有限公司	实际控制人重大影响的企业
锦州鼎荣金属材料有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
锦州派维尔纺织有限公司【注】	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
云南南天盈富泰克资本管理有限公司—云南南天盈富泰克信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
广州民通股权投资管理有限公司—广州麦巨君盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东

注：2018 年 12 月 11 日，锦州派维尔纺织有限公司注销。

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
-------	--------	---------------	-------	-------

辽宁圣龙泉科技发展有限公司	农副产品	市场价格		448,045.00
锦州新宇晨科技有限公司	其他	市场价格		80,662.49
<b>合计</b>				<b>528,707.49</b>

## (2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
锦州新世纪能源科技集团有限公司	电费	市场价格		107,189.20
<b>合计</b>				<b>107,189.20</b>

## 2、购建固定资产、无形资产和其他长期资产的关联交易

无。

## 3、关联方租赁情况

## (1) 本公司作为承租方

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	确认的租赁费用
锦州新世纪石英玻璃有限公司	锦州新世纪能源科技集团有限公司	房屋建筑物及土地	2018/01/01	2018/6/30	市场价	720,000.00
锦州新世纪石英玻璃有限公司	锦州新世纪能源科技集团有限公司	房屋建筑物及土地	2018/01/01	2018/6/30	市场价	92,933.97
锦州新世纪石英玻璃有限公司	锦州新世纪能源科技集团有限公司	房屋建筑物及土地	2019/01/01	2019/6/30	市场价	720,000.00

注：①2015年10月1日，锦州新世纪石英玻璃有限公司与锦州新世纪能源科技集团有限公司签订租赁协议，由锦州新世纪石英玻璃有限公司向锦州新世纪能源科技集团有限公司租赁部分房屋建筑物和土地，每月租赁金额为126,000.00元（含税价），租赁期限为15年。

②2016年12月1日，锦州新世纪石英玻璃有限公司与锦州新世纪能源科技集团有限公司签订租赁协议，由锦州新世纪石英玻璃有限公司向锦州新世纪能源科技集团有限公司租赁部分房屋建筑物和土地，租赁期限自2017年1月1日起至2031年12月31日止，租金为每年206,000.00元（含税价），本期不再租赁。

## 4、关联方担保情况

## 银行借款关联担保情况

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限	担保是否履行完毕
锦州新世纪能源科技集团有限公司、张海涛、张乃芳	锦州亿仕达石英新材料股份有限公司	锦州太和锦银村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	2018-5-24 至 2019-5-22	是

5、除以上关联交易外，公司报告期内无其他关联交易。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，于 2019 年 7 月 1 日新成立全资子公司锦州亿美斯石英材料科技有限公司，注册资本：人民币叁佰万元整，经营范围：石英玻璃制品、电加热器及配件、石墨制品、电热材料、红外线和紫外线石英灯及其零部件、二氧化硅材料的技术研究开发、制造、销售，注册地址：辽宁省锦州经济开发区朝阳路南、锦港大街西侧。

## 十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，未注明货币单位的均为人民币元。

### 1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		142,250.00
商业承兑汇票		
合 计		142,250.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	208,000.00	
商业承兑汇票		
合计	208,000.00	

(3) 公司报告期末应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 公司报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

## 2、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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,416,290.15	100.00	985,540.78	6.84	13,430,749.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>14,416,290.15</b>	<b>100.00</b>	<b>985,540.78</b>	<b>6.84</b>	<b>13,430,749.37</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	13,866,684.51	100.00	971,603.25	7.01	12,895,081.26
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,866,684.51	100.00	971,603.25	7.01	12,895,081.26
<b>合计</b>	<b>13,866,684.51</b>	<b>100.00</b>	<b>971,603.25</b>	<b>7.01</b>	<b>12,895,081.26</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,033,793.94	651,689.70	5.00
1年至2年(含2年)	972,268.04	97,226.80	10.00
2年至3年(含3年)	78,619.00	15,723.80	20.00
3年至5年(含5年)	221,417.39	110,708.70	50.00
5年以上	110,191.78	110,191.78	100.00
<b>合计</b>	<b>14,416,290.15</b>	<b>985,540.78</b>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	12,273,510.47	613,675.52	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,176,857.25	117,685.73	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	81,707.62	16,341.52	20.00
3 年至 5 年 (含 5 年)	221,417.39	110,708.70	50.00
5 年以上	113,191.78	113,191.78	100.00
<b>合计</b>	<b>13,866,684.51</b>	<b>971,603.25</b>	

(3) 报告期公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	18,880.26	
<b>合计</b>	<b>18,880.26</b>	

(5) 报告期末公司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。

(6) 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	2,284,840.92	1 年以内	15.84	114,242.05
第二名	非关联方	2,026,764.68	1 年以内	14.06	101,338.23
第三名	非关联方	1,692,617.60	1 年以内	11.74	84,630.88
第四名	非关联方	1,435,616.10	1 年以内	9.96	71,780.81
第五名	非关联方	558,975.60	1 年以内	3.88	27,948.78
<b>合计</b>		<b>7,998,814.90</b>		<b>55.48</b>	<b>399,940.75</b>

(7) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

### 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应收利息		
应收股利	12,052,000.00	12,052,000.00
其他应收款（净额）	34,975,980.47	36,515,378.69
<b>合计</b>	<b>47,027,980.47</b>	<b>48,567,378.69</b>

## (1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
锦州新世纪石英玻璃有限公司	12,052,000.00	12,052,000.00
<b>合计</b>	<b>12,052,000.00</b>	<b>12,052,000.00</b>

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	期末余额	期初余额
单位往来款项		324,768.75
合并范围内子公司往来	36,816,821.55	38,112,471.98
个人往来款项		
<b>合计</b>	<b>36,816,821.55</b>	<b>38,437,240.73</b>

## 2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,921,862.04		1,921,862.04
2019年1月1日余额在本期		1,840,841.08		1,840,841.08
--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		81,020.96		81,020.96
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2019年6月30日余额		1,840,841.08	1,840,841.08

## 3) 按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	36,816,821.55	1,840,841.08	5.00
1年至2年(含2年)			10.00
2年至3年(含3年)			20.00
3年至5年(含5年)			50.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>36,816,821.55</b>	<b>1,840,841.08</b>	

## 4) 坏账准备的情况

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	
其他应收款	1,921,862.04		81,020.96		1,840,841.08
<b>合计</b>	<b>1,921,862.04</b>		<b>81,020.96</b>		<b>1,840,841.08</b>

## 5) 报告期无实际核销的其他应收款

## 6) 期末其他应收款金额单位明细

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
锦州新世纪石英玻璃有限公司	关联往来	18,371,016.90	1年以内	49.90	918,550.85
焦作市伟祺石英制品有限公司	关联往来	18,431,213.57	1年以内	50.06	921,560.68
锦州银河石英制品有限公司	关联往来	14,591.08	1年以内	0.04	729.55
<b>合计</b>		<b>36,816,821.55</b>		<b>100.00</b>	<b>1,840,841.08</b>

7) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

## 4、长期股权投资

账龄	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	14,733,706.97		14,733,706.97	14,733,706.97		14,733,706.97
<b>合计</b>	<b>14,733,706.97</b>		<b>14,733,706.97</b>	<b>14,733,706.97</b>		<b>14,733,706.97</b>

## 对子公司投资

被投资单位名称	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
锦州银河石英制品有限公司	1,353,706.97			1,353,706.97		
锦州新世纪石英玻璃有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏亿晶石英材料有限公司	3,380,000.00			3,380,000.00		
<b>合计</b>	<b>14,733,706.97</b>			<b>14,733,706.97</b>		

## 5、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	18,758,484.60	23,872,426.56
其他业务收入	90,285.34	25,805.47
<b>合计</b>	<b>18,848,769.94</b>	<b>23,898,232.03</b>

## (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	14,129,787.74	17,007,564.81
其他业务成本	59,753.06	12,985.26
<b>合计</b>	<b>14,189,540.80</b>	<b>17,020,550.07</b>

## (3) 2019年1-6月分类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
石英片	7,474,440.91	5,673,758.45	1,800,682.46
石英管	2,763,109.89	2,052,348.93	710,760.96
石英砵	2,030,764.35	1,461,072.45	569,691.90

石英棒、坩锅及石英制品	6,035,494.14	4,511,915.00	1,523,579.14
其他	454,675.31	430,692.91	23,982.40
<b>主营业务小计</b>	<b>18,758,484.60</b>	<b>14,129,787.74</b>	<b>4,628,696.86</b>
2、其他业务			
材料、废料等			
加工费	90,285.34	59,753.06	30,532.28
<b>其他业务小计</b>	<b>90,285.34</b>	<b>59,753.06</b>	<b>30,532.28</b>
<b>合计</b>	<b>18,848,769.94</b>	<b>14,189,540.80</b>	<b>4,659,229.14</b>

## (4) 2018年1-6月分类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
石英片	8,168,315.91	5,885,075.00	2,283,240.91
石英管	5,317,126.62	3,759,477.97	1,557,648.65
石英砵	2,601,432.69	1,767,684.32	833,748.37
石英棒、坩锅及石英制品	7,766,082.13	5,579,537.10	2,186,545.03
其他	19,469.21	15,790.42	3,678.791
<b>主营业务小计</b>	<b>23,872,426.56</b>	<b>17,007,564.81</b>	<b>6,864,861.75</b>
2、其他业务			
材料、废料等	23,004.99	10,632.66	12,372.33
加工费	2,800.48	2,352.60	447.88
<b>其他业务小计</b>	<b>25,805.47</b>	<b>12,985.26</b>	<b>12,820.21</b>
<b>合计</b>	<b>23,898,232.03</b>	<b>17,020,550.07</b>	<b>6,877,681.96</b>

## (5) 按地区分部列示主营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
国内	4,942,009.08	10,611,904.54
国外	13,816,475.52	13,260,522.02
<b>合计</b>	<b>18,758,484.60</b>	<b>23,872,426.56</b>

## (6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入的比例(%)
第一名	3,688,430.02	19.57
第二名	2,369,221.28	12.57
第三名	1,948,514.45	10.34
第四名	1,702,788.68	9.03
第五名	1,363,799.43	7.24
合计	11,072,753.86	58.75

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益发生额情况如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-3,313.69	
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）	15,000.00	15,000.00
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	8,674.07	-1,252.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,578.19	3,494.42
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>15,782.19</b>	<b>10,253.50</b>

## （二）净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### 1、2019年1-6月

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
归属于普通股股东的净利润	1.10	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.10	0.03	0.03

### 2、2018年1-6月份

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
归属于普通股股东的净利润	7.60	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7.59	0.19	0.19

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、预付款项 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增加 34.10%，主要原因为公司预付材料款增加所致。
- 2、其他应收款 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日减少 96.19%，主要原因为公司期末收回出口退税款致。
- 3、递延所得税资产 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增加 43.78%，主要原因为本期可抵扣亏损增加所致。
- 4、应付票据 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日减少 55.19%，主要原因为公司本期兑付应付票据所致。
- 5、预收款项 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增加 118.20%，主要原因为本期预收货款增加所致。
- 6、应交税费 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日减少 34.48%，主要原因为应交增值税减少所致。
- 7、其他应付款 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增加 233.83%，主要原因为其他应付款增加所致。
- 8、管理费用 2019 年 1-6 月较 2018 年同期增加 48.22%，主要原因为员工人数增加所致。
- 9、财务费用 2019 年 1-6 月较 2018 年同期减少 68.95%，主要原因为增加利息收入所致。
- 10、营业外收入 2019 年 1-6 月较 2018 年同期增加 1943.84%，主要原因为核销长期应付账款所致。
- 11、所得税费用 2019 年 1-6 月较 2018 年同期减少 124.83%，主要原因为增加递延所得税所致。

锦州亿仕达石英新材料股份有限公司

2019 年 8 月 27 日