



鑫亿鼎

NEEQ : 839683

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司



半年度报告

2024

## 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、公司负责人陶伟、主管会计工作负责人陈琼及会计机构负责人（会计主管人员）胡晓岗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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	62
附件 II	融资情况 .....	62

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（无）
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鑫亿鼎	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司
股东大会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司监事会
三会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
报告期初	指	2024年1月1日
报告期末	指	2024年6月30日
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	陶伟	成立时间	2013年6月3日
控股股东	控股股东为（陶伟、陈琼）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶伟、陈琼），一致行动人为（陶伟、陈琼）
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（CF30）-玻璃制品制造（CF305）-技术玻璃制品制造（CF3051）		
主要产品与服务项目	光伏石英精加工制品及石英板、石英棒、石英管、石英砂等石英产品的研发、生产及销售		
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	鑫亿鼎	证券代码	839683
挂牌时间	2016年11月14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）	82,440,186
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道3165号五矿金融大厦（18-25层）		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨锐	联系地址	沭阳县青伊湖农场埭庄工业园区永成木业东侧
电话	0527-83221666	电子邮箱	yangrui@xinyiding.cn
传真	0527-83221666		
公司办公地址	沭阳县青伊湖农场埭庄工业园区永成木业东侧	邮政编码	223600
公司网址	http://www.xinyiding.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913213220695335694		
注册地址	江苏省宿迁市沭阳县青伊湖农场埭庄工业园区永成木业东侧		
注册资本（元）	82,440,186	注册情况报告期内是否变更	否

报告期后，公司对经营范围、注册地址、法人等信息进行了变更，2024年8月1日领取最新营业执照，法人变更为陈琼，住所变更为宿迁市沭阳县青伊湖镇通湖大道272号。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“非金属矿物制品业（C30）”；根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司所属行业为“非金属矿物制品业（C30）”中的“技术玻璃制品制造（C3051）”；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“技术玻璃制品制造（CF3051）”，按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“新型功能材料（11101410）”。

公司主营业务为石英产品的研发、生产及销售。

公司主要产品为光伏石英精加工制品及石英板、石英棒、石英管、石英砂等石英制品。产品广泛应用于光伏、半导体工业（电子工业）、光纤制造、航空航天等领域，是上述应用领域的消耗品。公司坚持以客户及市场为驱动的业务拓展模式，以产品品质、服务质量为保障的经营模式，以市场发展为导向，为客户提供高品质的石英制品。一方面，公司拥有较为丰富的石英制品生产经验及技术，拥有一批具备丰富从业经验的人才队伍，通过近几年努力，公司产品逐步取得了下游客户的广泛认可，也逐步树立起了自身在行业内的良好品牌形象；另一方面，公司所处江苏省沭阳县毗邻东海县，东海县是我国最重要的石英产业基地，公司拥有明显的区位优势。公司通过充分利用自身丰富的石英制品生产经验技术、从业经验丰富的人力资源，以及明显的区位优势，为下游客户提供质量稳定的石英产品，从而获取收入、利润及现金流。

公司通过多年技术积累，完成了电子级高纯石英砂智能工厂建设，实现了石英砂项目的重大成果转化，同时完成了精加工生产线的产能扩建，打通了从石英矿石加工石英砂，进一步加工石英管、棒、板，并最终制成石英精加工制品的完整产业链，提升了公司综合竞争力，为实现降本增效打下坚实基础。

公司依托优越的区位优势和完整的产业链，通过采购提升自身组货能力，为客户提供更全品种、更优品质的产品，并同时通过外协加工弥补自身产能不足，不断提升公司交货能力。公司按经营性质将客户分类为终端用户、设备商和一般客户，通过与终端用户建立良好的合作关系，不断提升终端用户交货比例，能够获取详尽的用户体验和产品质量反馈；同时服务于设备商，加大与设备商的研发合作，以获取石英制品设计变化的第一手信息，以快速完成产品系列调整；对于一般客户，致力于成熟产品的生产和销售，保持良好的合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2023年7月1日获得工业和信息化部颁布的专精特新“小巨人”企业称号，有效期2026年6月30日。 2023年12月13日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期至2026年12月13日。证书编号：GR202332011814。

### 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	66,004,000.05	73,466,901.12	-10.16%

毛利率%	7.10%	28.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,839,062.40	7,043,484.20	-211.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,835,993.50	6,925,257.39	-227.59%
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）	-2.48%	2.31%	-
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）	-2.80%	2.27%	-
基本每股收益	-0.10	0.09	-111.11%
<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	487,776,722.62	521,550,069.28	-6.48%
负债总计	175,674,896.73	201,609,180.99	-12.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	312,101,825.89	319,940,888.29	-2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.79	3.88	-2.32%
资产负债率%（母公司）	36.02%	38.66%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.55	1.73	-
利息保障倍数	-1.05	7.07	-
<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	22,860,196.15	10,809,104.09	111.49%
应收账款周转率	0.73	0.77	-
存货周转率	0.49	0.56	-
<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%	-6.48%	2.53%	-
营业收入增长率%	-10.16%	1.15%	-
净利润增长率%	-211.30%	-20.99%	-

### 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	87,139.18	0.02%	14,348,498.13	2.75%	-99.39%
应收票据	7,710,044.18	1.58%	44,773,712.37	8.58%	-82.78%
应收账款	80,954,280.06	16.60%	79,149,881.21	15.18%	2.28%
存货	122,844,838.35	25.18%	129,971,995.03	24.92%	-5.48%
固定资产	149,845,605.17	30.72%	157,939,319.05	30.28%	-5.12%
在建工程	74,656,182.63	15.31%	31,206,704.75	5.98%	139.23%

无形资产	2,377,867.16	0.49%	2,428,775.50	0.47%	-2.10%
短期借款	64,500,000.00	13.22%	51,700,000.00	9.91%	24.76%
预付款项	32,610,402.88	6.69%	34,431,628.04	6.60%	-5.29%
合同负债	2,847,003.81	0.58%	11,868,589.12	2.28%	-76.01%
应付账款	38,002,769.80	7.79%	26,288,422.61	5.04%	44.56%

## 项目重大变动原因

### 1、货币资金

报告期末，货币资金账面金额为87,139.18元，较上期末降幅99.39%。主要原因为光伏市场趋于平稳状态，下游客户账期调整，回款速度减慢；同时，按期偿还融资租赁应付款导致现金流出增加，且公司当期调整产品结构，根据市场情况增加4条连熔炉新建项目，投资活动现金流出增加。

### 2、应收票据

报告期末，应收票据账面金额为7,710,044.18元，较上期末降幅82.78%。主要原因为本期客户付款方式变动，收到的银行票据减少，导致已背书或贴现尚未到期的票据减少。

### 3、应收账款

报告期末，应收账款账面净值为80,954,280.06元，较上期末增幅2.28%。主要原因为下游客户账期调整，付款周期变长。

### 4、存货

报告期末，存货账面净值为122,844,838.35元，较上期末降幅-5.48%。主要原因为本期计提存货跌价损失所致。

### 5、固定资产

报告期末，固定资产账面净值为149,845,605.17元，较上期末降幅-5.12%。主要原因为固定资产计提折旧。

### 6、在建工程

报告期末，在建工程账面金额为74,656,182.63元，较上期末增幅139.23%。主要原因为市场需求发生变化，对产品品质和规格等要求提高，原有的连熔炉改造后产能不能覆盖市场需求，需新增先进产能适应市场变化。

### 7、无形资产

报告期末，无形资产账面净值2,377,867.16元，较上期降幅-2.10%，主要原因为计提摊销。

### 8、短期借款

报告期末，短期借款账面余额64,500,000.00元，较上年增幅24.76%，主要原因系公司当期新增贷款。

### 9、预付款项

报告期末，预付款项账面金额为32,610,402.88元，较上期末降幅5.29%。主要原因如下：期初预付款本期供货结算后，受市场阶段性调整影响，货物采购支付结算方式变更，本期预付款减少，应付款增加。

### 10、合同负债

报告期末，合同负债账面金额为2,847,003.81元，较上期末降幅76.01%。主要原因为受光伏市场阶段性调整影响，期初合同负债已结算，本期订单预收款大幅减少。

### 11、应付账款

报告期末，应付账款账面金额为38,002,769.80元，较上期末增幅44.56%。主要原因为本期货物采购结算方式发生变化，供应商可接受账期变长，应付款增加，预付款减少。

## (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	66,004,000.05	-	73,466,901.12	-	-10.16%
营业成本	61,316,533.46	92.90%	52,229,785.31	71.09%	17.40%



毛利率	7.10%	-	28.91%	-	-
销售费用	1,674,497.63	2.54%	1,506,555.37	2.05%	11.15%
管理费用	5,194,871.09	7.87%	4,729,609.08	6.44%	9.84%
研发费用	3,871,542.35	5.87%	3,908,009.42	5.32%	-0.93%
财务费用	3,963,912.99	6.01%	2,160,118.56	2.94%	83.50%
其他收益	1,542,463.68	2.34%	730,000.00	0.99%	111.30%
营业利润	-7,511,059.16	-11.38%	8,458,277.50	11.51%	-188.80%
净利润	-7,839,062.40	-11.88%	7,043,484.09	9.59%	-211.30%
经营活动产生的现金流量净额	22,860,196.15	-	10,809,104.09	-	111.49%
投资活动产生的现金流量净额	-33,780,840.84	-	-14,125,291.57	-	139.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,340,714.26	-	5,082,579.86	-	-165.73%

### 项目重大变动原因

#### 1、营业收入、营业成本

本期实现营业收入 66,004,000.05 元，较上年同期减少 10.16%，营业成本 61,316,533.46 元，较上年同期增加 17.40%。主要原因为受光伏市场阶段性调整影响，产品价格大幅下降，平均价格远低于上年，导致公司在销售量增加的同时销售额降低；同时，市场价格调整尚未波及到原材料供应商，公司各项采购价格并未降低，且电费、人工、折旧等均为相对固定支出，产品成本未明显降低，故收入较上年同期减少，但成本较上年同期增加。

#### 2、销售费用

本期销售费用 1,674,497.63 元，较上年同期增加 11.15%，主要原因为受光伏市场阶段性调整影响，市场竞争加剧，公司取得订单的难度增加，销售人员从上年同期的 4 人增加到 7 人，人工成本增加所致。

#### 3、管理费用

本期管理费用 5,194,871.09 元，较上年同期增加 9.84%，主要原因为公司为规范内部管理，管理咨询成本增加。

#### 4、研发费用

本期研发费用 3,871,542.35 元，较上年同期减少 0.93%，主要原因为公司本期持续研发电子级石英砂项目，未增加其他研发项目，投入与上年基本保持一致。

#### 5、财务费用

本期财务费用 3,963,912.99 元，较上年同期增加 83.50%，主要原因为公司 2023 年后半年带息负债大幅增加。

#### 6、其他收益

本期其他收益 1,542,463.68 元，较上年同期增加 111.30%，主要原因为公司当期收到的补助资金增加，且前期收到的与资产相关的政府补助本期摊销计入其他收益的金额增加。

#### 7、营业利润

本期营业利润-7,511,059.16 元，较上年同期减少 188.80%，主要原因为受光伏市场阶段性调整影响，本期产品销售价格大幅降低，但产业链降价尚未波及到公司的原材料供应商，所以原料采购成本未见明显降价，供销双向挤压导致公司产品毛利大幅下降，获利能力降低。

8、报告期内产生的经营活动现金流量净额为 22,860,196.15 元，上年同期为 10,809,104.09 元，较上年同期增加 111.49%。变动原因为本期按期收回上期客户欠款，使销售商品、提供劳务收到的现金增加；同时，因本期部分供应商开始接受账期，采购活动结算方式变化，应付款增加导致购买商品、接受劳务支付的现金减少，两项结合导致本期经营活动现金流量净额增加。

9、报告期内产生的投资活动的现金流量净额为-33,780,840.84 元，上年同期为-14,125,291.57 元，较上年同期增加 139.15%。变动原因为本期购置固定资产及在建工程等资本性支出增加。

10、报告期内产生的筹资活动的现金流量净额为-3,340,714.26 元，上年同期为 5,082,579.86 元，较上年减少 165.73%。变动原因为公司本期偿还融资租赁导致带息负债减少。

#### 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
技术风险	<p>公司所属行业为新材料行业，产品应用在光纤、光伏、半导体等多领域。近年来，受“振兴装备制造业、推进节能减排、去库存、去产能”等政策措施影响，国家对相关设备的创新研发及国产化率提出了更高的要求。虽然公司在行业中已具有一定的竞争优势，具备较好的产品研发和制造经验，但依旧存在新设备、新技术与新产品对公司产品的冲击和替代带来的潜在竞争风险。</p> <p>公司采取的应对措施：加大研发投入，同时与相关高校合作，提高技术研发能力。</p>
市场风险	<p>当前，国家宏观经济“适度扩大需求，加强供给侧改革”的政策导向指出了当前及今后一段时间中国经济发展的新信号。在“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”五大任务面前，各行业的结构调整将使市场在一定时期内承受较大压力，对公司生产经营也会带来不利影响。同时，产业升级与技术改造、节能减排与环境保护和战略性新兴产业发展等所呈现出来的新的市场需求，在为公司提供良好机遇的同时，也对公司快速适应市场变化和响应市场需求的能力提出了较大挑战。</p> <p>公司采取的应对措施：与高校紧密合作，为产学研转化组建精加工、高纯石英砂生产线，将产业升级与技术改造落到实处，同时加大市场开发，提升终端大客户服务能力。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>公司一直以来本着谨慎性原则对应收账款提取坏账准备，并制定了完善的应收账款催收和管理制度。但由于公司应收账款占用营运资金较多，如果未来因下游客户经营状况等原因导致公司无法及时足额收回货款，将致使公司产生坏账损失，并对公司的现金流量和经营业绩产生不利影响。</p> <p>公司采取的应对措施：将下游客户按客户经营状况、回款状况等实施风险分级管理，给予不同的账期，同时加大账期较长的客户欠款催收。</p>
原材料价格上涨的风险	<p>从天然岩石矿物中提纯生产高纯度石英砂是目前世界生产高纯度石英砂的最先进技术，目前全球能够批量供应半导体用高纯石英砂的厂商较少，美国高纯石英砂在行业中处于垄断地位；俄罗斯、德国、日本等国家具有高纯砂的提纯技术，但供应能力稍弱；国内具备高纯度石英砂生产技术的企业较少，产能有限。公司石英产品广泛应用于太阳能、半导体工业（电</p>

	<p>子工业)、光纤制造、航空航天等领域,是上述应用领域的消耗品,其所使用原材料主要为高纯石英砂。因此一旦出现原料供应紧张或产能不足的情况,或上游高纯石英砂供应商利用其市场垄断地位对原材料价格施加影响,公司将面临成本上升、经营业绩下滑的不利风险。</p> <p>公司采取的应对措施:研究高纯石英砂提纯技术,自建高纯石英砂生产线,积极完成环境影响评价,以实现高纯石英砂自产替代,降低石英砂成本,以应对原材料价格上涨风险。</p>
<p>股权代持风险</p>	<p>2017年至2020年期间,公司及公司实际控制人、总经理陈琼、实际控制人、董事长陶伟以及原公司股东曲金铭(曾任职公司董事)存在与多名投资人签订《鑫亿鼎股权转让代持协议》、《关于江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股份转让暨代持协议书》并出具业绩承诺的情形,约定由陈琼或者陶伟或者曲金铭为投资人代为持有鑫亿鼎股份。</p> <p>公司存在与多名投资人签订《附生效条件的股份认购协议》、《认购协议》并出具业绩承诺的情形,且相关投资人并未在历次定向发行的认购对象中出现。</p> <p>公司采取的应对措施:公司针对上述风险事项将积极落实整改,消除对公司的不利影响。实际控制人陈琼、陶伟已做出相关承诺,由上述风险事项导致的诉讼及赔偿事宜均由其个人承担,且还款资金来源合法,不占用公司资金,不损害公司及其他股东利益。</p> <p>后续公司将不断提高公司董事、监事和高级管理人员的法律意识,严格遵守各项法律法规及内控制度规定,坚决杜绝此类事件的再度发生,并及时履行信息披露,确保公司各项工作合法、合规。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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) 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
2016-001	董监高	其他承诺(规范和减少关联交易承诺)	2016年11月14日		正在履行中
2016-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月14日		正在履行中
2016-001	实际控制人或控股股东	其他承诺(规范和减少关联交易承诺)	2016年11月14日		正在履行中
2023-058	实际控制人或控股股东	其他承诺(股份代持整改承诺)	2023年11月3日		正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
厂房	房屋建筑物	抵押	1,039,925.60	0.21%	抵押借款
办公楼	房屋建筑物	抵押	1,421,572.4	0.29%	抵押借款
宿舍楼	房屋建筑物	抵押	1,367,751.1	0.28%	抵押借款
定制加大拉管机	机器设备	抵押	1,886,430.6	0.39%	抵押借款
连熔炉 750 型 (6#)	机器设备	抵押	4,544,000.30	0.93%	抵押借款
连熔炉 750 型 (10#)	机器设备	抵押	4,544,000.3	0.93%	抵押借款
新材料工厂建设	房屋建筑物	抵押	13,596,798.89	2.79%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	28,400,479.19	5.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押给金融机构，用作公司借款，缓解公司资金压力，有利于公司生产经营发展。

## 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	55,534,186	67.3630%	156,000	55,690,186	67.5522%
	其中：控股股东、实际控制人	2,911,900	3.5321%	0	2,911,900	3.5321%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,906,000	32.6370%	-156,000	26,750,000	32.4478%
	其中：控股股东、实际控制人	26,750,000	32.4478%	0	26,750,000	32.4478%
	董事、监事、高管	156,000	0.1892%	-156,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		82,440,186	-	0	82,440,186	-
<b>普通股股东人数</b>						292

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 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	陶伟	16,433,900	0	16,433,900	19.9343%	14,300,000	2,133,900	10,420,000	0
2	陈琼	13,228,000	0	13,228,000	16.0456%	12,450,000	778,000	10,500,000	0
3	朱恒一	4,121,600	0	4,121,600	4.9995%	0	4,121,600	0	0
4	郭美军	3,866,700	-100,000	3,766,700	4.5690%	0	3,766,700	0	0
5	杭州哲云私募基金管理有限公司-哲云普信私募证券投资基金投资	3,000,000	100,000	3,100,000	3.7603%	0	3,100,000	0	0

	基金								
6	尹赞	2,000,000	0	2,000,000	2.4260%	0	2,000,000	0	0
7	朱正华	0	1,970,596	1,970,596	2.3903%	0	1,970,596	0	0
8	卢衍铭	1,483,944	0	1,483,944	1.8000%	0	1,483,944	0	0
9	陈峥博	1,141,900	168,600	1,310,500	1.5896%	0	1,310,500	0	0
10	黄国军	1,238,154	1,066	1,239,220	1.5032%	0	1,239,220	0	0
	合计	46,514,198	-	48,654,460	59.0178%	26,750,000	21,904,460	20,920,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

除陶伟、陈琼为一致行动人外，公司前十名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

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				
陶伟	董事长	男	1983年12月	2022年7月20日	2024年8月17日	16,433,900		16,433,900	19.9343%
陈琼	董事、总经理	男	1980年11月	2022年7月20日	2025年7月19日	13,228,000		13,228,000	16.0456%
陈东	董事	男	1979年11月	2022年7月20日	2025年7月19日				
陈东	副总经理	男	1979年11月	2022年7月20日	2024年7月30日				
胡晓岗	董事、财务总监	男	1980年7月	2023年3月15日	2025年7月19日				
陶然	董事	男	1982年10月	2023年3月15日	2024年8月17日				
梁海东	监事会主席	男	1985年1月	2022年7月20日	2025年7月19日				
宋海江	监事	男	1978年4月	2022年9月30日	2024年8月17日				
罗娅妮	职工监事	女	1981年10月	2022年7月20日	2024年8月2日				
杨锐	董事会秘书	女	1990年12月	2023年7月19日	2025年7月19日				
谢大春	副总经理	男	1962年11月	2022年7月20日	2025年7月19日				

期后人员变动情况：

报告期后，公司董事长陶伟、董事陶然、副总经理陈东、监事宋海江、职工监事罗娅妮因个人原因辞职，后陈琼担任公司董事长、胡晓岗担任公司副总经理，宋海江、魏文杰担任公司董事、张伟担任公司职工监事，王海军担任监事，任职期限至2025年7月19日。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**



公司董事长陶伟与董事、总经理陈琼系一致行动人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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
管理人员	23	23
生产人员	222	190
销售人员	7	7
技术人员	7	8
财务人员	8	6
员工总计	267	234

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	87,139.18	14,348,498.13
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）	7,710,044.18	44,773,712.37
应收账款	五、（三）	80,954,280.06	79,149,881.21
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	32,610,402.88	34,431,628.04
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、（五）	4,847,032.92	5,908,719.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	122,844,838.35	129,971,995.03
其中：数据资源			
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			
<b>流动资产合计</b>		249,053,737.57	308,584,434.53
<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、（七）	149,845,605.17	157,939,319.05
在建工程	五、（八）	74,656,182.63	31,206,704.75
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(九)	2,377,867.16	2,428,776.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	1,603,526.74	1,716,953.40
其他非流动资产	五、(十一)	10,239,803.35	19,673,881.05
<b>非流动资产合计</b>		238,722,985.05	212,965,634.75
<b>资产总计</b>		487,776,722.62	521,550,069.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	64,500,000.00	51,700,000.00
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			
应付账款	五、(十四)	38,002,769.80	26,288,422.61
预收款项			
合同负债	五、(十五)	2,847,003.81	11,868,589.12
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、(十六)	5,278,838.59	2,289,847.78
应交税费	五、(十七)	1,856,386.87	1,493,507.02
其他应付款	五、(十八)	19,927,358.78	13,468,262.23
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、(十九)	20,377,129.24	25,283,611.67
其他流动负债	五、(二十)	8,080,154.68	45,916,628.95
<b>流动负债合计</b>		160,869,641.77	178,308,869.38
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)		290,822.40
长期应付款	五、(二十二)	608,800	8,149,211.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	6,650,000.00	7,000,000.00
递延所得税负债	五、(十)	7,546,454.96	7,860,277.34
其他非流动负债			

非流动负债合计		14,805,254.96	23,300,311.61
负债合计		175,674,896.73	201,609,180.99
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	82,440,186.00	82,440,186.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	98,891,659.88	98,891,659.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	15,786,628.84	15,786,628.84
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	114,983,351.17	122,822,413.57
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		312,101,825.89	319,940,888.29
负债和所有者权益总计		487,776,722.62	521,550,069.28

法定代表人：陶伟

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：胡晓岗

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		66,004,000.05	73,466,901.12
其中：营业收入	五、(二十八)	66,004,000.05	73,466,901.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,202,976.16	64,599,383.44
其中：营业成本	五、(二十八)	61,316,533.46	52,229,785.31
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、(二十九)	181,618.64	65,305.70
销售费用	五、(三十)	1,674,497.63	1,506,555.37
管理费用	五、(三十一)	5,194,871.09	4,729,609.08
研发费用	五、(三十二)	3,871,542.35	3,908,009.42
财务费用	五、(三十三)	3,963,912.99	2,160,118.56
其中：利息费用	五、(三十三)	3,889,536.31	1,627,995.37
利息收入	五、(三十三)	1,156.09	1,714.43
加：其他收益	五、(三十四)	1,542,463.68	730,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-33,233.00	

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)	五、(三十八)	422,508.54	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	3,239,412.56	-1,139,240.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-2,483,234.83	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-7,511,059.16	8,458,277.50
加:营业外收入	五、(三十九)	7,102.63	5,532.02
减:营业外支出	五、(四十)	466,751.05	596,441.65
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-7,970,707.58	7,867,367.87
减:所得税费用	五、(四十一)	-131,645.18	823,883.67
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-7,839,062.40	7,043,484.20
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)		-7,839,062.40	7,043,484.20
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)		-7,839,062.40	7,043,484.20
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,839,062.40	7,043,484.20
(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	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.09

法定代表人：陶伟

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：胡晓岗

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		55,415,940.16	48,624,531.72
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	五（四十二）	2,209,104.64	11,046,543.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,625,044.80</b>	<b>59,671,075.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,796,852.19	31,157,526.32
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		8,782,557.49	7,657,247.77
支付的各项税费		555,044.66	3,817,128.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	4,630,394.31	6,230,068.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,764,848.65</b>	<b>48,861,971.04</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（四十三）	22,860,196.15	10,809,104.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,780,840.84	14,125,291.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,780,840.84	14,125,291.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-33,780,840.84	-14,125,291.57
<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		39,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）		18,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	17,057,045.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,269,914.30	957,151.32
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（四十二）	14,070,799.96	19,903,223.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,340,714.26	37,917,420.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,340,714.26	5,082,579.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			60,315.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（四十三）	-14,261,358.95	1,826,707.84
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十三）	14,348,498.13	3,235,343.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十三）	87,139.18	5,062,051.62

法定代表人：陶伟

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：胡晓岗

### 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

# 江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司 财务报表附注

截止 2024 年 6 月 30 日  
(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### (一) 公司注册地、总部地址

公司名称：江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

注册资本：人民币 8,244.02 万元

实收资本：人民币 8,244.02 万元

法定代表人：陶伟

成立日期：2013 年 6 月 3 日

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司住所：沭阳县青伊湖农场埭庄工业园区永成木业东侧

#### (二) 实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：一般制造业。

公司主要经营活动为：光伏及半导体领域初加工、精加工石英制品和高纯石英砂的研发、生产、



销售。

### （三）财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 8 月 23 日经公司第三届第十三次董事会批准报出。

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

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

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

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

## （六）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （七）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收

益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在

公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7. 权益工具

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

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

## （八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

## 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3. 以组合为基础评估预期信用风险

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

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

## 4. 金融资产减值的会计处理方法

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

## 5. 金融资产信用损失的确定方法

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

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

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

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

（3）各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

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

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

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

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

#### （九）存货

##### 1. 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、产成品、库存商品、委托加工物资等。

##### 2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 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，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

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

##### 4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

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。

#### 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) 固定资产

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

#### 1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

#### 2. 固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3	5	31.67

#### 3. 融资租入固定资产



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

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

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

## （十二）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
基本建设工程项目	工程竣工并通过质量检测、安全、消防验收；新建房屋建筑物项目达到预定可使用状态的时点；
设备安装项目	安装完成，验收交付使用，并能够按预定功能稳定产出合格产品的时点。
更新改造项目	项目完工并交付使用的时点

## （十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 2. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## （十四）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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专利权	4年	直线法

### 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。

## （十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十六）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

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

## （十七）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合

同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

### 按时点确认的收入

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

## （十八）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。

### （十九）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### 1. 递延所得税资产

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

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

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

#### 2. 递延所得税负债

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

## （二十）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。

## (二十一) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、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（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十二）重要会计政策和会计估计的变更

本公司在报告期内无重要会计政策和会计估计变更事项。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

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

#### （二）税收优惠

本公司于2023年12月13日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合复核并颁发《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”的规定，公司报告期内适用15%的所得税税率。

### 五、财务报表项目注释

#### （一）货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金		



银行存款	87,139.18	14,348,498.13
其他货币资金		
合计	87,139.18	14,348,498.13

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑票据	7,710,044.18	44,773,712.37
商业承兑票据		
合计	7,710,044.18	44,773,712.37

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,358,423.17	7,710,044.18
商业承兑票据		
合计	16,358,423.17	7,710,044.18

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	66,024,162.23	43,522,352.30
1至2年	18,306,209.68	40,264,721.72
2至3年	3,693,535.42	4,372,839.02
3至4年	1,137,316.16	2,348,324.16
4至5年		78,000.00
5年以上		10,000.00
合计	89,161,223.49	90,596,237.20

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,161,223.49	100.00	8,206,943.43	9.20	80,954,280.06
其中: 账龄组合	89,161,223.49	100.00	8,206,943.43	9.20	80,954,280.06
合计	89,161,223.49	100.00	8,206,943.43	9.20	80,954,280.06

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	90,596,237.20	100.00	11,446,355.99	12.63	79,149,881.21
其中：账龄组合	90,596,237.20	100.00	11,446,355.99	12.63	79,149,881.21
合计	90,596,237.20	100.00	11,446,355.99	12.63	79,149,881.21

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	11,446,355.99		-3,239,412.56			8,206,943.43
合计	11,446,355.99		-3,239,412.56			8,206,943.43

### 4. 按欠款方归集的2024年6月30日前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 24,318,427.65 元，占应收账款余额合计数的比例为 27.27%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 783,234.38 元。

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,300,553.63	92.92	32,670,605.91	94.89
1至2年	2,267,665.25	6.95	1,718,838.13	4.99
2至3年				
3年以上	42,184.00	0.13	42,184.00	0.12
合计	32,610,402.88	100.00	34,431,628.04	100.00

##### 2. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
连云港凯成光电科技有限公司	1,268,892.08	1-2年	未到货
合计	1,268,892.08		

3. 按预付对象归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

本年按欠款方归集前五名预付账款汇总金额为 21,250,668.04 元,占预付账款余额合计数的比例为 65.17%。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保		4,250.20
融资租赁保证金	4,160,000.00	5,460,000.00
备用金	687,032.92	444,469.55
合计	4,847,032.92	5,908,719.75

2. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,151,312.09	4,239,153.42
1 至 2 年	3,695,720.83	1,669,566.33
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	4,847,032.92	5,908,719.75

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	4,847,032.92	100.00			4,847,032.92
其中: 无风险组合	4,847,032.92	100.00			4,847,032.92
合计	4,847,032.92	/		/	4,847,032.92

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	5,908,719.75	100.00			5,908,719.75
其中: 无风险组合	5,908,719.75	100.00			5,908,719.75
合计	5,908,719.75	/		/	5,908,719.75

4. 按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
国盛安泰融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,900,000.00	1-2 年	59.83	
中关村科技租赁股份有限公司	融资租赁保证金	680,000.00	1-2 年	14.03	
远东国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	580000	1 年以内	11.97	
谭恒庄	备用金	96,286.50	1 年以内	1.99	
宋海江	备用金	70,000.00	1 年以内	1.44	
小计		4,326,286.50		89.26	

(六) 存货

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	66,664,432.28		66,664,432.28	73,515,998.34		73,515,998.34
半成品	1,601,648.41		1,601,648.41	4,499,626.41		4,499,626.41
产成品	39,523,930.97	2,483,234.83	37,040,696.14	30,506,181.37		30,506,181.37
库存商品	17,538,061.52		17,538,061.52	21,450,188.91		21,450,188.91
合计	125,328,073.18	2,483,234.83	122,844,838.35	129,971,995.03		129,971,995.03

(七) 固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	149,845,605.17	157,939,319.05
固定资产清理		
合计	149,845,605.17	157,939,319.05

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2023 年 12 月 31 日	47,763,237.68	139,739,195.29	2,055,987.36	1,678,136.49	303,967.91	191,540,524.73
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额			1,281,796.77			1,281,796.77
(1) 处置或报废			1,281,796.77			1,281,796.77
(2) 更新改造转出						
4.2024 年 6 月 30 日	47,763,237.68	139,739,195.29	774,190.59	1,678,136.49	303,967.91	190,258,727.96
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
1.2023年12月31日	10,201,269.06	21,053,184.55	1,385,261.30	694,120.58	267,370.19	33,601,205.68
2.本期增加金额	1,134,376.98	6,532,252.00	88,238.16	113,051.02	14,675.94	7,882,594.10
(1) 计提	1,134,376.98	6,532,252.00	88,238.16	113,051.02	14,675.94	7,882,594.10
3.本期减少金额			1,070,676.99			1,070,676.99
(1) 处置或报废			1,070,676.99			1,070,676.99
(2) 更新改造转出						
4.2024年6月30日	11,335,646.04	27,585,436.55	402,822.47	807,171.60	282,046.13	40,413,122.79
三、减值准备						
1.2023年12月31日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2024年6月30日						
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,427,591.64	112,153,758.74	371,368.12	870,964.89	21,921.78	149,845,605.17
2.期初账面价值	37,561,968.62	118,686,010.74	670,726.06	984,015.91	36,597.72	157,939,319.05

(八) 在建工程

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	74,656,182.63	31,206,704.75
工程物资		
合计	74,656,182.63	31,206,704.75

1. 在建工程情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	3,235,426.00		3,235,426.00	3,235,426.00		3,235,426.00
高纯新材料工厂新建工程	2,499,247.38		2,499,247.38	1,219,681.01		1,219,681.01
变压器更新改造	3,093,699.01		3,093,699.01	3,093,699.01		3,093,699.01
连熔炉改造项目	22,660,548.99		22,660,548.99	22,645,504.74		22,645,504.74
精加工成型扩建项目	1,357,872.87		1,357,872.87	897,695.88		897,695.88
软件-金蝶云星空	114,698.11		114,698.11	114,698.11		114,698.11
东厂区连熔炉新建工程	41,694,690.27		41,694,690.27			
合计	74,656,182.63		74,656,182.63	31,206,704.75		31,206,704.75

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年6月30日
厂房建设	4,000,000.00	3,235,426.00				3,235,426.00
高纯新材料工厂新建工程	10,000,000.00	1,219,681.01	1,279,566.37			2,499,247.38
变压器更新改造	4,000,000.00	3,093,699.01				3,093,699.01
熔炉改造项目	30,000,000.00	22,645,504.74	15,044.25			22,660,548.99
精加工成型扩建项目	3,000,000.00	897,695.88	460,176.99			1,357,872.87
软件-金蝶云星空	1,500,000.00	114,698.11				114,698.11
东厂区连熔炉新建工程	60,000,000.00		41,694,690.27			41,694,690.27
合计	112,500,000.00	31,206,704.75	43,449,477.88			74,656,182.63

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房建设	80.89	80.00				自筹
高纯新材料工厂新建工程	24.99	95.00				自筹
变压器更新改造	77.34	90.00				自筹
连熔炉改造项目	75.54	90.00				自筹
精加工成型扩建项目	45.26	50.00				自筹
软件-金蝶云星空	7.65	20.00				自筹
东厂区连熔炉新建工程	69.49	70.00				自筹
合计						

### (九) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	2,590,936.16	200,000.00	2,790,936.16
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2024年6月30日	2,590,936.16	200,000.00	2,790,936.16
二、累计摊销			
1.2023年12月31日	253,826.25	108,333.41	362,159.66

项目	土地使用权	专利技术	合计
2.本期增加金额	25,909.34	25,000.00	50,909.34
(1) 计提	25,909.34	25,000.00	50,909.34
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2024年6月30日	279,735.59	133,333.41	413,069.00
三、减值准备			
1.2023年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024年6月30日			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,311,200.57	66,666.59	2,377,867.16
2.期初账面价值	2,337,109.91	91,666.59	2,428,776.50

(十) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,206,943.43	1,231,041.51	11,446,355.99	1,716,953.40
存货跌价准备	2,483,234.83	372,485.23		
合计	10,690,178.26	1,603,526.74	11,446,355.99	1,716,953.40

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前抵扣的固定资产折旧	50,309,699.73	7,546,454.96	52,401,848.93	7,860,277.34
合计	50,309,699.73	7,546,454.96	52,401,848.93	7,860,277.34

(十一) 其他非流动资产

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购及工程款	10,239,803.35		10,239,803.35	19,673,881.05		19,673,881.05
合计	10,239,803.35		10,239,803.35	19,673,881.05		19,673,881.05

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末	期初

	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
固定资产	43,505,815.21	28,400,479.19	所有		43,505,815.21	31,445,179.91	所有	
合计	43,505,815.21	28,400,479.19			43,505,815.21	31,445,179.91		

(十三) 短期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押质押借款	12,000,000.00	8,500,000.00
保证借款	6,500,000.00	12,000,000.00
信用借款	46,000,000.00	31,000,000.00
已贴现未到期的银行承兑汇票借款		200,000.00
合计	64,500,000.00	51,700,000.00

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
服务费	946,432.93	1,689,553.22
设备款	1,780,269.54	2,327,044.24
货款	35,065,924.33	21,483,366.36
工程款	210,143.00	788,458.79
合计	38,002,769.80	26,288,422.61

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	2024年6月30日	未偿还或结转的原因
南京工业大学东海先进硅基材料研究院	679,999.93	合同未履行完成
东海县宝盛石英制品有限公司	542,896.70	到期未支付
东海县鼎奥石英科技有限公司	370,430.00	到期未支付
南京工业大学	370,000.00	合同未履行完成
合计	1,963,326.63	/

(十五) 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货款	2,847,003.81	11,868,589.12
合计	2,847,003.81	11,868,589.12

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	2,289,847.78	11,495,022.95	8,506,032.14	5,278,838.59



项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
二、离职后福利-设定提存计划		276,525.35	276,525.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,289,847.78	11,771,548.30	8,782,557.49	5,278,838.59

## 2.短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,289,847.78	10,607,063.47	7,618,072.66	5,278,838.59
二、职工福利费		744,907.52	744,907.52	
三、社会保险费		135,203.96	135,203.96	
其中：医疗保险费		112,260.08	112,260.08	
工伤保险费		9,821.40	9,821.40	
生育保险费		13,122.48	13,122.48	
四、住房公积金		7,848.00	7,848.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,289,847.78	11,495,022.95	8,506,032.14	5,278,838.59

## 3.设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1、基本养老保险		268,569.62	268,569.62	
2、失业保险费		7,955.73	7,955.73	
3、企业年金缴费				
合计		276,525.35	276,525.35	

## (十七) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	436,335.44	47,545.53
企业所得税	1,252,500.00	1,242,777.96
房产税	54,892.97	48,098.58
土地使用税	4,926.00	3,925.95
个人所得税	60,816.18	112,710.50
印花税	13,850.31	38,448.50
城市维护建设税	16,532.99	
教育费附加	9,919.79	
地方教育费附加	6,613.19	

合计	1,856,386.87	1,493,507.02
----	--------------	--------------

(十八) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
往来款及借款	18,900,000.00	12,999,104.14
未支付报销款	1,027,358.78	469,158.09
合计	19,927,358.78	13,468,262.23

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年内到期的长期借款		
1年内到期的长期应付款	15,641,483.83	17,120,956.86
1年内到期的租赁负债	4,735,645.41	8,162,654.81
合计	20,377,129.24	25,283,611.67

(二十) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
已背书未终止确认的应收票据	7,710,044.18	44,373,712.37
合同负债税费	370,110.50	1,542,916.58
合计	8,080,154.68	45,916,628.95

(二十一) 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付融资租赁款	4,870,760.86	9,027,703.85
小计	4,870,760.86	9,027,703.85
减：未确认融资费用	135,115.45	574,226.64
减：一年内到期的租赁负债	4,735,645.41	8,162,654.81
合计		290,822.40

(二十二) 长期应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
长期应付款	16,250,283.83	25,270,168.73
专项应付款		
小计	16,250,283.83	25,270,168.73
减：一年内到期的长期应付款	15,641,483.83	17,120,956.86
合计	608,800.00	8,149,211.87

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
----	------------	-------------

售后回租借款（不符合租赁准则规定）	608,800.00	8,149,211.87
-------------------	------------	--------------

（二十三）递延收益

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	形成原因
政府补助	7,000,000.00		350,000.00	6,650,000.00	电子级高纯石英砂项目重大成果转化资金补贴
合计	7,000,000.00		350,000.00	6,650,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	2024年6月30日	与资产相关/与收益相关
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额			
电子级高纯石英砂项目重大成果转化资金补贴	7,000,000.00			350,000.00			6,650,000.00	与资产相关
合计	7,000,000.00			350,000.00			6,650,000.00	/

（二十四）股本

	2023年12月31日	本次变动增减（+、-）					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,440,186.00						82,440,186.00

（二十五）资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价（股本溢价）	98,891,659.88			98,891,659.88
其他资本公积				
合计	98,891,659.88			98,891,659.88

（二十六）盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	15,786,628.84			15,786,628.84
合计	15,786,628.84			15,786,628.84

（二十七）未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度
调整前上期末未分配利润	122,822,413.57	106,323,289.84
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	122,822,413.57	106,323,289.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,839,062.40	18,332,359.70
减：提取法定盈余公积		1,833,235.97

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	114,983,351.17	122,822,413.57

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,000,047.67	61,190,205.96	72,927,126.77	52,229,785.31
其他业务	1,003,952.38	126,327.50	539,774.35	
合计	66,004,000.05	61,316,533.46	73,466,901.12	52,229,785.31

(二十九) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	16,532.99	
教育费附加	9,919.79	
地方教育费附加	6,613.19	
印花税	28,254.73	25,438.50
房产税	109,785.94	33,096.00
土地使用税	9,852.00	6,471.20
车船税	660.00	300.00
合计	181,618.64	65,305.70

(三十) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	948,712.67	493,550.00
业务招待费	268,463.79	110,840.88
折旧费	118,460.88	415,900.46
展览及广告费	99,361.11	95,248.75
房屋租赁费		113,167.64
差旅费	132,091.02	155,281.00
车辆使用费	68,757.15	111,643.64
其他	38,651.01	10,923.00
合计	1,674,497.63	1,506,555.37

(三十一) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	2,597,938.92	2,459,934.60

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
业务招待费	356,911.55	240,387.99
折旧费	276,408.66	222,247.07
中介服务费	783,939.92	456,976.26
车辆使用费	95,504.84	266,212.07
差旅费	110,115.66	116,861.90
办公费	232,855.98	168,146.15
无形资产摊销	50,909.34	48,633.95
维修费	607,351.03	671,169.27
其他	82,935.19	79,039.82
合计	5,194,871.09	4,729,609.08

(三十二) 研发费用

1. 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
电子级高纯石英砂研发项目	3,871,542.35	3,908,009.42
合计	3,871,542.35	3,908,009.42

2. 研发费用按成本项目列示

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
直接材料	2,160,470.19	2,529,099.57
直接人工	272,337.00	289,949.86
电费	903,605.04	786,247.78
折旧	280,282.29	312,746.59
委外支出		-97,015.85
其他	254,847.83	86,981.47
合计	3,871,542.35	3,908,009.42

(三十三) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	3,889,536.31	1,627,995.37
减：利息收入	1,156.09	1,714.43
汇兑损失	7,606.69	
减：汇兑收益		60315.46
手续费	6,605.33	4,845.60
融资担保费	61,320.75	
其他		589,307.48
合计	3,963,912.99	2,160,118.56

(三十四) 其他收益

补助项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
工业和信息产业转型补助	800,000.00		与收益相关
重大成功转化补助	350,000.00		与资产相关
人才项目补助	60,000.00	30,000.00	与收益相关
双创领军人才补贴		700,000.00	与收益相关
计提加计抵减增值税和退税	332,463.68		与收益相关
合计	1,542,463.68	730,000.00	/

(三十五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-33,233.00	
合计	-33,233.00	

(三十六) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款减值损失	3,239,412.56	-1,139,240.18
合计	3,239,412.56	-1,139,240.18

(三十七) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失	-2,483,234.83	
合计	-2,483,234.83	

(三十八) 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
固定资产处置收益	422,508.54	
合计	422,508.54	

(三十九) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,102.63	5,532.02	7,102.63
合计	7,102.63	5,532.02	7,102.63

(四十) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
滞纳金及罚款	456,751.05	596,441.65	456,751.05
合计	466,751.05	596,441.65	466,751.05

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	68,750.54	38,525.77
递延所得税费用	-200,395.72	785,357.90
合计	-131,645.18	823,883.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月
利润总额	-7,970,707.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,195,606.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,344.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,293,347.41
研发支出加计扣除的影响	-580,731.35
所得税费用	-131,645.18

(四十二) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息收入	1,156.09	1,714.43
政府补助	1,192,463.68	735,528.62
其他往来资金	1,015,484.87	10,309,300.36
合计	2,209,104.64	11,046,543.41

2. 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
财务费用-银行手续费	6,166.52	4,539.46
销售、管理、研发等付现费用	3,698,999.10	3,995,089.38
罚款及滞纳金	456,751.05	596,441.65
其他往来资金	468,477.64	1,633,997.94
合计	4,630,394.31	6,230,068.43

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
售后回租业务取得的借款		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
售后回租及融资租赁业务租赁付款额及保证金	14,009,479.21	19,589,147.06
融资担保费	61,320.75	314,076.48
合计	14,070,799.96	19,903,223.54

#### (四十三) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-7,839,062.40	7,043,484.20
加: 资产减值准备	2,483,234.83	
信用减值准备	-3,239,412.56	1,139,240.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,882,594.10	5,190,942.57
无形资产摊销	50,909.34	48,633.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-422,508.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,950,857.06	1,942,071.85
投资损失(收益以“-”号填列)	33,233.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	113,426.66	-170,886.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-313,822.38	956,243.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,127,156.68	-476,788.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,078,513.14	17,758,083.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,955,077.22	-22,621,921.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,860,196.15	10,809,104.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	87,139.18	5,062,051.62
减: 现金的期初余额	14,348,498.13	3,235,343.78
加: 现金等价物的期末余额		



补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,261,358.95	1,826,707.84

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
一、现金	87,139.18	5,062,051.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	87,139.18	5,062,051.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,139.18	5,062,051.62
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、研发支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
电子级高纯石英砂研发项目	3,871,542.35	3,908,009.42
合计	3,871,542.35	3,908,009.42
其中：费用化研发支出	3,871,542.35	3,908,009.42
资本化研发支出		

## 七、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

会计科目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2024年6月30日	与资产/收益相关
递延收益	7,000,000.00			350,000.00		7,000,000.00	与资产相关

### （二）计入当期损益的政府补助

会计科目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他收益	1,192,463.68	730,000.00

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司实际控制人情况

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

### （二）其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
-------	-------------

陈东	董事、副总经理
谢大春	副总经理
胡晓岗	董事、财务负责人
陶然	董事
杨锐	董事会秘书
梁海东	监事会主席
宋海江	监事
罗娅妮	职工监事

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈奖、陶伟、陈琼、陈晓旭	2,000,000.00	2023-1-4	2024-1-2	是
陈奖、陶伟、陈琼、陈晓旭	3,000,000.00	2023-3-9	2024-3-7	是
陶伟、陈琼	5,000,000.00	2023-2-6	2024-2-5	是
陶伟	5,000,000.00	2023-6-26	2024-6-26	否
陶伟	2,000,000.00	2023-6-29	2024-6-29	否
陶伟、陈晓旭	4,000,000.00	2023-4-26	2024-4-25	否
陶伟、陈晓旭	5,500,000.00	2023-9-20	2024-9-19	否
陶伟、陈晓旭	3,000,000.00	2023-5-19	2024-5-19	否
陈奖、陶伟、陈晓旭、陈琼	6,000,000.00	2023-9-4	2024-9-3	否
陶伟、陈琼	8,000,000.00	2023-9-27	2024-9-20	否
陶伟、陈琼	8,000,000.00	2023-10-16	2024-10-15	否

#### （四）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	谢大春	19,434.33		19,824.33	
其他应收款	陶然	60,000.00			
其他应收款	宋海江	70,000.00			

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	陈琼		3,717.88		6,462.14
其他应付款	胡晓岗		22,476.46		52,476.46
其他应付款	杨锐		31,820.52		11,609.37

#### 九、承诺及或有事项

截止本财务报告报出日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

##### 1、实际控制人股权质押

实际控制人陈琼、陶伟将 1042 万股质押给国盛安泰融资租赁有限公司和国盛安泰商业保理有限公司，为公司取得 2500 万元授信额度。

实际控制人陈琼将 150 万股质押给兴业银行股份有限公司宿迁分行，为公司取得 350 万元的授信。

实控人陈琼将 400 万股质押给李成火，取得个人借款 1000 万元，实控人陈琼将 400 万股质押给孙天奕，取得个人借款 1000 万元。

实际控制人陈琼将 100 万股质押给江苏东海张农商村镇银行有限责任公司，取得个人借款 170 万元。

##### 2、股份代持

公司 2023 年对股份代持事项进行全面自查，结果如下：2017 年至 2020 年期间，公司实际控制人陈琼、陶伟以及原公司股东曲金铭（曾任公司董事）存在与多名投资人签订《鑫亿鼎股权转让代持协议》、《关于江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股份转让暨代持股协议书》，约定由陈琼、陶伟在投资人成为“新三板”合格投资人之前为其代为持有公司股份。

公司在转让协议中作为保证人对上述股权转让形成的代持股份进行了确认，以保障相关责任人的利益可以实现。上述股权转让经自查构成违规，公司已要求实际控制人陈琼、陶伟限期清退代持股份。

两位实际控制人已做出承诺：按期清退代持股份，并承担因此对公司造成的一切损失。公司将定期公告清退进展。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	422,508.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,210,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,648.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,172,860.12	
所得税影响额	175,929.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	996,931.10	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(%)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.48%	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.80%	-0.11	-0.11

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司  
2024年8月23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
非流动性资产处置损益	422,508.54
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,210,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,648.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,172,860.12</b>
减：所得税影响数	175,929.02
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>996,931.10</b>

### 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