



东科石英

NEEQ:873503

湖州东科电子石英股份有限公司

Huzhou Dongke Electron Quartz Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人张彩根、主管会计工作负责人唐月婷 及会计机构负责人（会计主管人员）唐月婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	29
附件 II	融资情况	67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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。
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、东科石英有限公司	指	湖州东科电子石英股份有限公司
东科浔兴	指	湖州东科电子石英有限公司
华夏电梯	指	湖州东科浔兴股权投资管理合伙企业（有限合伙）
东科商业	指	浙江华夏电梯股份有限公司
股东大会	指	湖州东科商业管理有限公司
董事会	指	湖州东科电子石英股份有限公司股东大会
监事会	指	湖州东科电子石英股份有限公司董事会
主办券商、国融证券	指	湖州东科电子石英股份有限公司监事会
元、万元	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2023年1-6月
公司法	指	2023年6月30日
公司章程	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	《湖州东科电子石英股份有限公司公司章程》
高级管理人员、高管	指	股东（大）会、董事会、监事会
石英	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
集成电路	指	主要造岩矿物之一，一般指低温石英，是石英族矿物中分布最广的一个矿物。主要成分是 SiO ₂ ，无色透明，常含有少量杂质成分，而变为半透明或不透明的晶体
半导体	指	一定数量的常用电子元件，如电阻、电容、晶体管等，以及这些元件之间的连线，通过半导体工艺集成在一起的具有特定功能的电路
光伏	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料，按照制造技术可分为：集成电路器件、分立器件、储存器等。
	指	太阳能光伏发电系统的简称

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖州东科电子石英股份有限公司		
英文名称及缩写	Huzhou Dongke Electron Quartz Co.,Ltd DKEQ		
法定代表人	张彩根	成立时间	2002年3月7日
控股股东	控股股东为（张彩根）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张彩根、张振华），一致行动人为（湖州东科浔兴股权投资管理合伙企业(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-玻璃制品制造（C305）-技术玻璃制品制造（C3051）		
主要产品与服务项目	公司的主营业务为石英产品的研发、生产和销售，另外，公司还从事电子元器件的封装服务和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东科石英	证券代码	873503
挂牌时间	2020年9月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,020,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈建香	联系地址	浙江省湖州市南浔经济开发区年丰西路1191号
电话	0572-3033015	电子邮箱	dongkequartz@semiconquartz.com
传真	0572-3032379		
公司办公地址	浙江省湖州市南浔经济开发区年丰西路1191号	邮政编码	313009
公司网址	www.semiconquartz.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133050073601478X7		
注册地址	浙江省湖州市南浔经济开发区年丰西路1191号		
注册资本（元）	40,020,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 采购模式

公司形成了成熟、完善的原材料供应体系。首先由生产计划部门根据客户订单情况、生产计划安排及原材料现有库存情况拟定采购计划；再由采购部根据采购申请单确认供应商并进行采购。供应商交货后，货物将进行检验，检验合格方可入库、付款。原材料的采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节。公司根据 ISO9001 供应商管理程序建立了严格的供应商管理制度，对供应商进行严格评审。供应商首次供货前，公司品质部组织人员对其生产或经营资质、企业规模、产品质量、管理体系、供货业绩等方面进行考察评审，评审合格的纳入公司合格供应商体系。公司进行原材料采购时，从合格供应商中择优选择。公司会对合格供应商进行定期审查，将表现好的供应商纳入优秀供应商范围，表现不好的供应商要求其整改或者取消其供应商资格。

(二) 生产模式

公司产品具有较强的定制化特征，主要采用以销定产的生产模式，以客户订单合同为主要依据制定生产计划，同时库存少量常规产品。业务部将客户的滚动订单情况反馈到生产部门，生产部门根据客户订单情况拟定生产计划，再由生产部门根据生产计划对产品进行排期生产。产品生产过程中，研发部、采购部等相关部门与生产部门密切配合，保证及时完成生产计划。在生产过程中，研发部提供产品图纸绘制、工艺设计、工装模具的准备等前期工作，同时协助生产部门解决生产过程中出现异常解决的技术支持；品质部则通过供应商管理、来料检验、过程检验、成品检验等多重检验严格控制产品质量。

(三) 研发模式

公司研发部是进行研究的实施主体，通过分析市场供需情况与技术发展方向，以自身团队作为产品开发基础平台制定具有前瞻性的研究计划，顺应市场发展趋势。新产品、新技术开发后，通过为现有客户提供服务、解决客户使用过程中所遇到的实际问题以获取在售产品的使用信息，以便不断改善设备性能、提升设备稳定性。

(四) 销售模式

公司产品采用直接销售模式进行销售，在客户资源的开拓方面，公司通过业务员营销、参加产品展会、网络宣传推广等方式进行产品推广和客户开发。针对需求匹配性高的目标客户，公司业务人员

将主动约访，针对性地为其设计、现场测绘和提供样品，并通过沟通洽谈获取合作意向。目前公司主要业务收入内销和外销。在客户结构方面，公司采取大客户为主、中小客户为辅的经营战略，优先挖掘和培育下游知名企业为重点合作对象：一方面，投资购置先进生产设备、持续研究改善先进制造工艺等方式提高公司工艺水平，使公司具备稳定生产高质量产品能力；另一方面，针对大客户的具体需求进行针对性地精准服务，充分满足大客户在产品设计、交货时间等方面的需求，从而与之形成长期稳定的合作关系。在优先挖掘大客户资源的基础上，公司也积极发展中小企业客户，从而优化公司的客户结构。

报告期内，公司商业模式未发生变动。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月24日，公司取得了编号为GR202233001567的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司2023年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,052,233.34	34,328,433.44	37.06%
毛利率%	40.15%	37.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,235,775.61	3,476,232.12	79.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,639,281.60	3,262,823.23	72.83%
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）	10.64%	6.93%	-
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）	9.62%	6.51%	-
基本每股收益	0.16	0.09	77.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,789,871.81	157,908,135.84	24.62%

负债总计	135,075,959.17	102,429,998.81	31.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,713,912.64	55,478,137.03	11.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.39	10.79%
资产负债率%（母公司）	68.64%	64.87%	-
资产负债率%（合并）	68.64%	64.87%	-
流动比率	1.36	1.07	-
利息保障倍数	3.62	5.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,991,823.80	-8,291,202.59	-
应收账款周转率	1.94	0.82	-
存货周转率	1.33	1.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.62%	4.74%	-
营业收入增长率%	37.06%	16.36%	-
净利润增长率%	79.38%	189.07%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,551,258.82	3.33%	18,140,829.48	11.49%	-63.89%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	24,611,039.31	12.51%	20,274,248.33	12.84%	21.39%
应收款项融资	5,074,055.88	2.58%	3,312,117.55	2.10%	53.20%
其他应收款	1,950,428.9	0.99%	2,913,080.35	1.84%	-33.05%
存货	23,187,991.75	11.78%	18,224,304.58	11.54%	27.24%
固定资产	15,884,873.27	8.07%	13,544,863.39	8.58%	17.28%
在建工程	66,899,319.49	34.00%	43,359,761.33	27.46%	54.29%
使用权资产	549,771.07	0.28%	1,099,542.14	0.70%	-50.00%
无形资产	9,717,929.85	4.94%	9,817,942.83	6.22%	-1.02%
递延所得税资产	2,145,889.24	1.09%	1,921,263.02	1.22%	11.69%
其他非流动资产	31,062,279.94	15.78%	18,867,449.94	11.95%	64.63%
短期借款	40,054,830.54	20.35%	50,068,514.73	31.71%	-20.00%
应付账款	5,896,730.39	3.00%	6,527,509.2	4.13%	-9.66%
合同负债	192,022.04	0.10%	544,049.10	0.34%	-64.71%

应付职工薪酬	2,100,000.00	1.07%	3,339,305.15	2.11%	-37.11%
长期借款	82,921,200.00	42.14%	37,549,600.00	23.78%	120.83%
股本	40,020,000.00	20.34%	40,020,000.00	25.34%	0.00%

项目重大变动原因:

- 1、在建工程：本期公司新建了厂房，因此导致报告期末在建工程增长23,539,558.16元。
- 2、其他非流动资产：报告期末，公司其他非流动资产相比上期末增长较多，主要原因为公司因扩大生产规模需要，为构建固定资产预付了较多款项。
- 3、长期借款：报告期内新增长期借款较多，主要原因为本期公司为扩大生产规模，新建厂房并增添机器设备，所需的资金量加大，因此增加了长期借款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	47,052,233.34	-	34,328,433.44	-	37.06%
营业成本	28,162,237.26	59.85%	21,465,958.11	62.53%	31.19%
毛利率	40.15%	-	37.47%	-	-
净利润	6,235,775.61	13.25%	3,476,232.12	10.13%	79.38%
销售费用	1,586,073.19	3.37%	1,094,752.51	3.19%	44.88%
管理费用	3,566,620.5	7.58%	3,360,489.46	9.79%	6.13%
研发费用	2,881,421.55	6.12%	2,114,084.86	6.16%	36.30%
营业利润	6,845,932.52	14.55%	3,783,336.52	11.02%	80.95%
财务费用	2,528,760.80	5.37%	1,026,884.69	2.99%	146.26%
经营活动产生的现金流量净额	-4,991,823.8	-	-8,291,202.59	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	39,032,263.84	-	20,424,181.08	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	33,624,150.04	-	-1,856,935.65	-	-

项目重大变动原因:

1. 营业收入：本期营业收入比上年同期增长 37.06%，主要是因为今年销售订单增多且单位产品销售价格相比去年有所增长，导致今年销售收入总体增长。
2. 营业成本：本期营业收入增长，公司营业成本随之增加。
3. 净利润、营业利润：本期净利润比上年同期增长 31.19%，营业利润比上年同期增长 80.95%，主要是因为：今年销售订单增多，规模效益明显，且单位产品销售价格相比去年有所增长，毛利率上

升，因此导致净利润、营业利润上升。

4. 经营活动产生的现金流量净额：公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,991,823.80元，较上年同期净流出减少，主要是因为本期营业收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加。

5. 投资活动产生的现金流量净额：公司报告期内投资活动产生的现金流量净额为-39,032,263.84元，较上年同期净流出金额进一步加大，主要是因为本期公司新厂房建设项目、购建固定资产和其他长期资产支付的现金增加。

6. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额大幅净流入，主要原因为本期公司新增的借款大幅增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>随着国内半导体产业提速发展，用于半导体加工承载用的石英产品市场被越来越多的人看好和关注，石英制造的企业也增加了很多，但是高品质的石英制造商数量在国内屈指可数，目前全国具备一定生产规模的企业数量屈指可数，产能主要分布在北京、沈阳、杭州、上海和湖州地区。未来，随着石英行业市场行业规模的不断扩大，将会吸引更多的企业进入市场，进一步加剧市场竞争的激烈程度。目前国内石英厂商总体技术水平不高，多数企业没有形成较强的品牌以及技术优势，企业必须努力提高自身的研发能力和生产技术水平，同时积极跟踪市场变化，调整企业生产经营策略，才能够保证企业实现持续良性发展。</p> <p>应对措施：公司计划提高科研能力和研发投入，积极进行新材料、新技术的开发，吸引、培养优秀专业技术人才，不断补强自己的研发团队，增强核心竞争力。</p>
原材料成本上升风险	石英器件生产的原材料主要为石英管、石英棒、石英板，

	<p>半导体领域目前还只能依赖进口的美国 Momentive（迈图集团）、德国贺利氏以及日本东曹株式会社，价格较高，且交货周期长，不稳定。国内石英材料尚不能得到半导体用户的广泛认可。如果国内石英原材料价格上涨，将给石英生产行业带来了一定的成本压力及经营风险。</p> <p>应对措施：公司进一步加强与主要供应商之间的合作，以保证原材料价格稳定性；同时，公司会根据原材料市场行情和公司预计订单量，建立原材料储备库，以降低原材料价格波动的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>在有限公司阶段，公司在资金拆借、资金占用等方面存在着不规范的行为，未建立相关事项的管理制度。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行检验周期较短，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司存在着内控管理不严谨、治理机制不完善而影响公司规范发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人张彩根、张振华及其一致行动人控制公司 76.00%的股份。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
<p>偿债能力不足风险</p>	<p>2022 年 12 月末和 2023 年 6 月末，公司资产负债率分别为 64.87%和 68.64%。目前公司主要通过长期借款等方式满足自身对资金的需求,如果公司不能持续获得外部融资或者客户货款不能及时收回，公司将面对偿债能力不足的风险,从而对公司的生产经营产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：为减少偿债风险，尽量减少资金的占用成本，公司将采取加快现金、存货和应收账款的周转速度等多种措施提升运营资金的使用效率。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>报告期内公司的收入按照地域分类可分为外销和内销，2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月公司外销收入分别为 1,032.03 万元、850.69 万元，汇兑损益分别为 14.99 万元、9.81 万元，汇</p>

	<p>兑损益占当期净利润的比重分别为 4.31%、1.57%，公司出口采用美元结算，汇率变动会对公司当期净利润产生一定影响，如果未来公司外销收入不断增长，则公司会面临一定的汇率波动风险。</p> <p>应对措施：公司国外客户付款采用电汇的方式，公司收到电汇后立即兑换成人民币，以减少外币敞口风险，同时公司可选择与国外客户结算时使用人民币作为结算货币，以此来应对人民币汇率波动的风险。随着公司外销收入的不断增加，公司可考虑使用金融避险工具，减弱外汇风险对公司的影响。</p>
应收账款无法收回的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值分别为 20,274,248.33 元、24,611,039.31 元，应收账款余额较大。虽然公司已采取措施缩减应收账款收回迟缓的业务，并加强催收以控制应收账款风险，但仍然存在应收账款不能按期或无法收回而发生坏账的风险，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款分类管理，加强应收账款的催收工作，确认欠款客户还债能力，尽量减少应收账款无法按期回收的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁		549,771.06
关联担保		122,976,030.54
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

上述关联租赁是公司租赁关联方湖州东科商业管理有限公司厂房及办公楼, 租赁房屋建筑物用于公司生产及办公, 关联交易具有必要性。公司与湖州东科商业管理有限公司为同一实际控制人控制的公司, 关联租赁未来将持续发生。关联租赁系按照市场价格签订的房屋租赁合同, 在湖州市内存在类似且价格差异较小的厂房可供公司租赁, 即便公司与其解除关联租赁, 公司业务不会受到实质影响, 关联租赁公允、合理, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。

上述关联担保是公司控股股东、实际控制人及其控制的其他公司等关联方, 为支持公司发展, 无偿为公司银行贷款提供担保, 对公司的长远健康发展有积极意义。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2019年9月11日		正在履行中
	其他股东	关联交易的承诺	2019年9月11日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年9月11日		正在履行中
	其他股东	资金占用承诺	2019年9月11日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2019年9月11日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年9月11日		正在履行中
	公司	独立性承诺	2019年9月11日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	无重大违法违规承诺	2019年9月11日		正在履行中
	其他股东	无重大违法违规承诺	2019年9月11日		正在履行中
	董监高	无重大违法违规承诺	2019年9月11日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	社保及公积金承诺	2019年9月11日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在承诺超期未履行或无法按期履行的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	无形资产	抵押	9,717,929.85	4.94%	银行借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	66,899,319.49	34.00%	银行借款抵押
总计	-	-	76,617,249.34	38.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产抵押的目的是为公司向银行申请贷款提供抵押，为支持公司发展，具有合理性和必要性。资产抵押符合公司和全体股东的利益，不会对公司持续经营能力造成不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	13,980,000	34.93%	0	13,980,000	34.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	2,679,400	6.70%	0	2,679,400	6.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	26,040,000	65.07%	0	26,040,000	65.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	26,040,000	65.07%	0	26,040,000	65.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		40,020,000	-	0	40,020,000	-	
普通股股东人数							38

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张彩根	22,062,900	0	22,062,900	55.13%	21,047,625	1,015,275	0	0
2	张振华	6,656,500	0	6,656,500	16.63%	4,992,375	1,664,125	0	0
3	何志平	0	4,002,000	4,002,000	10.00%	0	4,002,000	0	0
4	东科浔兴	5,878,200	-4,182,300	1,695,900	4.24%	0	1,695,900	0	0
5	黄强	1,104,200	0	1,104,200	2.76%	0	1,104,200	0	0

6	施冲	800,300	0	800,300	2.00%	0	800,300	0	0
7	靳萍萍	450,000	0	450,000	1.12%	0	450,000	0	0
8	邓小冈	448,800	-1,300	447,500	1.12%	0	447,500	0	0
9	郭先辉	400,000	0	400,000	1.00%	0	400,000	0	0
10	朱寿华	0	400,000	400,000	1.00%	0	400,000	0	0
11	芮鹏年	400,000	0	400,000	1.00%	0	400,000	0	0
12	徐兴光	400,000	0	400,000	1.00%	0	400,000	0	0
合计		38,600,900	-	38,819,300	97.00%	26,040,000	12,779,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东张彩根和张振华系父子关系，张彩根持有东科浔兴 29.88% 份额，并担任执行事务合伙人，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张彩根	董事长	男	1959年11月	2022年11月17日	2025年11月16日
张彩根	总经理	男	1959年11月	2022年11月17日	2023年6月29日
张振华	董事	男	1986年3月	2022年11月17日	2025年11月16日
张振华	总经理	男	1986年3月	2023年6月30日	2025年11月16日
张彩妹	董事	女	1954年1月	2022年11月17日	2025年11月16日
陆金坤	董事	男	1957年11月	2022年11月17日	2025年11月16日
陆慧宏	董事	男	1982年6月	2022年11月17日	2025年11月16日
江海花	监事会主席、职工代表监事	女	1979年11月	2022年11月17日	2025年11月16日
裘立新	监事	男	1966年8月	2022年11月17日	2025年11月16日
周长亚	监事	男	1976年8月	2022年11月17日	2023年4月8日
卫令中	监事	男	1991年10月	2023年4月8日	2025年11月16日
沈建香	董事会秘书	女	1986年12月	2022年11月17日	2025年11月16日
唐月婷	财务总监	女	1978年3月	2022年11月17日	2025年11月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张彩根和张振华系父子关系，张彩妹和张彩根系姐弟关系，陆慧宏与沈建香为夫妻关系，陆金坤与陆慧宏为父子关系，周长亚和江海花系夫妻关系，陆金坤系张彩根配偶陆美玲的哥哥，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周长亚	监事	离任	普通员工	个人原因
卫令中	员工	新任	监事	公司任命
张彩根	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
张振华	董事	新任	董事、总经理	公司任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
卫令中	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

卫令中，男，1991年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南大学机械电子工程专业，本科学历。2014年2月至2022年5月，任湖州东科电子石英股份有限公司技术员；2022年6月至2023年2月，任湖州华夏浔机电梯工程有限公司技术员；2023年3月至今，任湖州东科电子石英股份有限公司技术员。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产部	169	245
研发部	3	3
行政部	12	18
品质部	2	2
销售部	9	10
仓储部	4	5
财务部	5	5
采购部	2	2
员工总计	206	290

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	6,551,258.82	18,140,829.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（二）	24,611,039.31	20,274,248.33
应收款项融资	附注五（三）	5,074,055.88	3,312,117.55
预付款项	附注五（四）	5,694,381.17	3,526,901.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（五）	1,950,428.9	2,913,080.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（六）	23,187,991.75	18,224,304.58
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	附注五（七）	3,460,653.12	2,905,831.29
流动资产合计		70,529,808.95	69,297,313.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五(八)	15,884,873.27	13,544,863.39
在建工程	附注五(九)	66,899,319.49	43,359,761.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五(十)	549,771.07	1,099,542.14
无形资产	附注五(十一)	9,717,929.85	9,817,942.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五(十二)	2,145,889.24	1,921,263.02
其他非流动资产	附注五(十三)	31,062,279.94	18,867,449.94
非流动资产合计		126,260,062.86	88,610,822.65
资产总计		196,789,871.81	157,908,135.84
流动负债:			
短期借款	附注五(十四)	40,054,830.54	50,068,514.73
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五(十五)		1,130,000.00
应付账款	附注五(十六)	5,896,730.39	6,527,509.20
预收款项			
合同负债	附注五(十七)	192,022.04	544,049.10
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	附注五(十八)	2,100,000.00	3,339,305.15
应交税费	附注五(十九)	1,265,123.65	1,320,330.36
其他应付款	附注五(二十)	12,996.61	10,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五(二十一)	2,168,181.14	1,902,514.88
其他流动负债	附注五(二十二)	13,797.06	38,175.39
流动负债合计		51,703,681.43	64,880,398.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五(二十三)	82,921,200.00	37,549,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五(二十四)		
长期应付款	附注五(二十五)	451,077.74	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,372,277.74	37,549,600.00
负债合计		135,075,959.17	102,429,998.81
所有者权益：			
股本	附注五(二十六)	40,020,000.00	40,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五(二十七)	622,957.58	622,957.58

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五(二十八)	1,483,517.95	1,483,517.95
一般风险准备			
未分配利润	附注五(二十九)	19,587,437.11	13,351,661.50
归属于母公司所有者权益合计		61,713,912.64	55,478,137.03
少数股东权益			
所有者权益合计		61,713,912.64	55,478,137.03
负债和所有者权益总计		196,789,871.81	157,908,135.84

法定代表人：张彩根 主管会计工作负责人：唐月婷 会计机构负责人：唐月婷

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		47,052,233.34	34,328,433.44
其中：营业收入	附注五(三十)	47,052,233.34	34,328,433.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五(三十)	39,370,590.00	29,273,226.89
其中：营业成本	附注五(三十)	28,162,237.26	21,465,958.11
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	附注五(三十一)	645,476.70	211,057.26
销售费用	附注五(三十二)	1,586,073.19	1,094,752.51
管理费用	附注五(三十三)	3,566,620.50	3,360,489.46

	十三)		
研发费用	附注五(三十四)	2,881,421.55	2,114,084.86
财务费用	附注五(三十五)	2,528,760.80	1,026,884.69
其中：利息费用		2,623,065.29	1,195,235.94
利息收入		11,441.73	30,268.05
加：其他收益	附注五(三十六)	684,600.00	301,069.28
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(三十七)	-1,520,310.82	-1,572,939.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,845,932.52	3,783,336.52
加：营业外收入	附注五(三十八)	63,137.66	
减：营业外支出	附注五(三十九)	45,980.00	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,863,090.18	3,733,336.52
减：所得税费用	附注五(四十)	627,314.57	257,104.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,235,775.61	3,476,232.12
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）		6,235,775.61	3,476,232.12
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,235,775.61	3,476,232.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,235,775.61	3,476,232.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,235,775.61	3,476,232.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.09

法定代表人：张彩根 主管会计工作负责人：唐月婷 会计机构负责人：唐月婷

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		44,183,719.50	23,646,079.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,889,179.39	954,113.33

经营活动现金流入小计		46,072,898.89	24,600,193.17
购买商品、接受劳务支付的现金		33,845,539.09	17,499,213.88
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		10,381,799.65	9,845,520.74
支付的各项税费		1,765,050.88	1,365,974.84
支付其他与经营活动有关的现金		5,072,333.07	4,180,686.30
经营活动现金流出小计		51,064,722.69	32,891,395.76
经营活动产生的现金流量净额		-4,991,823.80	-8,291,202.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
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支付的现金		39,032,263.84	20,424,181.08
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			
投资活动现金流出小计		39,032,263.84	20,424,181.08
投资活动产生的现金流量净额		-39,032,263.84	-20,424,181.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,371,600.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,120,000.00	
筹资活动现金流入小计		66,491,600.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,367,449.96	1,146,935.65
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		500,000.00	710,000.00
筹资活动现金流出小计		32,867,449.96	11,856,935.65
筹资活动产生的现金流量净额		33,624,150.04	-1,856,935.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,633.06	11,130.45
五、现金及现金等价物净增加额		-10,459,570.66	-30,561,188.87
加：期初现金及现金等价物余额		17,010,829.48	35,694,690.91
六、期末现金及现金等价物余额		6,551,258.82	5,133,502.04

法定代表人：张彩根 主管会计工作负责人：唐月婷 会计机构负责人：唐月婷

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

湖州东科电子石英股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖州东科电子石英股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)其前身为湖州东科电子石英有限公司, 注册资本 800,000.00 美元。2019 年 9 月 11 日, 根据本公司出资人关于公司改制变更的股东会

决议和改制后公司章程的规定，公司以 2019 年 3 月 31 日为基准日的经审计的净资产整体变更为股份有限公司，变更后股本为 55,020,000.00 元。2019 年 9 月 11 日，根据股东大会决议和修改后的章程规定，本公司减少股本 15,000,000.00 元，减资后股本总额为 40,020,000.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司股本总额为 40,020,000.00 元，公司地址为浙江省湖州市南浔经济开发区年丰西路 1191 号，法定代表人为张彩根。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事生产、销售石英制品、半导体材料、电子元器件、硅材料、光导纤维用波导级石英管、棒、压电石英、划片刀，X 光光谱仪、太阳能电池、光伏组件，及上述产品的维修服务；货物及技术进出口。（涉及许可经营的凭证经营）（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用

损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款-非关联销售客户	以账龄为信用风险的特征划分组合
应收账款-关联销售客户	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
应收票据-银行承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
应收票据-商业承兑汇票	管理层评价该类款项具备较高的信用风险

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	22.00
2至3年	48.00
3至4年	73.00

4至5年	86.00
5年以上	100.00

应收账款-关联销售客户，管理层评价该类款项具备较低的信用风险，不计提坏账。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、备用金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：借款、代垫款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 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; 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; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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,

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子及办公设备、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（%）
机器设备	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
电子及办公设备	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
运输设备	5-10	10.00	9.00-18.00

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

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方法分别为：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；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. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 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。

(十八) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该

资产在转回日的账面价值。

(二十一)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿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；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，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予以确认。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。

(二十二)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 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。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变

租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更情况

无。

2. 主要会计估计变更情况

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)	13
城建税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 重要税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，于2022年12月24日取得了编号为GR202233001567的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司2023年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	423.16	3,239.16
银行存款	6,550,835.66	17,007,590.32
其他货币资金		1,130,000.00
合计	6,551,258.82	18,140,829.48

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,474,326.16	18,601,542.64
1至2年	331,557.30	357,625.99
2至3年	295,130.47	129,448.63
3至4年	116,913.31	510,496.93
4至5年	462,878.40	119,355.31
5年以上	1,924,932.66	2,105,577.35
减：坏账准备	1,994,698.99	1,549,798.52

合计	24,611,039.31	20,274,248.33
----	---------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,605,738.30	100.00	1,994,698.99	7.50
其中：组合 1：非关联销售客户	24,803,760.95	93.23	1,994,698.99	8.04
组合 2：关联销售客户	1,801,977.35	6.77		
合计	26,605,738.30	100.00	1,994,698.99	7.50

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,824,046.85	100.00	1,549,798.52	7.10
其中：组合 1：非关联销售客户	19,722,069.50	90.37	1,549,798.52	7.86
组合 2：关联销售客户	2,101,977.35	9.63		
合计	21,824,046.85	100.00	1,549,798.52	7.10

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	23,474,326.16	5.00	1,173,716.31	18,601,542.64	5.00	930,077.13
1至2年	331,557.30	22.00	72,942.61	357,625.99	22.00	78,677.72
2至3年	295,130.47	48.00	141,662.63	129,448.63	48.00	62,135.34
3至4年	116,913.31	73.00	85,346.72	510,496.93	73.00	372,662.76
4至5年	462,878.40	86.00	398,075.42	119,355.31	86.00	102,645.57
5年以上	122,955.31	100.00	122,955.31	3,600.00	100.00	3,600.00
合计	24,803,760.95		1,994,698.99	19,722,069.50		1,549,798.52

②组合 2：应收关联销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	1,801,977.35			2,101,977.35		
合计	1,801,977.35			2,201,977.35		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 444,900.47 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡松煜科技有限公司	3,294,940.00	12.38	164,747.00
拉普拉斯新能源科技股份有限公司	2,124,000.00	7.98	106,200.00
一道新能源科技股份有限公司	2,111,620.00	7.94	105,581.00
湖州东信新材料有限公司	1,801,977.35	6.77	
杭州士兰集昕微电子有限公司	1,582,680.00	5.95	79,134.00
合计	10,915,217.35	41.02	455,662.00

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,074,055.88	3,312,117.55
合计	5,074,055.88	3,312,117.55

(四) 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	2,453,436.04	43.09	3,493,501.61	99.05
1 至 2 年	3,234,945.13	56.80	25,000.00	0.71
2 至 3 年	6,000.00	0.11	8,400.00	0.24
合计	5,694,381.17	100.00	3,526,901.61	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州晶伟石英科技有限公司	3,130,000.00	54.97
江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司	313,354.51	5.50
江苏太平洋石英股份有限公司	229,753.06	4.03
湖州南浔新奥燃气有限公司	96,000.00	1.69
辽阳兴旺石墨制品有限公司	80,500.00	1.41
合计	3,849,607.57	67.60

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款项	13,743,907.90	13,631,149.00
减：坏账准备	11,793,479.00	10,718,068.65
合计	1,950,428.90	2,913,080.35

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,561,000.00	3,561,000.00
备用金	120,000.00	
借款	10,057,586.90	10,068,225.00
其他	5,321.00	1,924.00
减：坏账准备	11,793,479.00	10,718,068.65
合计	1,950,428.90	2,913,080.35

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	150,683.90	22,925.00
1至2年	10,000.00	47,224.00
2至3年	22,224.00	3,561,000.00
3至4年	3,561,000.00	
5年以上	10,000,000.00	10,000,000.00
减：坏账准备	11,793,479.00	10,718,068.65
合计	1,950,428.90	2,913,080.35

(3) 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）	
2023年1月1日余额	718,068.65		10,000,000.00	10,718,068.65
本期计提	1,075,410.35			1,075,410.35
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,793,479.00		10,000,000.00	11,793,479.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动	
借款	10,005,772.45	6,940.50					10,012,712.95
保证金、备用金	712,200.00	1,068,300.00					1,780,500.00
其他	96.20	169.85					266.05
合计	10,718,068.65	1,075,410.35					11,793,479.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏华派新材料科技有限公司	借款	10,000,000.00	5年以上	72.76	10,000,000.00
浙江南浔经济开发区管理委员会	土地保证金	3,560,000.00	3-4年	25.90	1,780,000.00
赵兵	备用金	100,000.00	1年以内	0.73	5,000.00
高如超	借款	32,224.00	1-3年	0.23	5,444.80
尹勤杰	备用金	20,000.00	1年以内	0.15	1,000.00
合计		13,712,224.00		99.77	11,791,444.80

(六) 存货

1. 存货的分类

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	10,221,937.85		10,221,937.85	9,377,924.18		9,377,924.18
在产品	2,969,655.25	164,336.92	2,805,318.33	1,691,878.81	164,336.92	1,527,541.89
库存商品	7,827,763.94	162,268.57	7,665,495.37	4,985,866.88	162,268.57	4,823,598.31
发出商品	2,663,582.39	168,342.19	2,495,240.20	2,663,582.39	168,342.19	2,495,240.20
合计	23,682,939.43	494,947.68	23,187,991.75	18,719,252.26	494,947.68	18,224,304.58

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	164,336.92						164,336.92
库存商品	162,268.57						162,268.57
发出商品	168,342.19						168,342.19
合计	494,947.68						494,947.68

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	3,460,653.12	2,905,831.29
合计	3,460,653.12	2,905,831.29

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,884,873.27	13,544,863.39
合计	15,884,873.27	13,544,863.39

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,847,034.98	3,897,016.36	3,127,648.35	54,871,699.69
2.本期增加金额	3,175,354.14	350,338.05	15,187.17	3,540,879.36
(1) 购置	3,175,354.14	350,338.05	15,187.17	3,540,879.36
3.本期减少金额	504,600.00	441,083.68		945,683.68
(2) 处置	504,600.00	441,083.68		945,683.68
4.期末余额	50,517,789.12	3,806,270.73	3,142,835.52	57,466,895.37
二、累计折旧				
1.期初余额	36,012,129.89	2,742,478.28	2,572,228.13	41,326,836.30
2.本期增加金额	990,262.54	102,405.23	39,132.24	1,131,800.01
(1) 计提	990,262.54	102,405.23	39,132.24	1,131,800.01
3.本期减少金额	479,638.90	396,975.31		876,614.21
(2) 处置	479,638.90	396,975.31		876,614.21
4.期末余额	36,522,753.53	2,447,908.20	2,611,360.37	41,582,022.10
三、账面价值				
1.期末账面价值	13,995,035.59	1,358,362.53	531,475.15	15,884,873.27
2.期初账面价值	11,834,905.09	1,154,538.08	555,420.22	13,544,863.39

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	66,899,319.49	43,359,761.33
合计	66,899,319.49	43,359,761.33

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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

年产 8 万件 8-12 英寸半导体集成电路用 高端石英制品、3 亿只 MOS 管及 70 万平 方米不燃石英纤维装饰板项目	66,899,319.49		66,899,319.49	43,359,761.33		43,359,761.33
合计	66,899,319.49		66,899,319.49	43,359,761.33		43,359,761.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减 少金额	期末余额
年产 8 万件 8-12 英寸半导体集成 电路用高端石英制品、3 亿只 MOS 管 及 70 万平方米不燃石英纤维装饰 板项目	70,080,000.00	43,359,761.33	23,539,558.16			66,899,319.49
合计		43,359,761.33	23,539,558.16			66,899,319.49

(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
年产 8 万件 8-12 英寸半导体集成 电路用高端石英制品、3 亿只 MOS 管 及 70 万平方米不燃石英纤维装饰 板项目	95.46	95.46	559,150.21	243,003.68	5.00	银行贷 款
合计			559,150.21	243,003.68		

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,298,626.44	3,298,626.44
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,298,626.44	3,298,626.44
二、累计折旧		
1.期初余额	2,199,084.30	2,199,084.30
2.本期增加金额	549,771.07	549,771.07
(1) 计提	549,771.07	549,771.07
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,748,855.37	2,748,855.37
三、账面价值		
1.期末账面价值	549,771.07	549,771.07
2.期初账面价值	1,099,542.14	1,099,542.14

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,001,300.00	10,001,300.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,001,300.00	10,001,300.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	183,357.17	183,357.17
2. 本期增加金额	100,012.98	100,012.98
(1) 计提	100,012.98	100,012.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	283,370.15	283,370.15
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	9,717,929.85	9,717,929.85
2. 期初账面价值	9,817,942.83	9,817,942.83

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,142,468.84	14,283,125.67	1,914,422.23	12,762,814.85
新租赁准则会计差异	3,420.40	22,802.65	6,840.79	45,605.30
合计	2,145,889.24	14,305,928.32	1,921,263.02	12,808,420.15

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	31,062,279.94		31,062,279.94	18,867,449.94		18,867,449.94
合计	31,062,279.94		31,062,279.94	18,867,449.94		18,867,449.94

(十四)短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		15,000,000.00
保证/质押/抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		5,000,000.00
短期借款应付利息	54,830.54	68,514.73
合计	40,054,830.54	50,068,514.73

(十五)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,130,000.00
合计		1,130,000.00

(十六)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,645,554.56	6,428,835.53
1年以上	251,175.83	98,673.67
合计	5,896,730.39	6,527,509.20

(十七)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	96,264.93	509,012.38
1年以上	95,757.11	35,036.72
合计	192,022.04	544,049.10

(十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,339,305.15	8,525,382.40	9,764,687.55	2,100,000.00
离职后福利-设定提存计划		621,523.51	621,523.51	
合计	3,339,305.15	9,146,905.91	10,386,211.06	2,100,000.00

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,339,305.15	7,545,219.62	8,784,524.77	2,100,000.00
职工福利费		467,690.39	467,690.39	
社会保险费		360,459.34	360,459.34	
其中：医疗及生育保险费		320,235.57	320,235.57	
工伤保险费		40,223.77	40,223.77	
住房公积金		136,248.00	136,248.00	
工会经费和职工教育经费		15,765.05	15,765.05	
合计	3,339,305.15	8,525,382.40	9,764,687.55	2,100,000.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		601,266.24	601,266.24	
失业保险费		20,257.27	20,257.27	
合计		621,523.51	621,523.51	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	428,468.32	716,753.67
企业所得税	753,128.28	434,918.69
个人所得税	6,157.62	1,746.21
城市维护建设税	37,412.88	82,184.05
教育费附加	22,447.73	49,310.44
地方教育附加	14,965.15	32,873.63
印花税	2,543.67	2,543.67
合计	1,265,123.65	1,320,330.36

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	12,996.61	10,000.00
合计	12,996.61	10,000.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	10,000.00	10,000.00

代付款	2,996.61	
合计	12,996.61	10,000.00

(二十一)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,372,573.72	1,845,147.44
一年内到期的长期借款	126,685.16	57,367.44
一年内到期的长期应付款	668,922.26	
合计	2,168,181.14	1,902,514.88

(二十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,797.06	38,175.39
合计	13,797.06	38,175.39

(二十三)长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	5,000,000.00
保证/抵押借款	57,921,200.00	32,549,600.00
合计	82,921,200.00	37,549,600.00

(二十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,400,000.00	1,900,000.00
减：未确认融资费用	27,426.28	54,852.56
减：一年内到期的租赁负债	1,372,573.72	1,845,147.44
合计		

(二十五)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	451,077.74	
合计	451,077.74	

(二十六) 股本

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	
股份总数	40,020,000.00						40,020,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	622,957.58			622,957.58
合计	622,957.58			622,957.58

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,483,517.95			1,483,517.95
合计	1,483,517.95			1,483,517.95

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,351,661.50	
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	13,351,661.50	
加: 本期净利润	6,235,775.61	
减: 提取法定盈余公积		净利润的 10%
期末未分配利润	19,587,437.11	

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	47,052,233.34	28,162,237.26	34,249,728.81	21,389,545.84
石英产品	43,172,636.54	23,307,421.45	29,075,530.53	14,789,816.16
电子产品	3,879,596.80	4,854,815.81	5,174,198.28	6,599,729.68
二、其他业务小计			78,704.63	76,412.27
销售原材料			78,704.63	76,412.27

合计	47,052,233.34	28,162,237.26	34,328,433.44	21,465,958.11
----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	石英产品	电子产品
在某一时点确认	43,172,636.54	3,879,596.80
合计	43,172,636.54	3,879,596.80

(三十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	333,080.33	99,808.08
教育费附加	168,543.50	59,884.85
地方教育费附加	112,362.37	39,923.23
印花税	28,560.50	10,781.10
车船税	2,930.00	660.00
合计	645,476.70	211,057.26

(三十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	931,895.00	645,767.00
职工薪酬	592,820.57	423,276.01
业务招待费	40,545.00	21,495.00
差旅费	20,812.62	2,740.00
其他		1,474.50
合计	1,586,073.19	1,094,752.51

(三十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,668,986.55	1,394,169.81
劳务费	464,757.99	582,319.15
中介服务费	241,509.43	561,074.76
无形资产摊销	100,012.98	188,146.65
业务招待费	280,995.02	151,663.21
汽车费用	235,908.17	125,732.27
租赁厂区道路维修摊销		115,385.76
办公费	227,256.63	77,978.61
房租	41,750.55	50,100.66
折旧费	60,810.47	45,787.26

修理费	21,323.36	3,950.00
其他	223,309.35	64,181.32
合计	3,566,620.50	3,360,489.46

(三十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,653,130.32	1,517,168.16
职工薪酬	801,924.38	412,526.81
折旧费	230,651.77	171,672.91
其他	195,715.08	12,716.98
合计	2,881,421.55	2,114,084.86

(三十五)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,623,065.29	1,195,235.94
减：利息收入	11,441.73	30,268.05
汇兑损失		
减：汇兑收益	98,121.83	149,939.95
手续费支出	15,259.07	7,531.82
其他		4,324.93
合计	2,528,760.80	1,026,884.69

(三十六)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业和信息产业支持补贴		100,000.00	与收益相关
市本级绿色金改专项资金		85,100.00	与收益相关
稳岗、招聘补贴	3,000.00	55,969.28	与收益相关
制造业产品保险补贴		48,000.00	与收益相关
专利补助	1,600.00	12,000.00	与收益相关
高新技术企业认证补贴	50,000.00		与收益相关
重点新材料保险补贴	630,000.00		与收益相关
合计	684,600.00	301,069.28	

(三十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款信用减值损失	-444,900.47	-832,010.81
其他应收款信用减值损失	-1,075,410.35	-740,928.50
合计	-1,520,310.82	-1,572,939.31

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	63,136.17		63,136.17
其他	1.49		1.49
合计	63,137.66		63,137.66

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤赔款		50,000.00	
资产处置	45,980.00		45,980.00
合计	45,980.00	50,000.00	45,980.00

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	851,940.79	489,723.63
递延所得税费用	-224,626.22	-232,619.23
合计	627,314.57	257,104.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	6,863,090.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,029,463.53
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,064.27
本期研发加计扣除的影响	-432,213.23
所得税费用	627,314.57

(四十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		622,776.00
政府补助	684,600.00	301,069.28
利息收入	11,441.73	30,268.05
收现的营业外收入	63,137.66	
收回的票据保证金	1,130,000.00	
合计	1,889,179.39	954,113.33

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	614,496.38	374,000.00
付现的期间费用	4,442,577.62	3,749,154.48
手续费支出	15,259.07	7,531.82
支付的营业外支出		50,000.00
合计	5,072,333.07	4,180,686.30

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收款额	1,120,000.00	
合计	1,120,000.00	

4. 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
租赁费	500,000.00	710,000.00
合计	500,000.00	710,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	6,235,775.61	3,476,232.12
加：信用减值损失	1,520,310.82	1,572,939.31
资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,131,800.01	1,072,087.70
使用权资产折旧	549,771.07	549,771.06
无形资产摊销	100,012.98	188,146.65
长期待摊费用摊销		115,385.76
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)		
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,124,446.28	1,184,105.49
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)	-224,626.22	-232,619.23
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,963,687.17	-2,068,062.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,423,557.42	-16,021,629.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,042,069.76	1,872,441.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,991,823.80	-8,291,202.59
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		
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	6,551,258.82	5,133,502.04
减：现金的期初余额	17,010,829.48	35,694,690.91
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	-10,459,570.66	-30,561,188.87

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,551,258.82	17,010,829.48

其中：库存现金	423.16	3,239.16
可随时用于支付的银行存款	6,550,835.66	17,007,590.32
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,551,258.82	17,010,829.48

(四十三)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
无形资产	9,717,929.85	借款抵押
在建工程	66,899,319.49	借款抵押
合计	76,617,249.34	

(四十四)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
货币资金			
其中：美元	70,980.52	7.2258	512,891.04
应收账款			
其中：美元	493,022.04	7.2258	3,562,478.64

六、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人股东张彩根、张振华，二人系父子关系，张彩根为董事长、总经理，张振华为董事。

(二)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖州东科浔兴股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
湖州东科商业管理有限公司	公司实际控制人控股公司
浙江华夏电梯股份有限公司	公司实际控制人控股公司
湖州东信新材料有限公司	公司实际控制人的家庭成员控制的企业
陆美玲	与实际控制人张彩根系夫妻关系
徐佳丽	与实际控制人张振华系夫妻关系
沈建香	董事会秘书
陆慧宏、陆金坤、张彩妹	董事
江海花	监事会主席、职工代表监事

卫令中、裘立新	监事
唐月婷	财务总监

(三) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
湖州东科商业管理有限公司	本公司	厂房及办公楼	549,771.07	549,771.06

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖州东科商业管理有限公司	本公司	10,000,000.00	2022/5/17	2026/5/16	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	10,000,000.00	2023/5/16	2026/5/15	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	5,000,000.00	2022/10/14	2026/9/1	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	10,000,000.00	2022/11/29	2026/11/28	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	10,000,000.00	2023/3/2	2026/3/1	否
湖州东科商业管理有限公司	本公司	18,490,000.00	2022/9/29	2029/9/28	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	32,549,600.00	2022/9/29	2029/9/28	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	5,450,400.00	2023/1/3	2028/6/10	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	4,802,350.00	2023/1/3	2028/12/10	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	835,450.00	2023/2/2	2028/12/10	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	5,362,200.00	2023/2/21	2028/12/10	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	5,018,600.00	2023/2/21	2029/6/10	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	1,926,000.00	2023/4/4	2029/6/10	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	238,500.00	2023/4/19	2029/6/10	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	451,600.00	2023/4/23	2029/6/10	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	881,500.00	2023/5/30	2029/6/10	否
浙江华夏电梯股份有限公司	本公司	405,000.00	2023/6/13	2029/6/10	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	32,549,600.00	2022/9/29	2029/9/28	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	5,450,400.00	2023/1/3	2028/6/10	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	4,802,350.00	2023/1/3	2028/12/10	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	835,450.00	2023/2/2	2028/12/10	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	5,362,200.00	2023/2/21	2028/12/10	否

张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	5,018,600.00	2023/2/21	2029/6/10	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	1,926,000.00	2023/4/4	2029/6/10	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	238,500.00	2023/4/19	2029/6/10	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	451,600.00	2023/4/23	2029/6/10	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	881,500.00	2023/5/30	2029/6/10	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	本公司	405,000.00	2023/6/13	2029/6/10	否
张振华	本公司	15,000,000.00	2023/4/11	2027/12/14	否
张振华	本公司	5,000,000.00	2023/4/11	2027/11/7	否
张振华	本公司	5,000,000.00	2022/11/8	2027/11/7	否

(四) 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
应收账款	湖州东信新材料有限公司	1,801,977.35		2,101,977.35	
合计		1,801,977.35		2,101,977.35	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	湖州东科商业管理有限公司	1,400,000.00	1,900,000.00
合计		1,400,000.00	1,900,000.00

七、 承诺及或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	684,600.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,157.66	
3. 减：所得税影响额	105,263.65	
合计	596,494.01	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.64	6.93	0.16	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.62	6.51	0.14	0.08

湖州东科电子石英股份有限公司

二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	684,600.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,157.66
非经常性损益合计	701,757.66
减：所得税影响数	105,263.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	596,494.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用