



东科石英

NEEQ: 873503

湖州东科电子石英股份有限公司



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）唐月婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	29
	附件会计信息调整及差异情况.....	80

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
东科商业	指	湖州东科浔兴股权投资管理合伙企业（有限合伙）
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1-12月
公司法	指	2023年12月31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 <sub>2</sub> ，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	张振华	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（湖州东科浚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	石英产品的研发、生产和销售		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	浙江省湖州市南浔区东迁街道强华西路5177号
电话	0572-3033015	电子邮箱	dongkequartz@semiconquartz.com
传真	0572-3032379		
公司办公地址	浙江省湖州市南浔区东迁街道强华西路5177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	浙江省湖州市南浔区东迁街道强华西路5177号		
注册资本（元）	40,020,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### (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开发的实施主体，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。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>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2022年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。</p> <p>2023年12月13日，浙江省经济和信息化局发布了《关于2023年度第二批浙江省专精特新中小企业名单的公示》浙经信企业〔2023〕264号，湖州东科电子石英科技股份有限公司（简称“公司”）被列入通过审核企业名单，且已经过公示期，公司被认定为2023年省级专精特新中小企业。</p>

## 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	95,079,539.44	73,771,170.69	28.88%
毛利率%	29.30%	36.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,077,506.50	7,084,063.51	-42.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,841,114.53	6,517,505.35	-41.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属	7.08%	13.64%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	6.67%	12.83%	-
基本每股收益	0.10	0.18	-44.44%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	207,493,207.30	158,178,067.17	31.18%
负债总计	147,832,563.76	102,594,930.13	44.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,660,643.54	55,583,137.04	7.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.39	7.19%
资产负债率% (母公司)	71.25%	64.86%	-
资产负债率% (合并)	-	-	-
流动比率	1.00	1.07	-
利息保障倍数	2.85	5.62	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,694,924.84	14,816,588.16	-88.56%
应收账款周转率	3.62	2.58	-
存货周转率	2.63	2.68	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	31.18%	53.92%	-
营业收入增长率%	28.88%	14.31%	-
净利润增长率%	-42.44%	83.53%	-

### 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	8,743,338.22	4.21%	18,140,829.48	11.47%	-51.80%
应收票据	943,890.00	0.45%	-	-	-
应收账款	29,220,560.29	14.08%	20,274,248.33	12.82%	44.13%
预付款项	3,542,820.89	1.71%	3,526,901.61	2.23%	0.45%
其他应收款	1,074,408.30	0.52%	2,913,080.35	1.84%	-63.12%
存货	32,073,741.19	15.46%	18,224,304.58	11.52%	75.99%
固定资产	65,016,844.01	31.33%	13,544,863.39	8.56%	380.01%
在建工程	32,540,751.18	15.68%	43,359,761.33	27.41%	-24.95%
无形资产	9,661,943.27	4.66%	9,817,942.83	6.21%	-1.59%
其他非流动资产	19,004,829.62	9.16%	18,867,449.94	11.93%	0.73%



短期借款	45,060,646.67	21.72%	50,068,514.73	31.65%	-10.00%
应付票据	6,417,518.00	3.09%	1,130,000.00	0.71%	467.92%
长期借款	67,000,000.00	32.29%	37,549,600.00	23.74%	78.43%
应付账款	9,587,460.27	4.62%	6,527,509.20	4.13%	46.88%
应付职工薪酬	4,648,000.00	2.24%	3,339,305.15	2.11%	39.19%
其他应付款	1,056,478.58	0.51%	10,000.00	0.01%	10,464.79%
一年内到期的非流动负债	12,814,650.03	6.18%	1,902,514.88	1.20%	573.56%
股本	40,020,000.00	19.29%	40,020,000.00	25.30%	0.00%
盈余公积	1,901,768.60	0.92%	1,494,017.95	0.94%	27.29%
未分配利润	17,115,917.36	8.25%	13,446,161.51	8.50%	27.29%
股东权益合计	59,660,643.54	28.75%	55,583,137.04	35.14%	7.34%

#### 项目重大变动原因:

1、应收账款：本期期末金额为 29,220,560.29 元，较上年期末增长 44.13%，主要原因是：本期销售收入增长，较上期增长 21,308,368.75 元，应收账款也随之增加。

2、存货：本期期末金额为 32,073,741.19 元，较上年期末增长 75.99%，主要原因是本期公司搬新厂房，扩大生产量，加之公司销售规模扩大，导致存货增长。

3、固定资产：本期期末金额为 65,016,844.01 元，较上年期末增长 380.01%，主要原因是本期公司新厂房建设完成，达到预定可使用状态，在建工程转为固定资产。

4、长期借款：本期期末余额为 67,000,000.00 元，较上年期末增长 78.43%，主要原因是本期公司建设新项目，投入较大，增加了贷款。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	95,079,539.44	-	73,771,170.69	-	28.88%
营业成本	67,221,420.79	70.70%	46,769,079.34	63.40%	43.73%
毛利率%	29.30%	-	36.60%	-	-
税金及附加	327,268.72	0.34%	406,656.79	0.55%	-19.52%
销售费用	3,613,743.62	3.80%	3,679,786.96	4.99%	-1.79%
管理费用	7,623,806.56	8.02%	6,304,414.22	8.55%	20.93%
研发费用	6,255,833.24	6.58%	4,465,557.26	6.05%	40.09%
财务费用	2,855,062.52	3.00%	1,639,430.90	2.22%	74.15%

营业外收入	138,708.62	0.15%	70,712.20	0.10%	96.16%
营业外支出	13,515.00	0.01%	71,340.01	0.10%	-81.06%
营业利润	5,674,886.11	5.97%	9,813,749.25	13.30%	-42.17%
利润总额	5,800,079.73	6.10%	9,813,121.44	13.30%	-40.89%
净利润	4,077,506.50	4.29%	7,084,063.51	9.60%	-42.44%

#### 项目重大变动原因:

营业成本: 公司报告期内营业成本 67,221,420.79 元, 较上年同比增长 43.73%, 主要原因是营业收入增长, 成本增长, 公司搬新厂区, 生产规模扩大, 增加新员工较多, 新厂房和新生产线试用阶段, 损耗较大, 成本增长。

#### 2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	95,078,353.60	73,692,466.06	29.02%
其他业务收入	1,185.84	78,704.63	-98.49%
主营业务成本	67,220,500.43	46,692,667.07	43.96%
其他业务成本	920.36	76,412.27	-98.80%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
石英产品	91,021,604.60	62,040,188.51	31.84%	37.01%	64.58%	-11.42%
电子产品	4,056,749.00	5,180,311.92	-27.70%	-44.10%	-42.42%	-3.73%
销售原材料	1,185.84	920.36	22.39%	-98.49%	-98.80%	19.48%

#### 按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	80,749,334.84	59,260,196.01	26.61%	52.35%	58.11%	-2.67%
外销	14,330,204.60	7,961,224.78	44.44%	-31.00%	-14.29%	-10.83%

### 收入构成变动的的原因:

1、报告期内,公司石英产品营业收入较上年同期增长 37.01%, 主要原因是 2023 年行业形势较好, 公司搬入新厂区, 生产规模扩大, 业绩增长。

2、报告期内, 电子产品营业收入较上年同期下降 44.10%, 主要原因是消费类电子产品需求下滑, 公司搬新厂房, 电子车间尚未完善生产设施, 因此导致电子产品收入下滑。

3、报告期内, 公司搬入了新厂区, 产量及规模较上期都有所增长, 积极扩宽了国内的销售渠道, 因此本期国内销售收入较上期增长较快。

### 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡松煜科技有限公司	21,119,310.00	22.21%	否
2	无锡华润上华科技有限公司	6,138,315.97	6.46%	否
3	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	4,961,930.00	5.22%	否
4	杭州士兰集成电路有限公司	4,744,383.00	4.99%	否
5	东方日升(安徽)新能源有限公司	3,647,850.00	3.84%	否
	合计	40,611,788.97	42.71%	-

### 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司	15,723,908.00	28.89%	否
2	江苏太平洋石英股份有限公司	10,771,935.31	19.77%	否
3	东海县瀚森石英制品有限公司	6,746,990.00	12.38%	否
4	东海县奥博石英制品有限公司	4,044,374.70	7.42%	否
5	苏州昊之达石英科技股份有限公司	1,700,240.00	3.12%	否
	合计	38,987,448.01	71.59%	-

### (三) 现金流量分析

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,694,924.84	14,816,588.16	-88.56%
投资活动产生的现金流量净额	-44,310,064.03	-78,203,415.96	-

筹资活动产生的现金流量净额	27,917,336.27	44,573,802.43	-37.37%
---------------	---------------	---------------	---------

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 88.56%，主要是因为：第一，本期客户回款较慢，应收账款增加；第二，公司因扩大生产规模需要，存货储备增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期和上期，公司投资活动产生的现金流量净额均为负数，且净流出金额均较大，主要原因为公司扩建新厂房，购置新生产线，因此固定资产投入较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期和上期，公司筹资活动产生的现金流量净额均为正数，且净流入金额均较大，主要原因为公司扩建新厂房，购置新生产线，增加了银行贷款。

## 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) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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	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，目前全国具有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

	<p>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，培养、吸引优秀专业技术人才，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	<p>石英器件生产的原材料主要为石英管、石英棒、石英板，国内石英原材料价格上涨，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>
公司治理风险	<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>
实际控制人不当风险	<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绝大部分股份。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>
偿债能力不足风险	<p>2023年12月末，公司资产负债率较高。目前公司主要通过短期借款和关联方及抵押保证借款满足自身对资金的需求，如果公司不能持续获得外部</p>

	<p>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>
汇率波动风险	<p>报告期内公司的收入按照地域分类可分为外销和内销，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>
应收账款收回的风险	<p>截止报告期末，公司应收账款余额较大。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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 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

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		494,424.77
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		
关联方资产转让		28,000.00
关联租赁		454,852.56
关联方无偿为公司提供担保		199,970,370.00
关联方无偿为公司提供借款		1,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

1、上述关联销售是公司关联方在公司的采购，未来将持续发生。关联销售系按照市场价格，销售金额较小，即便关联方不在公司采购，公司业务不会受到实质影响，关联销售公允、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

2、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，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。

3、上述担保等事项是关联方为公司融资提供无偿担保，目的为补充公司的流动资金，以满足公司经营发展的实际需要，对于公司经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益。

上述日常性关联交易和偶发性关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年9月11日		挂牌	关联交易的承诺	《关联交易决策制度》来规范公司的关联方交易，在未来的	正在履行中



					关联交易决策过程中切实履行相关的审批程序	
其他股东	2019年9月11日		挂牌	关联交易的承诺	《关联交易决策制度》来规范公司的关联方交易，在未来的关联交易决策过程中切实履行相关的审批程序	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月11日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何理由占用公司资金	正在履行中
其他股东	2019年9月11日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何理由占用公司资金	正在履行中
董监高	2019年9月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2019年9月11日		挂牌	独立性承诺	本公司在业务、资产、机构、人员和财务等方面独立于控股股东，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月11日		挂牌	无重大违法违规承诺	承诺不存在重大违法违规行为	正在履行中
其他股东	2019年9月11日		挂牌	无重大违法违规承诺	承诺不存在重大违法违规行为	正在履行中
董监高	2019年9月11日		挂牌	无重大违法违规承诺	承诺不存在重大违法违规行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月11日		挂牌	社保及公积金承诺	若公司因社会保险费、住房公积金而产生补缴义务以及因	正在履行中

					此而遭受的任何罚款或损失，由实际控制人自愿承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会保险费用及公积金费用产生的法律责任。	
--	--	--	--	--	---	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在承诺无法履行或无法按期履行、履行承诺不利于维护挂牌公司权益、超期履行承诺或违反承诺的情形。

#### (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
货币资金	货币资金	冻结	6,417,518.00	3.09%	银行汇票保证金
无形资产	无形资产	抵押	9,617,916.87	4.64%	借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	32,540,751.18	15.68%	借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	43,900,567.10	21.16%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	92,476,753.15	44.57%	-

#### 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。冻结的货币资金是开具银行承兑汇票的保证金，具有合理性和必要性，不会对公司持续经营能力造成不良影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (六) 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						43

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (七) 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	0	4,002,000	4,002,000	10.00%	0	4,002,000	0	0

	平								
4	黄强	1,104,200	-264	1,103,936	2.76%	0	1,103,936	0	0
5	东科 浔兴	5,878,200	- 4,962,700	915,500	2.29%	0	915,500	0	0
6	施冲	800,300	0	800,300	2.00%	0	800,300	0	0
7	靳萍 萍	450,000	-59	449,941	1.12%	0	449,941	0	0
8	邓小 冈	448,800	-4,801	443,999	1.11%	0	443,999	0	0
9	黄登 涛	2,200	402,788	404,988	1.01%	0	404,988	0	0
10	郭先 辉	400,000	0	400,000	1.00%	0	400,000	0	0
11	朱寿 华	-	400,000	400,000	1.00%		400,000		
12	芮鹏 年	400,000	-	400,000	1.00%		400,000		
13	徐兴 光	400,000	-	400,000	1.00%		400,000		
<b>合计</b>		38,603,100	-163,036	38,440,064	96.05%	26,040,000	12,400,064	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张彩根持有公司 55.13% 的股份，其持有的股份超过公司股本总额的 50%，为公司的控股股东。

张彩根与张振华系父子关系，张彩根直接持有公司 55.13% 的股份，并通过东科浔兴控制公司 2.29% 的股份，张振华直接持有公司 16.63% 的股份，张彩根担任公司的董事长兼总经理，张振华担任公司董事，父子二人对公司在重大经营决策、重大人事任免、财务管理、资产管理方面拥有实际控制权，故认定张彩根和张振华为公司共同实际控制人。

张彩根，男，1959 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1977 年 9 月至 1982 年 7 月，任湖州市郊区英雄小学教师；1982 年 8 月至 1990 年 8 月，任湖州市吴兴玻璃仪器厂销售员；1990 年 9 月至 1997 年 10 月，任湖州双燕光电石英制品有限公司经理；1997 年 11 月至 2004 年 12

月，任湖州雄燕光电石英有限公司董事长；2002年3月至2019年9月，先后任湖州东科电子石英有限公司董事长兼总经理、董事长、执行董事兼经理、董事长兼总经理；2002年6月至2012年12月，任湖州华澳电子有限公司副董事长；2002年8月至2007年11月，任湖州东科电子信息研究所负责人；2006年5月至2012年6月，任湖州华芯置业有限公司执行董事兼经理；2007年12月至2011年8月，任湖州东宏科技石英有限公司董事长兼总经理；2010年1月至2012年4月，先后任湖州东宏太阳能科技有限公司执行董事、经理；2013年1月至今，先后任湖州南浔华洋科创小额贷款有限公司董事、董事长；2017年9月至2018年5月，任浙江凯德东科石英有限公司董事；2018年6月至今，湖州东科商业管理有限公司执行董事兼经理；2016年5月至2018年12月，先后任浙江华夏电梯有限公司董事长、执行董事兼经理；2018年12月至今，任浙江华夏电梯股份有限公司董事；2019年9月至今，任股份公司董事长兼总经理。

张振华，男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年1月至2012年4月，先后任湖州东宏太阳能科技有限公司经理、董事长；2012年5月至今，任湖州东信新材料有限公司监事；2012年5月至2018年4月，任湖州东科电子石英有限公司总经理；2014年8月至2016年6月，任浙江西士门电梯有限公司董事兼经理；2014年9月至2018年12月，先后任浙江华夏电梯有限公司董事、总经理、副总经理；2014年12月至2019年8月，任上海圣丝化妆品有限公司执行董事、经理；2018年6月至2019年9月，任湖州东科电子石英有限公司董事；2018年12月至今，任浙江华夏电梯股份有限公司董事长兼总经理；2019年9月至今，任股份公司董事，2023年6月30日至今，任湖州东科电子石英股份有限公司总经理。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	22,062,900	0	22,062,900	55.13%
张振华	董事	男	1986年3月	2022年11月17日	2025年11月16日	6,656,500	0	6,656,500	16.63%
张振华	总经理	男	1986年3月	2023年6月30日	2025年11月16日	6,656,500	0	6,656,500	16.63%
张彩妹	董事	女	1954年1月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
陆金坤	董事	男	1957年11月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
陆慧宏	董事	男	1982年6月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
裘立新	监事	男	1966年8月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
卫令中	监事	男	1991年10月	2023年4月8日	2025年11月16日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
唐月婷	财务总监	女	1978年3月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
金国良	监事会主席、职工代表监事	男	1980年6月	2023年9月22日	2025年11月16日	0	0	0	0%

钱伯炎	副 总 经 理	男	1962 年 12 月	2023 年 9 月 22 日	2025 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
-----	---------	---	-------------	-----------------	------------------	---	---	---	----

**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，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	普通员工	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
江海花	监事会主席、职工代表监事	离任	普通员工	个人原因
金国良	普通员工	新任	监事会主席、职工代表监事	公司任命
钱伯炎		新任	副总经理	公司任命

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

金国良，男，1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉市第二轻工业学校电子技术专业，中专学历。2000 年 3 月至 2001 年 2 月，任峻凌电子（吴公告编号：2023-045 江）技术员；2001 年 3 月至 2003 年 1 月，任湖州南方电缆厂技术员；2003 年 3 月至 2012 年 2 月，任湖州东科电子石英股份有限公司技术员；2012 年 3 月至 2015 年 8 月，任湖州东科电子石英股份有限公司生产副厂长；2015 年 9 月至 2020 年 12 月，湖州东科电子石英股份有限公司分厂厂长；2021 年 1 月至今，任湖州东科电子石英股份有限公司营运部部长。

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。



钱伯炎，男，1962年12月出生，汉族，中共党员，本科学历，1994年12月至1997年10月，任中国华晶电子集团公司总经理助理；1997年10月至2001年12月，任无锡华晶微电子有限公司采购部部长；2001年12月至2004年5月，任无锡华晶微电子有限公司厂长；2004年5月至2008年6月，任无锡华润晶芯有限公司经理；2008年6月至2014年10月，任华润微电子华晶股份厂长；2014年10月至2022年12月，任无锡华润华晶股份公司专员；2023年9月至今，任湖州东科电子石英股份有限公司副总经理；

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产部	169	500	381	288
研发部	3	4	0	7
行政部	12	0	4	8
品质部	2	0	0	2
销售部	9	2	0	11
仓储部	4	3	0	7
财务部	5	0	0	5
采购部	2	1	0	3
<b>员工总计</b>	<b>206</b>	<b>510</b>	<b>385</b>	<b>331</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	16
专科	29	43
专科以下	172	272
<b>员工总计</b>	<b>206</b>	<b>331</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：为了调动员工的工作积极性和保持人员的稳定性，公司建立了符合劳动法等相关法律法规的薪酬管理制度，公司员工薪酬包括固定薪酬、绩效薪酬、时效薪酬、附加薪酬以及社保公积金等福利薪酬，依法为员工提供多项福利保障。

2、培训计划：公司重视员工的培训和发展工作，制定了多层次的培训计划，包括新员工入职培训、

部门基础教育、上岗培训考核、行业质量标准贯彻培训、管理人员培训等，使员工满足有关工作的要求，实现员工和公司共同进步。

3、2023年无申报的离退休人员。截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2023 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2023 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立以来严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理

结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### 1、业务分开

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，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、资产分开

公司系由有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、设备、专利技术资产。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况，不存在控股股东、实际控制人占用公司经营场所、设备、专利技术资产的情况，公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

#### 3、人员分开

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有生产经营所需的研发技术人员等。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形，公司所有高级管理人员及核心技术人员未从事损害本公司利益的活动。公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面分开，公司人员独立。

#### 4、财务分开

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司取得了统一社会信用代码，独立申报纳税、缴纳税款。

#### 5、机构分开

公司按照《公司法》的要求，健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，

公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，设有研发部、财务部、行政、业务等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构方面分开，公司机构独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

##### 1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。

##### 2、财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 27-00037 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	颜忠 1 年	欧承佳 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

## 审计报告

大信审字[2024]第 27-00037 号

湖州东科电子石英股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖州东科电子石英股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

### 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：颜忠

中国 · 北京

中国注册会计师：欧承佳

二〇二四年四月三十日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	8,743,338.22	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	五、(二)	943,890.00	
应收账款	五、(三)	29,220,560.29	20,274,248.33
应收款项融资	五、(四)	270,000.00	3,312,117.55
预付款项	五、(五)	3,542,820.89	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	五、(六)	1,074,408.30	2,913,080.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	32,073,741.19	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	五、(八)	4,925,630.93	2,905,831.29
<b>流动资产合计</b>		<b>80,794,389.82</b>	<b>69,297,313.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(九)	65,016,844.01	13,544,863.39
在建工程	五、(十)	32,540,751.18	43,359,761.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)		1,099,542.14
无形资产	五、(十二)	9,661,943.27	9,817,942.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	474,449.40	2,191,194.35
其他非流动资产	五、(十四)	19,004,829.62	18,867,449.94



<b>非流动资产合计</b>		126,698,817.48	88,880,753.98
<b>资产总计</b>		207,493,207.30	158,178,067.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十六）	45,060,646.67	50,068,514.73
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（十七）	413,686.57	
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	6,417,518.00	1,130,000.00
应付账款	五、（十九）	9,587,460.27	6,527,509.20
预收款项			
合同负债	五、（二十）	443,369.79	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	五、（二十一）	4,648,000.00	3,339,305.15
应交税费	五、（二十二）	11,643.35	1,320,330.36
其他应付款	五、（二十三）	1,056,478.58	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	五、（二十四）	12,814,650.03	1,902,514.88
其他流动负债	五、（二十五）	47,158.38	38,175.39
<b>流动负债合计</b>		80,500,611.64	64,880,398.81
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十六）	67,000,000.00	37,549,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	五、(二十七)	331,952.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)		164,931.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>67,331,952.12</b>	<b>37,714,531.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>147,832,563.76</b>	<b>102,594,930.13</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十八)	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	五、(二十九)	622,957.58	622,957.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	1,901,768.60	1,494,017.95
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	17,115,917.36	13,446,161.51
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		59,660,643.54	55,583,137.04
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>59,660,643.54</b>	<b>55,583,137.04</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>207,493,207.30</b>	<b>158,178,067.17</b>

法定代表人: 张振华

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	2022年
一、营业总收入	五、(三十二)	95,079,539.44	73,771,170.69

其中：营业收入	五、(三十二)	95,079,539.44	73,771,170.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、(三十二)	87,897,135.45	63,264,925.47
其中：营业成本	五、(三十二)	67,221,420.79	46,769,079.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十三)	327,268.72	406,656.79
销售费用	五、(三十四)	3,613,743.62	3,679,786.96
管理费用	五、(三十五)	7,623,806.56	6,304,414.22
研发费用	五、(三十六)	6,255,833.24	4,465,557.26
财务费用	五、(三十七)	2,855,062.52	1,639,430.90
其中：利息费用		3,133,759.41	2,124,446.28
利息收入		41,395.77	47,528.82
加：其他收益	五、(三十八)	1,315,371.25	1,231,969.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-53,891.00	-734,326.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(四十)	-413,686.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,184,834.92	-695,191.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-301,422.75	-494,947.68

	二)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十三)	-869,053.89	
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>5,674,886.11</b>	<b>9,813,749.25</b>
加: 营业外收入	五、(四十四)	138,708.62	70,712.20
减: 营业外支出	五、(四十五)	13,515	71,340.01
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>5,800,079.73</b>	<b>9,813,121.44</b>
减: 所得税费用	五、(四十六)	1,722,573.23	2,729,057.93
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>4,077,506.50</b>	<b>7,084,063.51</b>
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)		4,077,506.50	7,084,063.51
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)		4,077,506.50	7,084,063.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,077,506.50</b>	<b>7,084,063.51</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,077,506.50	7,084,063.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.17

法定代表人：张振华

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	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,762,599.06	79,268,262.79
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		80,432.67	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	4,582,583.52	6,131,709.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,425,615.25</b>	<b>85,399,972.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,972,856.76	40,962,284.24
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		24,523,618.76	16,661,668.94
支付的各项税费		2,141,647.46	3,020,767.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	15,092,567.43	9,938,663.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>100,730,690.41</b>	<b>70,583,383.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,694,924.84</b>	<b>14,816,588.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,961.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>177,961.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,440,374.03	78,203,415.96
投资支付的现金		47,651.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,488,025.03</b>	<b>78,203,415.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,310,064.03</b>	<b>-78,203,415.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		93,450,400.00	87,549,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>93,450,400.00</b>	<b>87,549,600.00</b>
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,267,983.73	2,265,797.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	1,265,080.00	710,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,533,063.73</b>	<b>42,975,797.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,917,336.27</b>	<b>44,573,802.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>12,793.66</b>	<b>129,163.94</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,685,009.26</b>	<b>-18,683,861.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,010,829.48	35,694,690.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,325,820.22</b>	<b>17,010,829.48</b>

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：唐月婷

会计机构负责人：唐月婷

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,020,000.00				622,957.58				1,483,517.95		13,351,661.50		55,478,137.03
加：会计政策变更									10,500.00		94,500.01		105,000.01
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,020,000.00				622,957.58				1,494,017.95		13,446,161.51		55,583,137.04
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									407,750.65		3,669,755.85		4,077,506.50
(一) 综合收益总额											4,077,506.50		4,077,506.50
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								407,750.65	-407,750.65			
1. 提取盈余公积								407,750.65	-407,750.65			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,020,000.00</b>				<b>622,957.58</b>			<b>1,901,768.60</b>	<b>17,115,917.36</b>			<b>59,660,643.54</b>



项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	40,020,000.00				622,957.58				774,961.60		6,974,654.34		48,392,573.52
加：会计政策变更									10,650.00		95,850.01		106,500.01
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,020,000.00				622,957.58				785,611.60		7,070,504.35		48,499,073.53
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)									708,406.35		6,375,657.16		7,084,063.51
(一)综合收益总额											7,084,063.51		7,084,063.51
(二)所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								708,406.35	-708,406.35				
1. 提取盈余公积								708,406.35	-708,406.35				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>40,020,000.00</b>				<b>622,957.58</b>			<b>1,494,017.95</b>	<b>13,446,161.51</b>			<b>55,583,137.04</b>	

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：唐月婷

会计机构负责人：唐月婷

# 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、公司的基本情况

#### （一）公司注册地和总部地址

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。

公司注册地址是浙江省湖州市南浔区东迁街道强华西路 5177 号

#### （二）公司实际从事的主要经营活动

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）

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 4 月 30 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （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2023年12月31日的财务状况、2023年度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）重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过50万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过10万元。
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

#### （七）外币业务折算

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。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 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）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项外，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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
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低的信用风险

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
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

对于划分为组合的应收票据，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，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基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

##### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合1：保证金、备用金	以账龄为信用风险的特征划分组合
组合2：关联方款项	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
组合3：借款、代垫款项	以账龄为信用风险的特征划分组合

##### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### （十）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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 4. 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。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### （十一）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附注预期信用损失的确定方法。

#### 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十二）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

## 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 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。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，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。

### （十三）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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00-10.00	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00

### （十四）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### （十五）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。

#### （十六）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。

##### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用年限	直线法
软件使用权	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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。

#### （十七）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、使用权资产、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。

#### （十八）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。

#### （十九）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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

#### （二十）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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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。

#### （二十一）合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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、合同履行成本确认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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

## （二十二）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，计入营业外收入。

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。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

## （二十四）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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。

#### （1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。



对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十五）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包

括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,921,263.02	2,191,194.35	269,931.33
负债：			
递延所得税负债		164,931.32	164,931.32
股东权益：			
盈余公积	1,483,517.95	1,494,017.95	10,500.00
未分配利润	13,351,661.50	13,446,161.51	94,500.01
利润表：			
所得税费用	2,727,557.93	2,729,057.93	1,500.00

## 2. 重要会计估计变更

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	424.00	3,239.16
银行存款	2,325,396.22	17,007,590.32
其他货币资金	6,417,518.00	1,130,000.00
合计	8,743,338.22	18,140,829.48

注：其他货币资金期末余额 6,417,518.00 元，全部为银行承兑汇票保证金，为使用受限的货币资金。

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票	443,890.00	
合计	943,890.00	

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,640,574.40	18,601,542.64
1 至 2 年	80,158.54	357,625.99
2 至 3 年	212,600.96	129,448.63
3 至 4 年	33,430.00	510,496.93
4 至 5 年		119,355.31
5 年以上	1,801,977.35	2,105,577.35
小计	30,768,741.25	21,824,046.85
减：坏账准备	1,548,180.96	1,549,798.52
合计	29,220,560.29	20,274,248.33

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	30,768,741.25	100.00	1,548,180.96	5.03	29,220,560.29
其中：组合 1：非关联销售客户	28,408,063.90	92.33	1,548,180.96	5.45	26,859,882.94
组合 2：关联销售客户	2,360,677.35	7.67			2,360,677.35
合计	30,768,741.25	100.00	1,548,180.96	5.03	29,220,560.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
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	20,274,248.33
其中：组合 1：非关联销售客户	19,722,069.50	90.37	1,549,798.52	7.86	18,172,270.98
组合 2：关联销售客户	2,101,977.35	9.63			2,101,977.35
合计	21,824,046.85	100.00	1,549,798.52	7.10	20,274,248.33

(1) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,081,874.40	1,404,093.72	5.00	18,601,542.64	930,077.13	5.00
1 至 2 年	80,158.54	17,634.88	22.00	357,625.99	78,677.72	22.00
2 至 3 年	212,600.96	102,048.46	48.00	129,448.63	62,135.34	48.00
3 至 4 年	33,430.00	24,403.90	73.00	510,496.93	372,662.76	73.00
4 至 5 年				119,355.31	102,645.57	86.00
5 年以上				3,600.00	3,600.00	100.00
合计	28,408,063.90	1,548,180.96		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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	558,700.00					
5 年以上	1,801,977.35			2,101,977.35		
合计	2,360,677.35			2,101,977.35		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,549,798.52	969,914.87		971,532.43		1,548,180.96
合计	1,549,798.52	969,914.87		971,532.43		1,548,180.96

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 971,532.43 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宝应爱德利电子有限公司	货款	112,421.59	产品质量问题，货款无需支付	公司审批	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新加坡善云公司	货款	229,753.60	产品质量问题, 货款无需支付	公司审批	否
四川洪芯微科技有限公司	货款	260,256.31	企业破产清算, 无法归还	公司审批	否
合计		602,431.50			

#### 5. 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	应收账款期末余额	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	8,521,960.00	27.70	426,098.00
东方日升(安徽)新能源有限公司	1,905,200.00	6.19	95,260.00
一道新能源科技股份有限公司	2,017,600.00	6.56	100,880.00
滁州亿晶光电科技有限公司	1,784,110.00	5.80	89,205.50
湖州东信新材料有限公司	1,801,977.35	5.86	90,098.87
合计	16,030,847.35	52.11	801,542.37

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	270,000.00	3,312,117.55
合计	270,000.00	3,312,117.55

#### (五) 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	3,513,250.60	99.17	3,493,501.61	99.05
1至2年	29,570.29	0.83	25,000.00	0.71
2至3年			8,400.00	0.24
合计	3,542,820.89	100.00	3,526,901.61	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏鑫亿鼎石英科技有限公司	2,555,394.26	72.13
奔腾激光(武汉)有限公司	177,978.00	5.02
湖州蓝海软件有限公司	99,400.00	2.81
赵淮	80,000.00	2.26
辽阳兴旺石墨制品有限公司	61,075.00	1.72
合计	2,973,847.26	83.94

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,974,114.00	13,631,149.00

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	899,705.70	10,718,068.65
合计	1,074,408.30	2,913,080.35

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	194,114.00	22,925.00
1 至 2 年		47,224.00
2 至 3 年		3,561,000.00
3 至 4 年	1,780,000.00	
5 年以上		10,000,000.00
小计	1,974,114.00	13,631,149.00
减：坏账准备	899,705.70	10,718,068.65
合计	1,074,408.30	2,913,080.35

##### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,801,200.00	3,561,000.00
借款	166,000.00	10,068,225.00
其他	6,914.00	1,924.00
小计	1,974,114.00	13,631,149.00
减：坏账准备	899,705.70	10,718,068.65
合计	1,074,408.30	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	214,920.05			214,920.05
本期转回				
本期转销				
本期核销	33,283.00		10,000,000.00	10,033,283.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	899,705.70			899,705.70

##### (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	收回或转回	转销或核销	其他变动	
借款	10,005,772.45	34,751.55		10,032,224.00		8,300.00
保证金、备用金等	712,296.20	180,168.50		1,059.00		891,405.70
合计	10,718,068.65	214,920.05		10,033,283.00		899,705.70

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 10,033,283.00 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏华派新材料科技有限公司	借款	10,000,000.00	存在异议的项目投资款，对方不予退回，公司正在走法律程序，被起诉人无法偿还	内部审批	否
合计		10,000,000.00			

(6) 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
浙江南浔经济开发区管理委员会	土地保证金	1,780,000.00	3-4 年	90.17	890,000.00
赵兵	借款	94,000.00	1 年以内	4.76	4,700.00
张天宝	借款	29,000.00	1 年以内	1.47	1,450.00
湖州上园公寓管理有限公司	保证金	21,000.00	1 年以内	1.06	1,050.00
尹勤杰	借款	20,000.00	1 年以内	1.01	1,000.00
合计		1,944,000.00		98.47	898,200.00

(七) 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	16,482,748.70		16,482,748.70	9,377,924.18		9,377,924.18
在产品	7,608,077.04	288,422.07	7,319,654.97	1,691,878.81	164,336.92	1,527,541.89
库存商品	7,132,259.63	13,000.68	7,119,258.95	4,985,866.88	162,268.57	4,823,598.31
发出商品	1,152,078.57		1,152,078.57	2,663,582.39	168,342.19	2,495,240.20
合计	32,375,163.94	301,422.75	32,073,741.19	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	288,422.07			164,336.92		288,422.07
库存商品	162,268.57	13,000.68			162,268.57		13,000.68

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	
发出商品	168,342.19				168,342.19		
合计	494,947.68	301,422.75			494,947.68		301,422.75

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,297,989.68	2,905,831.29
预缴所得税	627,641.25	
合计	4,925,630.93	2,905,831.29

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	65,016,844.01	13,544,863.39
固定资产清理		
合计	65,016,844.01	13,544,863.39

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	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	44,606,842.10	10,815,504.29	394,585.84	95,761.04	55,912,693.27
(1) 购置		10,815,504.29	394,585.84	95,761.04	11,305,851.17
(2) 在建工程转入	44,606,842.10				44,606,842.10
3.本期减少金额		7,835,149.85		1,174,921.30	9,010,071.15
(1) 处置或报废		7,835,149.85		1,174,921.30	9,010,071.15
4.期末余额	44,606,842.10	50,827,389.42	4,291,602.20	2,048,488.09	101,774,321.81
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	706,275.00	2,313,873.10	232,402.87	144,018.32	3,396,569.29
(1) 计提	706,275.00	2,313,873.10	232,402.87	144,018.32	3,396,569.29
3.本期减少金额		6,847,536.43		1,118,391.36	7,965,927.79
(1) 处置或报废		6,847,536.43		1,118,391.36	7,965,927.79
4.期末余额	706,275.00	31,478,466.56	2,974,881.15	1,597,855.09	36,757,477.80
三、账面价值					
1.期末账面价值	43,900,567.10	19,348,922.86	1,316,721.05	450,633.00	65,016,844.01
2.期初账面价值		11,834,905.09	1,154,538.08	555,420.22	13,544,863.39

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	32,540,751.18	43,359,761.33



类别	期末余额	期初余额
合计	32,540,751.18	43,359,761.33

### 1. 在建工程

#### (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(新厂房)	32,540,751.18		32,540,751.18	43,359,761.33		43,359,761.33
合计	32,540,751.18		32,540,751.18	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(新厂房)	146,000,000.00	43,359,761.33	33,787,831.95	44,606,842.10		32,540,751.18
合计		43,359,761.33	33,787,831.95	44,606,842.10		32,540,751.18

(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(新厂房)	52.84	52.84	2,965,395.91	2,649,249.38	5.00	金融机构贷款
合计			2,965,395.91	2,649,249.38		

#### (十一) 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	1,099,542.14	1,099,542.14
(1) 计提	1,099,542.14	1,099,542.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,298,626.44	3,298,626.44

项目	房屋及建筑物	合计
三、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	1,099,542.14	1,099,542.14

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	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		45,544.55	45,544.55
(1) 购置		45,544.55	45,544.55
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,001,300.00	45,544.55	10,046,844.55
二、累计摊销			
1. 期初余额	183,357.17		183,357.17
2. 本期增加金额	200,025.96	1,518.15	201,544.11
(1) 计提	200,025.96	1,518.15	201,544.11
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	383,383.13	1,518.15	384,901.28
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	9,617,916.87	44,026.40	9,661,943.27
2. 期初账面价值	9,817,942.83		9,817,942.83

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	412,396.41	2,749,309.41	1,914,422.23	12,762,814.85
租赁负债税会差异			276,772.12	1,845,147.44
交易性金融负债公允价值变动	62,052.99	413,686.57		
小计	474,449.40	3,162,995.98	2,191,194.35	14,607,962.29
递延所得税负债：				
使用权资产税会差异			164,931.32	1,099,542.14

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计			164,931.32	1,099,542.14

(十四) 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	19,004,829.62		19,004,829.62	18,867,449.94		18,867,449.94
合计	19,004,829.62		19,004,829.62	18,867,449.94		18,867,449.94

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,417,518.00	6,417,518.00	冻结	银行汇票保证金	1,130,000.00	1,130,000.00	冻结	银行汇票保证金
无形资产	10,001,300.00	9,617,916.87	抵押	借款抵押	10,001,300.00	9,817,942.83	抵押	借款抵押
在建工程	32,540,751.18	32,540,751.18	抵押	借款抵押	43,359,761.33	43,359,761.33	抵押	借款抵押
固定资产	44,606,842.10	43,900,567.10	抵押	借款抵押			抵押	借款抵押
合计	93,566,411.28	92,476,753.15			54,491,061.33	54,307,704.16		

(十六) 短期借款

借款条件	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	5,000,000.00
短期借款应付利息	60,646.67	68,514.73
合计	45,060,646.67	50,068,514.73

(十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	413,686.57	
其中：远期外汇合约	413,686.57	
合计	413,686.57	

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,417,518.00	1,130,000.00
合计	6,417,518.00	1,130,000.00

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,536,146.24	6,428,835.53
1年以上	51,314.03	98,673.67
合计	9,587,460.27	6,527,509.20

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	258,620.15	509,012.38
1年以上	184,749.64	35,036.72
合计	443,369.79	544,049.10

(二十一) 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	24,524,591.42	23,215,896.57	4,648,000.00
离职后福利-设定提存计划		1,317,619.33	1,317,619.33	
合计	3,339,305.15	25,842,210.75	24,533,515.90	4,648,000.00

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	21,634,514.61	20,325,819.76	4,648,000.00
职工福利费		1,654,467.07	1,654,467.07	
社会保险费		847,416.99	847,416.99	
其中：医疗及生育保险费		778,801.50	778,801.50	
工伤保险费		68,615.49	68,615.49	
住房公积金		356,425.00	356,425.00	
工会经费和职工教育经费		31,767.75	31,767.75	
合计	3,339,305.15	24,524,591.42	23,215,896.57	4,648,000.00

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		1,268,606.31	1,268,606.31	
失业保险费		49,013.02	49,013.02	
合计		1,317,619.33	1,317,619.33	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		716,753.67
企业所得税		434,918.69
个人所得税	11,643.35	1,746.21
城市维护建设税		82,184.05

项目	期末余额	期初余额
教育费附加		49,310.44
地方教育附加		32,873.63
印花税		2,543.67
合计	11,643.35	1,320,330.36

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,056,478.58	10,000.00
合计	1,056,478.58	10,000.00

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	1,010,000.00	10,000.00
其他	46,478.58	
合计	1,056,478.58	10,000.00

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	10,105,284.03	57,367.44
一年内到期的长期应付款	1,209,366.00	
一年内到期的租赁负债	1,500,000.00	1,845,147.44
合计	12,814,650.03	1,902,514.88

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	47,158.38	38,175.39
合计	47,158.38	38,175.39

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	20,000,000.00	5,000,000.00	4.20%
保证/抵押借款	57,000,000.00	32,549,600.00	4.50%~5.00%
小计	77,000,000.00	37,549,600.00	
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00		
合计	67,000,000.00	37,549,600.00	

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	331,952.12	
合计	331,952.12	

### 1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,541,318.12	
小计	1,541,318.12	
减：一年内到期的长期应付款	1,209,366.00	
合计	331,952.12	

### (二十八) 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

### (二十九) 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

### (三十) 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	1,494,017.95	407,750.65		1,901,768.60
合计	1,494,017.95	407,750.65		1,901,768.60

### (三十一) 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-)	94,500.01	
调整后期初未分配利润	13,446,161.51	
加：本期净利润	4,077,506.50	
减：提取法定盈余公积	407,750.65	净利润的 10%
期末未分配利润	17,115,917.36	

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,078,353.60	67,220,500.43	73,692,466.06	46,692,667.07
其他业务	1,185.84	920.36	78,704.63	76,412.27
合计	95,079,539.44	67,221,420.79	73,771,170.69	46,769,079.34

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按经营地区		

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
国内	80,749,334.84	59,260,196.01
国外	14,330,204.60	7,961,224.78
合计	95,079,539.44	67,221,420.79
按商品或服务类型		
石英产品	91,021,604.60	62,040,188.51
电子产品	4,056,749.00	5,180,311.92
其他	1,185.84	920.36
合计	95,079,539.44	67,221,420.79
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	95,079,539.44	67,221,420.79
合计	95,079,539.44	67,221,420.79

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,221.30	180,179.25
教育费附加	65,363.92	116,056.18
地方教育附加	43,575.96	77,370.80
印花税	65,797.54	21,350.56
车船税	13,310.00	11,700.00
合计	327,268.72	406,656.79

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,563,895.00	2,166,018.64
职工薪酬	1,935,228.66	1,348,384.49
业务招待费	85,087.23	154,337.00
差旅费	28,837.73	8,081.42
其他	695.00	2,965.41
合计	3,613,743.62	3,679,786.96

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,221,560.43	2,935,458.18
办公费	454,848.85	295,738.07
中介服务费	518,630.67	843,446.25
汽车费用	511,277.40	437,202.18
劳务费	578,013.74	868,445.94
租赁厂区道路维修摊销		211,540.68
业务招待费	475,911.43	364,843.21
折旧摊销费	229,866.89	232,111.19
修理费	43,510.44	18,905.37
其他	590,186.71	96,723.15
合计	7,623,806.56	6,304,414.22

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	4,227,419.53	3,105,602.09
职工薪酬	1,424,190.93	880,033.00
折旧费	578,432.29	462,488.21
其他	25,790.49	17,433.96
合计	6,255,833.24	4,465,557.26

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,133,759.41	2,124,446.28
减：利息收入	41,395.77	47,528.82
减：财政贴息	174,174.79	169,524.00
汇兑损失		261,247.52
减：汇兑收益	114,375.11	553,191.33
手续费支出	26,180.78	19,656.32
其他支出	25,068.00	4,324.93
合计	2,855,062.52	1,639,430.90

(三十八) 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
重点新材料首批次应用保险补偿项目	420,000.00		与收益相关
新材料保险补偿	210,000.00		与收益相关
南浔区科技发展专项资金	401,300.00		与收益相关
高新加计增值税	155,471.25		与收益相关
稳岗、招聘补贴	103,000.00	55,969.28	与收益相关
专利补助	25,600.00	36,000.00	与收益相关
制造业首(台)套装备保险补偿项目		192,000.00	与收益相关
制造业产品保险补偿项目		48,000.00	与收益相关
挂牌上市企业奖励		800,000.00	与收益相关
扶持工业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
合计	1,315,371.25	1,231,969.28	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-6,240.00	-734,326.46
处置交易性金融负债取得的投资收益	-47,651.00	
合计	-53,891.00	-734,326.46

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-413,686.57	
合计	-413,686.57	

(四十一) 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	- 969,914.87	-745,522.46
其他应收款信用减值损失	- 214,920.05	50,331.35
合计	-1,184,834.92	-695,191.11

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-301,422.75	-494,947.68
合计	-301,422.75	-494,947.68

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-869,053.89	
合计	-869,053.89	

(四十四) 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	96,162.13	70,709.77	96,162.13
其他	42,546.49	2.43	42,546.49
合计	138,708.62	70,712.20	138,708.62

(四十五) 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	
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
违约金		11,340.00	
其他	3,515.00	0.01	3,515.00
合计	13,515.00	71,340.01	13,515.00

(四十六) 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
当期所得税费用	170,759.60	972,424.26
递延所得税费用	1,551,813.63	1,756,633.67
合计	1,722,573.23	2,729,057.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,800,079.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	870,011.96
调整以前期间所得税的影响	-80,432.67

项 目	金 额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,871,368.93
本期研发加计扣除的影响	-938,374.99
所得税费用	1,722,573.23

(四十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	2,955,479.58	4,611,975.00
政府补助	1,489,546.04	1,401,493.28
利息收入	41,395.77	47,528.82
收现的营业外收入	96,162.13	70,712.20
合计	4,582,583.52	6,131,709.30

(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	638,583.65	384,200.00
付现的期间费用	9,130,285.00	8,333,467.42
手续费支出	26,180.78	19,656.32
支付的营业外支出	10,000.00	71,340.01
支付票据保证金	5,287,518.00	1,130,000.00
合计	15,092,567.43	9,938,663.75

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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	400,000.00	710,000.00
长期应付款分期付款额	840,012.00	
贷款担保费	25,068.00	
合计	1,265,080.00	710,000.00

(四十八) 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	4,077,506.50	7,084,063.51
加：资产减值准备	301,422.75	494,947.68
信用减值损失	1,184,834.92	695,191.11
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	3,396,569.29	2,572,470.26

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	1,099,542.14	1,099,542.15
无形资产摊销	201,544.11	183,357.17
长期待摊费用摊销		211,540.68
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）	869,053.89	
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）	413,686.57	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,120,965.75	1,995,282.34
投资损失（收益以“-”号填列）	53,891.00	734,326.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,716,744.95	1,921,564.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-164,931.32	-164,931.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,150,859.36	-2,908,579.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,215,347.56	-376,586.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,790,301.21	1,274,398.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,694,924.84	14,816,588.16
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	2,325,820.22	17,010,829.48
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	-14,685,009.26	-18,683,861.43

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,325,820.22	17,010,829.48
其中：库存现金	424.00	3,239.16
可随时用于支付的银行存款	2,325,396.22	17,007,590.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,325,820.22	17,010,829.48

## 外币货币性项目

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金			33,368.59

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
其中：美元	4,711.28	7.0827	33,368.59
应收账款			3,593,071.42
其中：美元	507,302.50	7.0827	3,593,071.42

## 六、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1、应收款项融资			270,000.00	270,000.00
2、交易性金融负债			413,686.57	413,686.57
其中：远期外汇合约			413,686.57	413,686.57

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司的远期外汇以银行出具的估值报告中 2023 年 12 月 29 日的公允价值计量确认；公允价值如为正数则确认为交易性金融资产；如为负数则确认为交易性金融负债。

对于应收款项融资为银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

## 七、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，张振华为总经理、董事。

### （二）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
金国良	监事会主席、职工代表监事
南浔群英石英经营部	公司实际控制人的家庭成员控制的企业

其他关联方名称	与本公司关系
南浔欣星机械设备安装服务部	公司实际控制人的家庭成员控制的企业
南浔圣塘机械设备安装经营部	公司实际控制人的家庭成员控制的企业
卫令中、裘立新	监事
唐月婷	财务负责人

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南浔群英石英经营部	销售石英制品	163,716.81	
南浔欣星机械设备安装服务部	销售石英制品	163,716.81	
南浔圣塘机械设备安装经营部	销售石英制品	166,991.15	

#### 2. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖州东科商业管理有限公司	房屋	400,000.00	710,000.00	54,852.56	107,197.79		

#### 3. 关联担保情况

##### (1) 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
湖州东科商业管理有限公司	10,000,000.00	2023/5/16	2026/5/16	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	10,000,000.00	2023/5/16	2026/5/16	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	5,000,000.00	2022/10/14	2026/9/1	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	10,000,000.00	2022/11/29	2026/11/28	否
张彩根、陆美玲	10,000,000.00	2023/3/2	2027/3/1	否
湖州东科商业管理有限公司	18,490,000.00	2022/9/29	2029/9/28	否
浙江华夏电梯股份有限公司	57,000,000.00	2022/9/29	2029/9/28	否
张彩根、张振华、徐佳丽、陆美玲	57,000,000.00	2022/9/29	2029/9/28	否
张振华	10,000,000.00	2020/12/15	2025/12/14	否
张振华	10,000,000.00	2020/12/15	2025/12/14	否
张彩根、陆美玲	2,480,370.00	2023/6/27	2025/7/17	否

#### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华夏电梯股份有限公司	转让旧设备	28,000.00	

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,336,748.18	1,261,265.15

#### (四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 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	南浔群英石英经营部	185,000.00			
应收账款	南浔欣星机械设备安装服务部	185,000.00			
应收账款	南浔圣塘机械设备安装经营部	188,700.00			
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		2,360,677.35		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	1,500,000.00	1,900,000.00
其他应付款	张彩根	1,000,000.00	
合计		2,500,000.00	1,900,000.00

#### 八、承诺及或有事项

无。

#### 九、资产负债表日后事项

无。

#### 十、其他重要事项

无。

#### 十一、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-869,053.89		
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益	1,489,546.04	1,231,969.28	1,401,493.28

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
产生持续影响的政府补助除外			
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-461,337.57		
4. 债务重组损益	-6,240.00	-734,326.46	-734,326.46
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,193.62	-627.81	-627.81
减：所得税影响额	41,716.23	74,552.25	99,980.85
合计	236,391.97	422,462.76	566,558.16

(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 (%)		每股收益	
			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	7.08	13.64	0.10	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67	12.83	0.10	0.17

湖州东科电子石英股份有限公司

二〇二四年四月三十日

财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 附件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 单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,921,263.02	2,191,194.35		
递延所得税负债		164,931.32		
盈余公积	1,483,517.95	1,494,017.95		
未分配利润	13,351,661.50	13,446,161.51		
所得税费用	2,727,557.93	2,729,057.93		

#### (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

##### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

该

事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

资产负债表项目	变更前2022年 12月31日/2022年度	变更后2022年 12月31日/2022年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,921,263.02	2,191,194.35	269,931.33
负债：			
递延所得税负债		164,931.32	164,931.32



股东权益：			
盈余公积	1,483,517.95	1,494,017.95	10,500.00
未分配利润	13,351,661.50	13,446,161.51	94,500.01
利润表：			
所得税费用	2,727,557.93	2,729,057.93	1,500.00
2. 重要会计估计变更			
无			

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-869,053.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,489,546.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-461,337.57
债务重组损益	-6,240.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,193.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>278,108.20</b>
减：所得税影响数	41,716.23
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>236,391.97</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用