

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表 审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 2022 年 12 月 31 日资产负债表
 - 2. 2022 年度利润表
 - 3. 2022 年度现金流量表
 - 4. 2022 年度股东权益变动表
 - 5. 2022 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



审计报告

永证审字(2023)第146002号

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司(以下简称“鑫亿鼎”)财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了鑫亿鼎2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于鑫亿鼎,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

鑫亿鼎管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鑫亿鼎2022年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致



或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鑫亿鼎的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫亿鼎、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫亿鼎的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鑫亿鼎持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鑫亿鼎不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京



中国注册会计师：
(项目合伙人)：王伟琪
C10000010007

中国注册会计师：
王伟琪
610000971133

二〇二三年二月二十四日



资产负债表

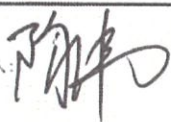
2022年12月31日

编制单位：江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

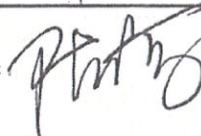
单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,235,343.78	6,367,966.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	14,710,601.15	24,413,871.81
应收账款	五、3	90,560,157.35	82,309,006.14
应收款项融资			
预付款项	五、4	21,616,847.74	23,323,759.39
其他应收款	五、5	4,642,224.33	3,214,211.62
存货	五、6	93,010,900.33	81,200,936.53
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、7	3,888,566.71	5,772,666.04
流动资产合计		231,664,641.42	226,602,447.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、8	124,577,953.72	99,908,686.77
在建工程	五、9	38,415,512.64	37,588,255.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,163,083.63	1,237,597.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,404,403.18	1,136,367.13
其他非流动资产	五、12	23,718,776.52	10,023,610.31
非流动资产合计		189,279,729.69	149,894,516.96
资产总计		420,944,371.11	376,496,964.84

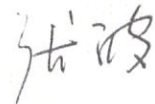
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏鑫亿晶石英科技股份有限公司

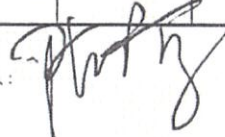
单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、13	21,045,511.71	21,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	22,800,672.86	9,881,303.76
预收款项			
合同负债	五、15	14,148,816.61	5,477,780.81
应付职工薪酬	五、16	1,550,523.00	805,975.41
应交税费	五、17	5,512,693.13	4,741,036.05
其他应付款	五、18	1,721,427.19	518,024.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	25,029,341.59	12,732,019.92
其他流动负债	五、20	11,184,331.07	21,279,146.37
流动负债合计		102,993,617.16	77,335,286.61
非流动负债：			
长期借款	五、21		48,793.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	1,205,617.23	6,505,784.28
长期应付款	五、23	1,412,622.64	4,051,194.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	7,000,000.00	
递延所得税负债	五、11	6,723,985.49	3,566,014.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,342,225.36	14,171,786.03
负债合计		119,335,842.52	91,507,072.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	82,440,186.00	82,440,186.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	98,891,659.88	98,891,659.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	13,953,392.87	12,291,529.23
未分配利润	五、28	106,323,289.84	91,366,517.09
所有者权益（或股东权益）合计		301,608,528.59	284,989,892.20
负债和所有者权益总计		420,944,371.11	376,496,964.84

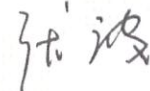
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表
2022年度

编制单位：江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、29	154,066,616.30	107,912,097.04
减：营业成本	五、29	114,216,380.32	68,333,141.70
税金及附加	五、30	719,536.83	1,109,085.40
销售费用	五、31	1,818,636.30	1,730,846.31
管理费用	五、32	7,463,687.27	6,651,615.48
研发费用	五、33	6,595,737.70	10,180,861.69
财务费用	五、34	3,447,492.50	2,284,261.76
其中：利息费用	五、34	2,579,002.76	1,743,563.34
利息收入	五、34	7,097.20	22,302.16
加：其他收益	五、35	2,390,490.00	3,868,642.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-656,470.19	
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）	五、36	-656,470.19	
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）	五、37	-1,786,907.04	-3,421,064.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,752,287.85	18,096,862.29
加：营业外收入	五、38	4,119.10	63,945.53
减：营业外支出	五、39	895,208.49	24,513.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,861,198.46	18,136,294.55
减：所得税费用	五、40	2,242,562.07	1,380,888.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,618,636.39	16,755,406.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,618,636.39	16,755,406.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
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			
六、综合收益总额		16,618,636.39	16,755,406.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.21
（二）稀释每股收益		0.20	0.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

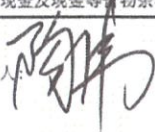
2022年度

编制单位：江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

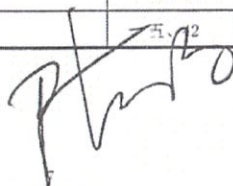
单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,567,197.49	66,119,521.11
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41	9,491,511.37	3,890,944.21
经营活动现金流入小计		131,968,708.86	70,010,465.32
购买商品、接受劳务支付的现金		51,222,473.76	34,111,375.95
支付给职工以及为职工支付的现金		13,738,942.01	10,279,930.40
支付的各项税费		4,672,214.62	8,326,941.73
支付的其他与经营活动有关的现金	五、41	6,954,674.49	10,883,613.79
经营活动现金流出小计		76,588,304.88	63,604,861.87
经营活动产生的现金流量净额	五、42	55,380,403.98	6,405,603.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,772,628.24	32,761,840.58
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		42,772,628.24	32,761,840.58
投资活动产生的现金流量净额		-42,772,628.24	-32,761,840.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			29,999,997.02
借款所收到的现金		21,045,811.71	27,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、41	8,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		29,045,811.71	67,299,997.02
偿还债务所支付的现金		22,439,426.68	29,276,250.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,579,002.76	1,743,563.34
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、41	19,772,982.06	4,818,458.33
筹资活动现金流出小计		44,791,411.50	35,838,272.07
筹资活动产生的现金流量净额		-15,745,599.79	31,461,724.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		5,201.48	
五、现金及现金等价物净增加额			
	五、42	-3,132,622.57	5,105,487.82
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	6,367,966.35	1,262,478.53
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、42	3,235,343.78	6,367,966.35

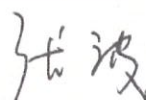
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表
2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	股本（或实收资本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	82,340,186.00			98,891,659.88				12,291,529.23		91,366,517.09	284,989,892.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	82,340,186.00			98,891,659.88				12,291,529.23		91,366,517.09	284,989,892.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,661,863.64		11,986,772.75	16,618,636.39
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								1,661,863.64		1,661,863.64	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增股本											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	82,340,186.00			98,891,659.88				13,953,392.87		106,323,289.84	301,608,528.59

法定代表人：张波

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

8

股东权益变动表（续）

编制单位：江苏鑫亿高石英科技股份有限公司 币种：人民币

单位：元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	72,668,200.00			78,865,547.55				10,615,988.02		76,286,651.56	238,436,388.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	72,668,200.00			78,865,547.55				10,615,988.02		76,286,651.56	238,436,388.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,771,986.00			20,026,111.53				1,675,540.61		15,479,865.53	46,553,501.07
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	9,771,986.00			20,026,111.53						16,755,406.14	29,798,097.93
1. 股东投入普通股	9,771,986.00			20,026,111.53							29,798,097.93
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								1,675,540.61		-1,675,540.61	
2. 提取一般风险准备								1,675,540.61		-1,675,540.61	
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增股本											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	82,440,186.00			98,891,659.08				12,291,528.63		91,365,517.09	284,989,892.20

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



张波



江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司财务报表附注

截止2022年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司简介

公司名称：江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

注册资本：人民币8,244.02万元

实收资本：人民币8,244.02万元

法定代表人：陶伟

成立日期：2013年6月3日

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司住所：沭阳县青伊湖农场埭庄工业园区永成木业东侧

2、业务性质及主要经营活动

公司行业性质：一般制造业

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

3、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年2月24日经公司第三届第五次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

7、金融工具（不包括减值）

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。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。

(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、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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、租赁应收款,



主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

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



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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2(信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3(关联方组合)	关联方的其他应收款
组合4(保证金类组合)	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1(账龄组合)	预计存续期
组合2(信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合3(关联方组合)	预计存续期
组合4(保证金类组合)	预计存续期



③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	15.00	15.00
2至3年	40.00	40.00
3至4年	60.00	60.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

9、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、产成品、库存商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

10、合同资产和合同负债



在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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



(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。



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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品



存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

16、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利



本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则



(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售石英管、石英棒、石英精加工品等产品，属于在某一时点履行履约义务。本公司在发出货物、客户签收后确认销售收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；



用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期



间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法（或其他系统合理）的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁



融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

21、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。



在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

22、资产减值

当存在下列迹象的，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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）本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（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。



本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

本公司在报告期内无重要会计政策和会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
房产税	按房产原值一次减除30%后的余值计征	1.2%
土地使用税	按应税土地的实际占用面积计征	0.6元/平方米/年



2、税收优惠

本公司于2020年12月2日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合复核并颁发《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”的规定，公司报告期内适用15%的所得税税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		459.83
银行存款	3,235,343.78	6,367,506.52
其他货币资金		
合计	3,235,343.78	6,367,966.35
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,710,601.18	24,413,871.81
商业承兑票据		
合计	14,710,601.18	24,413,871.81

(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
银行承兑票据	53,295,082.64	13,390,796.62
商业承兑票据		
合计	53,295,082.64	13,390,796.62

3、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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,922,845.23	100.00	9,362,687.88	9.37	90,560,157.35
其中：账龄组合	99,922,845.23	100.00	9,362,687.88	9.37	90,560,157.35
无风险组合					
合计	99,922,845.23	/	9,362,687.88	/	90,560,157.35

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,884,786.98	100.00	7,575,780.84	8.43	82,309,006.14
其中：账龄组合	89,884,786.98	100.00	7,575,780.84	8.43	82,309,006.14
无风险组合					
合计	89,884,786.98	/	7,575,780.84	/	82,309,006.14

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率(%)
1年以内	74,170,396.58	3,708,519.83	5.00
1至2年	18,988,077.64	2,848,211.65	15.00
2至3年	6,273,331.01	2,509,332.40	40.00
3至4年	481,040.00	288,624.00	60.00
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上			
合计	99,922,845.23	9,362,687.88	



(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,786,907.04 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,240,393.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,412,260.26 元。

4、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	15,801,074.39	73.10	16,832,637.46	72.17
1 至 2 年	2,074,610.35	9.60	6,190,921.93	26.54
2 至 3 年	3,741,163.00	17.30	300,200.00	1.29
3 年以上				
合计	21,616,847.74	100.00	23,323,759.39	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
东海县白塔昌旺水晶石英制品厂	2,455,909.00	1-3 年	未到货
东海县锋瑞照明有限公司	1,448,261.20	2 年以内	未到货
连云港朔康矿产品贸易有限公司	1,380,175.00	2-3 年	暂未到货
合计	5,284,345.20		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 14,973,097.37 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.27%。

5、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	4,642,224.33	3,214,241.62
合计	4,642,224.33	3,214,241.62



5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,642,224.33	100.00			4,642,224.33
其中：账龄组合					
无风险组合	4,642,224.33	100.00			4,642,224.33
合计	4,642,224.33	/		/	4,642,224.33

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,214,241.62	100.00			3,214,241.62
其中：账龄组合					
无风险组合	3,214,241.62	100.00			3,214,241.62
合计	3,214,241.62	/		/	3,214,241.62

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保保证金		220,000.00
融资租赁保证金	4,565,900.00	2,879,080.00
备用金	76,324.33	115,161.62
合计	4,642,224.33	3,214,241.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



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
国盛安泰融资租赁有限公司	融资租赁保证金	4,565,900.00	2年以内	98.36	
备用金	备用金	76,324.33	1年以内	1.64	
小计		4,642,224.33		100.00	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	54,949,786.49		54,949,786.49	56,201,629.90		56,201,629.90
半成品	6,873,466.20		6,873,466.20	2,231,342.00		2,231,342.00
产成品	23,116,216.58		23,116,216.58	12,870,657.29		12,870,657.29
库存商品	8,071,431.06		8,071,431.06	9,610,264.78		9,610,264.78
委托加工物资				287,042.56		287,042.56
合计	93,010,900.33		93,010,900.33	81,200,936.53		81,200,936.53

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税	3,888,566.71	5,282,383.19
预缴税费		490,282.85
合计	3,888,566.71	5,772,666.04

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,577,953.72	99,908,686.77
固定资产清理		
合计	124,577,953.72	99,908,686.77

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	26,837,063.59	95,092,425.04	1,443,626.17	1,790,930.41	294,056.41	125,458,101.62



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
2.本期增加金额	20,926,174.09	15,000,037.95	11,026.55	62,840.75	9,911.50	36,009,990.84
(1) 购置		1,891,763.38	11,026.55	62,840.75	9,911.50	1,975,542.18
(2) 在建工程转入	20,926,174.09	13,108,274.57				34,034,448.66
3.本期减少金额		2,671,639.18	117,422.00	601,087.28		3,390,148.46
(1) 处置或报废		2,671,639.18	117,422.00	601,087.28		3,390,148.46
(2) 更新改造转出						
4.期末余额	47,763,237.68	107,420,823.81	1,337,230.72	1,252,683.88	303,967.91	158,077,944.00
二、累计折旧						
1.期初余额	6,657,754.50	16,578,195.14	1,142,638.11	1,012,051.27	158,775.83	25,549,414.85
2.本期增加金额	1,274,760.60	9,300,535.28	257,178.25	105,064.14	60,031.83	10,997,570.10
(1) 计提	1,274,760.60	9,300,535.28	257,178.25	105,064.14	60,031.83	10,997,570.10
3.本期减少金额		2,374,905.41	101,056.54	571,032.72		3,046,994.67
(1) 处置或报废		2,374,905.41	101,056.54	571,032.72		3,046,994.67
(2) 更新改造转出						
4.期末余额	7,932,515.10	23,503,825.01	1,298,759.82	546,082.69	218,807.66	33,499,990.28
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	39,830,722.58	83,916,998.80	38,470.90	706,601.19	85,160.25	124,577,953.72
2.期初账面价值	20,179,309.09	78,514,229.90	300,988.06	778,879.14	135,280.58	99,908,686.77

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新拉管楼	2,685,988.12	正在办理
新材料车间	7,254,456.47	正在办理

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,415,512.64	37,588,255.12
工程物资		
合计	38,415,512.64	37,588,255.12



9.1 在建工程

(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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设				5,429,094.42		5,429,094.42
高纯新材料工厂新建工程	38,415,512.64		38,415,512.64	32,159,160.70		32,159,160.70
合计	38,415,512.64		38,415,512.64	37,588,255.12		37,588,255.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房建设	6,000,000.00	5,429,094.42	472,992.38	5,902,086.80		
高纯新材料工厂新建工程	50,000,000.00	32,159,160.70	21,280,439.23	15,024,087.29		38,415,512.64
连熔炉改造项目	12,000,000.00		10,471,238.95	10,471,238.95		
合计	68,000,000.00	37,588,255.12	32,224,670.56	31,397,413.04		38,415,512.64

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房建设	98.37	100%				自筹
高纯新材料工厂新建工程	106.88	95%	1,586,475.58	1,586,475.58		自筹
连熔炉改造项目	87.26	100%				自筹
合计	/	/	1,586,475.58	1,586,475.58	/	/

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,225,700.00	200,000.00	1,425,700.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			



项目	土地使用权	专利技术	合计
4.期末余额	1,225,700.00	200,000.00	1,425,700.00
二、累计摊销			
1.期初余额	179,769.04	8,333.33	188,102.37
2.本期增加金额	24,513.96	50,000.04	74,514.00
(1) 计提	24,513.96	50,000.04	74,514.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	204,283.00	58,333.37	262,616.37
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,021,417.00	141,666.63	1,163,083.63
2.期初账面价值	1,045,930.96	191,666.67	1,237,597.63

11、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,362,687.88	1,404,403.18	7,575,780.84	1,136,367.13
合计	9,362,687.88	1,404,403.18	7,575,780.84	1,136,367.13

(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
一次性税前抵扣的固定资产折旧	44,826,569.93	6,723,985.49	23,773,427.53	3,566,014.13
合计	44,826,569.93	6,723,985.49	23,773,427.53	3,566,014.13

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备采购及工程款	23,718,776.52	10,023,610.31
合计	23,718,776.52	10,023,610.31



13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,000,000.00	19,900,000.00
信用借款		2,000,000.00
已贴现未到期的银行承兑汇票借款	4,045,811.71	
合计	21,045,811.71	21,900,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	599,149.24	1,255,720.49
设备款	9,200,641.50	1,726,303.90
货款	12,322,525.38	5,582,854.27
工程款	678,356.74	1,316,425.10
合计	22,800,672.86	9,881,303.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏晶恒石英材料有限公司	618,467.10	设备安装调试服务未完成
宿迁苏风新能源有限公司	304,140.00	设备安装调试服务未完成
东海县旭松新能源科技有限公司	247,398.00	服务未完成
东海县顺福物流有限公司	213,280.70	到期未支付
东海县尚安民用爆破器材有限公司	131,638.33	到期未支付
合计	1,514,924.13	/

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	14,148,816.61	5,477,780.81
合计	14,148,816.61	5,477,780.81

16、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	797,639.61	14,101,781.60	13,357,233.76	1,542,187.45
二、离职后福利-设定提存计划	8,335.80	381,708.00	381,708.25	8,335.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	805,975.41	14,483,489.60	13,738,942.01	1,550,523.00

(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	793,406.76	13,616,940.22	12,872,392.13	1,537,954.85
二、职工福利费		249,439.00	249,439.00	
三、社会保险费	4,232.85	186,634.87	186,635.12	4,232.60
其中：医疗保险费	3,611.40	147,244.32	147,244.32	3,611.40
工伤保险费	505.20	20,010.55	20,010.80	504.95
生育保险费	116.25	19,380.00	19,380.00	116.25
四、住房公积金		45,526.00	45,526.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,241.51	3,241.51	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	797,639.61	14,101,781.60	13,357,233.76	1,542,187.45

(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
1、基本养老保险	8,083.20	370,031.36	370,031.36	8,083.20
2、失业保险费	252.60	11,676.64	11,676.89	252.35
3、企业年金缴费				
合计	8,335.80	381,708.00	381,708.25	8,335.55

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,554,375.98	
企业所得税	3,548,152.53	4,463,680.85



房产税	120,242.58	250,613.88
土地使用税	22,255.71	22,255.71
个人所得税	32,554.20	4,485.61
印花税	65,372.41	
城市维护建设税	84,865.88	
教育费附加	50,924.30	
地方教育费附加	33,949.54	
合计	5,512,693.13	4,741,036.05

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,721,427.19	518,024.29
合计	1,721,427.19	518,024.29

18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及借款	1,269,981.00	
未支付报销款	451,446.19	318,024.29
专利技术款		200,000.00
合计	1,721,427.19	518,024.29

公司本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	76,092.92	566,726.40
1年内到期的长期应付款	8,825,315.91	4,833,555.68
1年内到期的租赁负债	16,127,932.76	7,331,737.84
合计	25,029,341.59	12,732,019.92

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	9,344,984.91	20,567,034.86
预收货款税费	1,839,346.16	712,111.51
合计	11,184,331.07	21,279,146.37



21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	76,092.92	615,519.60
小计	76,092.92	615,519.60
减：一年内到期的长期借款	76,092.92	566,726.40
合计		48,793.20

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	17,333,549.99	13,837,522.12
小计	17,333,549.99	13,837,522.12
减：一年内到期的租赁负债	16,127,932.76	7,331,737.84
合计	1,205,617.23	6,505,784.28

23、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,237,938.55	8,884,750.10
专项应付款		
小计	10,237,938.55	8,884,750.10
减：一年内到期的长期应付款	8,825,315.91	4,833,555.68
合计	1,412,622.64	4,051,194.42

23.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租借款（不符合租赁准则规定）	1,412,622.64	4,051,194.42

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		7,000,000.00		7,000,000.00	电子级高纯石英砂项目重大成果转化资金补贴
合计		7,000,000.00		7,000,000.00	/

25、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,440,186.00						82,440,186.00



26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	98,891,659.88			98,891,659.88
其他资本公积				
合计	98,891,659.88			98,891,659.88

27、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	12,291,529.23	1,661,863.64		13,953,392.87
合计	12,291,529.23	1,661,863.64		13,953,392.87

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	91,366,517.09	76,286,651.56
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	91,366,517.09	76,286,651.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,618,636.39	16,755,406.14
减: 提取法定盈余公积	1,661,863.64	1,675,540.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	106,323,289.84	91,366,517.09

29、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,393,728.13	114,156,475.60	103,865,316.22	67,088,423.02
其中: 购销业务	48,795,212.96	42,900,152.48	4,504,297.12	2,697,923.71
自产业务	104,598,515.17	71,256,323.12	99,361,019.10	64,390,499.31
其他业务	672,918.17	59,904.72	4,076,780.82	1,244,718.68
合计	154,066,646.30	114,216,380.32	107,942,097.04	68,333,141.70



30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	96,248.20	32,382.63
房产税	44,463.45	400,357.53
土地使用税	7,419.60	7,419.60
城市维护建设税	284,517.81	334,462.82
教育费附加	284,427.77	334,462.82
车船税	2,460.00	
合计	719,536.83	1,109,085.40

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	602,815.29	265,709.60
业务招待费	507,209.85	882,023.61
折旧费	226,245.21	279,698.97
展览及广告费	64,163.62	174,147.37
房屋租赁费	133,579.00	61,710.00
差旅费	168,102.37	37,075.45
车辆使用费	76,815.00	10,445.00
其他	39,705.96	20,036.31
合计	1,818,636.30	1,730,846.31

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,596,318.15	3,311,231.95
业务招待费	166,436.85	888,176.79
折旧费	527,905.47	652,630.94
中介服务费	637,821.80	771,085.83
车辆使用费	413,790.45	293,269.64
维修费	112,083.63	245,067.92
保险费	40,715.71	150,019.95
差旅费	252,059.38	113,649.62



办公费	215,405.90	99,146.24
无形资产摊销	74,514.00	32,847.29
快递费	33,830.85	15,156.91
残保金	87,042.42	5,482.80
房屋租赁费	127,260.00	
其他	178,502.66	73,849.60
合计	7,463,687.27	6,651,615.48

33、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	6,595,737.70	10,180,861.69
自行开发无形资产的摊销		

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
直接材料	2,708,592.00	5,190,042.36
直接人工	404,840.68	1,349,608.64
电费	923,402.62	1,293,340.39
折旧	764,689.48	994,810.22
委外支出	1,643,743.13	1,158,415.28
其他	150,469.79	194,644.80
合计	6,595,737.70	10,180,861.69

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,579,002.76	1,743,563.34
减：利息收入	7,097.20	22,302.16
汇兑损失	8,595.29	19,468.16
减：汇兑收益		
手续费	5,626.99	5,853.18
融资担保费	120,000.00	349,000.00
其他	741,364.66	188,679.24
合计	3,447,492.50	2,284,261.76



35、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
工业和信息产业转型补助	230,000.00	320,000.00	与收益相关
稳岗补贴	10,490.00	2,142.05	与收益相关
领军人才补助	2,050,000.00		与收益相关
沭阳县政府项目扶持和奖励资金	100,000.00		与收益相关
产业引导资金		2,126,500.00	与收益相关
税收特殊贡献奖		200,000.00	与收益相关
沭阳县科学技术局补助资金		200,000.00	与收益相关
沭阳县市场监督管理局 2020 年度知识产权补助		20,000.00	与收益相关
上市扶持补助		1,000,000.00	与收益相关
合计	2,390,490.00	3,868,642.05	/

36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-656,470.49	
合计	-656,470.49	

37、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-1,786,907.04	-3,424,064.46
合计	-1,786,907.04	-3,424,064.46

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
其他	4,119.10	63,945.53	4,119.10
合计	4,119.10	63,945.53	4,119.10

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
固定资产报废净损失	343,153.79		343,153.79
公益性捐赠支出		20,000.00	
滞纳金及罚款	552,054.70	4,513.27	552,054.70
合计	895,208.49	24,513.27	895,208.49



40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	392,509.48	2,020,778.13
递延所得税费用	1,850,052.59	-639,889.72
合计	2,242,562.07	1,380,888.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	18,861,198.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,829,179.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,570.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	179,172.88
研发支出加计扣除的影响	-989,360.66
所得税费用	2,242,562.07

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,097.20	22,302.16
政府补助	9,390,490.00	3,868,642.05
其他营业外收入	3,924.17	
合计	9,401,511.37	3,890,944.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
财务费用-银行手续费	5,626.99	5,853.18
销售、管理、研发等付现费用	5,895,421.48	7,072,084.20
罚款及滞纳金	552,054.70	4,513.27
其他往来资金	501,571.32	3,801,163.14
合计	6,954,674.49	10,883,613.79



(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租业务取得的借款	8,000,000.00	10,000,000.00
合计	8,000,000.00	10,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租及融资租赁业务租赁付款额及保证金	18,911,617.40	4,079,080.00
定向增发手续费		201,899.09
融资担保费	861,364.66	537,479.24
合计	19,772,982.06	4,818,458.33

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,618,636.39	16,755,406.14
加：资产减值准备		
信用减值准备	1,786,907.04	3,424,064.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,997,570.10	10,274,907.31
无形资产摊销	74,514.00	32,847.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	343,153.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,440,367.42	2,281,242.58
投资损失（收益以“-”号填列）	656,470.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-268,036.05	-221,653.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,157,971.36	-418,236.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,809,963.80	-11,469,762.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,945,566.12	-12,971,745.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,437,247.12	-1,281,466.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,380,403.98	6,405,603.45



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	3,235,343.78	6,367,966.35
减：现金的期初余额	6,367,966.35	1,262,478.53
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	-3,132,622.57	5,105,487.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,235,343.78	6,367,966.35
其中：库存现金		459.83
可随时用于支付的银行存款	3,235,343.78	6,367,506.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,235,343.78	6,367,966.35
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、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
固定资产	28,381,415.10	向沭阳县中小企业信用担保有限责任公司设定抵押反担保
合计	28,381,415.10	/

六、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

关联方名称	股权比例	关联关系
陶伟	19.93%	董事长、共同实际控制人
陈琼	16.05%	总经理、共同实际控制人

2、其他关联方情况



关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈东	董事、副总经理
谢大春	董事、副总经理
郭露村	董事
梁海东	监事会主席
宋海江	监事
罗姪妮	职工监事
张波	财务负责人、董事会秘书

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶伟	2,000,000.00	2021-09-17	2022-09-17	是
陶伟、陈琼	3,000,000.00	2021-06-10	2022-06-09	是
陶伟、陈琼	1,900,000.00	2021-10-25	2022-10-20	是
陶伟、陈琼	5,000,000.00	2021-01-18	2022-01-05	是
陶伟、陈琼	7,000,000.00	2021-05-31	2022-05-31	是
陶伟、陈琼	3,000,000.00	2021-03-04	2022-03-03	是
陶伟、陈琼	5,000,000.00	2022-01-07	2023-01-03	否
陶伟、陈琼	7,000,000.00	2022-06-09	2023-06-09	否
陶伟、陈琼	3,000,000.00	2022-03-08	2023-03-07	否
陶伟、陈琼	2,000,000.00	2022-06-30	2023-06-27	否



说明：沭阳县中小企业信用担保有限责任公司为本公司向银行借款提供担保，上述担保方以持有公司股权向沭阳县中小企业信用担保有限责任公司设定质押反担保。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	谢大春	19,824.33		23,186.11	
其他应收款	陈东	3,200.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陈琼	16,720.00	
其他应付款	陈东	20,000.00	13,181.00
其他应付款	罗娅妮	30,000.00	

七、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
电子级高纯石英砂项目重大成果转化资金补贴	政策性补贴		7,000,000.00			7,000,000.00		与资产相关



(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业和信息产业转型补助	政策性补贴	230,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政策性补贴	10,490.00	其他收益	与收益相关
领军人才补助	政策性补贴	2,050,000.00	其他收益	与收益相关
沭阳县政府项目扶持和奖励资金	政策性补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关

除上述内容外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,390,490.00	
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年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	-891,089.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,499,400.61	
所得税影响额	224,910.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,274,490.52	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（%）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.67	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.23	0.19	0.19

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

2023年2月24日





统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照

本复印件仅供出具报告使用



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资 11010521287
成立日期 2013年12月29日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层



登记机关

2023

年02月22日



证书序号 0011966

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦）
（100026）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0068号

批准执业日期：2013年12月16日



中华人民共和国财政部制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 王伟雄
Full name 刘勇
Sex 刘勇
出生日期 1965-05-20
Date of birth 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 陕西分所
身份证号码 610104196505204430
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：王伟雄
证书编号：610000010007

年 月 日
/ /

年检历史查询

年检凭证

王伟雄

会员编号 610000010007

最近年检时间	年检结果
2022年08月	年检通过



年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天德会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
陕西分所
注册会计师
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 1月 29日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
陕西分所
注册会计师
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 7月 29日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

王永平

Full name 男

Sex 男

1983-04-25

Date of birth 汉申同心有限责任会计师事务所

工作单位

612301630425003

身份证号码

Identity card No.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：王永平
证书编号：610600971133

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度历史查询

年检凭证

王永平 610600971133

会员编号 610600971133

最新年检时间	年检结果
2022年08月	年检通过

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

