

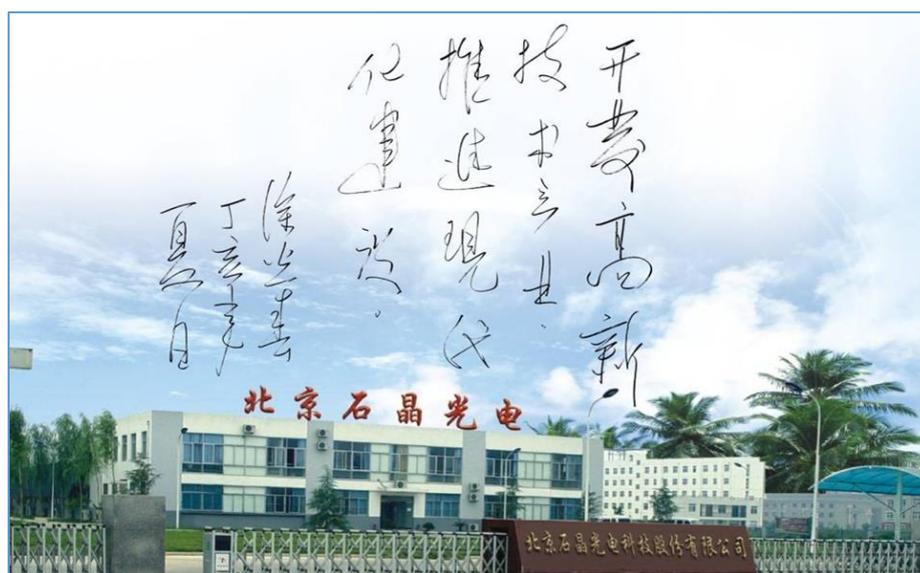


石晶光电

NEEQ : 430025

北京石晶光电科技股份有限公司

Beijing Crystal Photoelectric Science & Technology Inc.



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、公司负责人项麟、主管会计工作负责人张营及会计机构负责人（会计主管人员）孔海波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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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	北京石晶光电科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司	指	北京石晶光电科技股份有限公司
股东大会	指	北京石晶光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京石晶光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京石晶光电科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《北京石晶光电科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
晶体材料	指	人造石英晶体和晶片,包括人造石英压电晶体、人造石英光学晶体,压电晶片、光学晶片
原晶	指	没有加工过的人造石英晶体,包括人造石英压电晶体原晶和人造石英光学晶体原晶
棒(板)材	指	人造石英晶体制材
压电晶片	指	压电石英晶体片,包括压电石英晶体毛(坯)片、压电石英晶体厚度片、压电石英晶体频率片
光学晶片	指	光学石英晶体片,包括光学毛坯片,光学抛光片
厚度片	指	压电石英晶体厚度片,指石英晶体毛(坯)片经过初步研磨和再加工后的石英晶体片
频率片	指	压电石英晶体频率片,指压电石英晶体厚度片进一步研磨并分选后达到规定的频率,可供腐蚀工序用的石英晶体片
OLPF 光学抛光片	指	光学低通滤波器上用的抛光光学晶片。
高纯石英砂	指	高纯石英砂是指由天然石英矿物经过一系列物理的和化学的提纯技术生产的具有某种粒度规格的高纯非金属矿物原料,国际公认的高纯石英砂是以美国尤尼明(UNIMIN)公司 IOTA-CG 为标准,十二种元素杂质(Al, K, Na, Li, Ca, Mg, Fe, Mn, Cu, Cr, Ni, B)的含量小于 20ppm,其中碱金属(K, Na, Li)分别小于 1ppm 的高新技术产品。
元器件	指	电子元器件
高压釜	指	用来生长人造石英晶体的高压容器
Q 值	指	原材料做成器件后的 5 次泛音的品质因素
腐蚀隧道	指	晶体中被杂质所缀饰的位错,在一定腐蚀条件下所形成的腐蚀沟槽
腐蚀隧道密度	指	用 40 倍的双筒显微镜,对腐蚀后的样品石英晶体 AT 切片上的腐蚀隧道计数,每平方厘米的平均数量(条数)
包裹体	指	将晶体浸在折射率匹配的液体中,由光源的散射光来观测到的人造石英晶体中可见的外来物质
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	北京石晶光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Crystal Photoelectric Science Technology Inc.		
法定代表人	项麟	成立时间	2003年8月26日
控股股东	控股股东为（南方工业资产管理有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国兵器装备集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-电子元件及电子专用材料制造（398）-电子专用材料制造（3985）		
主要产品与服务项目	人造石英晶体原晶、棒材、厚度片、频率片、光学抛光片、高纯石英砂		
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	石晶光电	证券代码	430025
挂牌时间	2008年1月16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）	92,222,284
主办券商（报告期内）	国融证券股份有限公司	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 投资者沟通电话：010-84991868		
联系方式			
董事会秘书姓名	院中杰	联系地址	河南省济源市丰田路南端
电话	0391-6930695	电子邮箱	yzj@cnbjcp.net
传真	0391-6930836		
公司办公地址	河南省济源市天坛街道丰田路南端石晶光电济源分公司	邮政编码	459000
公司网址	www.cnbjcp.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	91110108754181864H		
注册地址	河北省保定市中国（河北）自由贸易试验区雄安片区保津高速南段会议中心2-018		
注册资本（元）	92,222,284	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、公司行业分类及主营业务

(1) 根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于（C3985）电子专用材料制造。根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为（C3985）电子专用材料制造。

(2) 公司属于电子专用材料制造行业，从事人造石英晶体材料原晶、棒材、厚度片、频率片、光学抛光片、高纯石英砂等研发、生产和销售，设有济源、元江 2 个分公司和济源石晶光电频率技术有限公司、新疆可克达拉石晶光电科技有限公司 2 个子公司。

(3) 公司主要产品是人造石英晶体原晶、棒材、厚度片、频率片、光学抛光片、高纯石英砂等。高纯度石英材料是光伏、半导体、特种电光源及激光光电、光通讯、光学镀膜、航天等产业不可或缺的重要基础性材料。随着上述产业高速增长，我国正在成为石英材料的主要生产基地和重要的应用市场，高纯度石英材料的应用技术和市场前景十分广阔。

(4) 公司产品从原晶生长到晶片加工，拥有专利 143 件，其中发明专利 24 件。公司是晶体行业协会材料分会副理事长单位，是中国压电石英晶体材料国家标准第一起草单位，是中国声表面波材料国家标准第三起草单位，是中国压电石英晶片国家标准第三起草单位，是中国人造石英晶体用熔炼石英规范军用标准第三起草单位，是中国称重传感器国家标准第二起草单位，是中国电子元件行业协会团体标准《石英晶体微天平晶片》第四起草单位，是中国电子元件行业协会团体标准《光刻用 AT 切石英晶体片》第一起草单位。

(5) 公司是国家高新技术企业和国家级专精特新“小巨人”企业，雄安总部被认定为“雄安新区企业技术中心”，济源分公司技术中心被河南省认定“省级企业技术中心”，“石晶光电”品牌获得“河南省优质产品”称号，子公司济源石晶光电频率技术有限公司获得河南省创新企业、河南省高新技术企业、河南省“专精特新”中小企业、河南省科技进步奖、济源市创新龙头企业等称号。

2、公司的商业模式

(1) 采购模式：经过多年的经营，公司形成了较为完善的供应商管理体系和采购控制流程，对供应商的供货能力和来料品质进行综合评审，通过多家选择、比价采购，结合 ERP、MES 系统的应用，实现请购、报价、采购、合同、收货、检验、入库、库存等集成化管理。公司建立了稳定的上下游供应链合作关系，石英石、研磨砂、切割线等日常生产原材料供应充足。

(2) 生产模式：公司生产具有柔性化的特点，采取订单驱动模式组织生产。根据客户需求，结合产品的使用场景和工作原理，提出与其对应的性能参数和技术指标，或直接根据产品通用指标进行产品规格确定。然后销售部门按照订单制定需求计划提交采购及生产部门，组织原材料的采购和产品生产。

(3) 销售模式：公司主要采取直接面对客户的销售模式。凭借在石英晶体材料领域多年的技术经验和客户积累，石晶光电具有较为稳定的客户群。对于销售量较大的客户、长期合作的客户，公司采取较为宽松的付款周期、优先供货保障和双方协议价格。对一般下游客户，通常不采取长期订单模式，价格根据市场变化随行就市。

(4) 研发模式：公司制定了切实有效的研发工作组织管理制度，实现对研发工作的高度促进。公司研发部门结合市场需求、公司经营计划、生产需要等因素制定研发目标并进行具体的研发设计及试制工作。研发样品经过相关人员评估，待评估符合设计预期则会申请专利等产权作为公司技术储备，

或进行正式批量生产，反之则会将设计进行修改直到成品符合设计预期。公司先后完成《低腐蚀隧道密度石英晶体产业化技术开发》、《表面贴装元件用优质压电石英晶体材料的研制与开发》、《光电信息用高品质石英晶体材料产业化示范工程》、《高纯抗辐射晶体产业化项目》、《高品质石英晶体光学片生产线建设项目》等项目的实施和验收，掌握了腐蚀隧道密度 Ia 级原晶生长技术、 Q 值 $\geq 3.8 \times 10^6$ 铝含量 ≤ 2 ppm 原晶生长工艺、非破坏性腐蚀隧道密度检测方法和光学原晶脉理控制及检测方法等核心技术，并成功研发出航天测控用晶片、音叉晶片，进军航空航天及军工等水晶高端应用领域。为解决石英高端材料“卡脖子”问题，公司正积极推进高品质石英材料产业化项目建设，具备人造石英晶体原料生长方法生产提纯高品质石英材料的工艺技术条件，并已完成 4N8 级及以上高品质石英材料量产工艺研发及中试，产品品质得到下游客户高度认可。

截至报告期末，公司商业模式无重大变更。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变更。

（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	<p>公司于 2009 年 7 月 23 日被首次认定为高新技术企业，2021 年 10 月 25 日经过高新技术企业复审再次取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111000907。</p> <p>公司于 2022 年 1 月 29 日收到北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》（证书编号：2022ZJTX0323），有效期三年：2022 年 1 月至 2025 年 1 月。</p> <p>2022 年 9 月 28 日，公司被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年：2022 年 8 月至 2025 年 8 月。</p> <p>2022 年 6 月 20 日，子公司济源石晶光电频率技术有限公司被河南省工业和信息化厅认定为 2022 年度河南省专精特新中小企业。</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	56,209,780.00	46,836,541.76	20.01%
毛利率%	28.35%	19.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,188,826.23	-953,482.97	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,090,954.40	-1,005,620.65	-
加权平均净资产收益	1.24%	-0.76%	-

率%（依据归属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）	1.18%	-0.80%	-
基本每股收益	0.0237	-0.0169	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	267,345,885.02	163,927,620.59	63.09%
负债总计	20,599,742.91	19,024,527.44	8.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	227,405,235.28	125,625,103.35	81.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.22	11.26%
资产负债率%（母公司）	7.74%	11.89%	-
资产负债率%（合并）	7.71%	11.61%	-
流动比率	10.99	6.23	-
利息保障倍数	109.70	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,416,037.13	-5,284,118.28	
应收账款周转率	1.55	1.66	-
存货周转率	0.91	0.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	63.09%	-4.45%	-
营业收入增长率%	20.01%	-30.54%	-
净利润增长率%	-	-136.21%	-

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	105,967,426.71	39.64%	6,871,222.86	4.19%	1,442.19%
应收票据	6,064,441.74	2.27%	10,436,963.16	6.37%	-41.89%
应收账款	38,830,275.75	14.52%	30,874,316.00	18.83%	25.77%
应收款项融资	9,471,376.60	3.54%	4,897,085.78	2.99%	93.41%
预付款项	1,553,262.30	0.58%	986,246.29	0.60%	57.49%

其他应收款	5,064,153.74	1.89%	1,043,407.96	0.64%	385.35%
存货	41,898,180.55	15.67%	46,733,738.00	28.51%	-10.35%
其他流动资产	14,004,176.55	5.24%	15,150,471.07	9.24%	-7.57%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	38,973,374.16	14.58%	41,161,775.57	25.11%	-5.32%
在建工程	709,066.38	0.27%	796,066.38	0.49%	-10.93%
使用权资产	274,623.74	0.10%	313,855.70	0.19%	-12.50%
无形资产	2,716,007.17	1.02%	2,769,472.71	1.69%	-1.93%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产					
长期待摊费用	115,563.19	0.04%	189,042.67	0.12%	-38.87%
递延所得税资产	1,703,956.44	0.64%	1,703,956.44	1.04%	0.00%
其他非流动资产					
资产总计	267,345,885.02	100.00%	163,927,620.59	100.00%	

项目重大变动原因

- 1、货币资金较年初增加9,909.62万元，增加了1442.19%，主要因为报告期内定向发行募集资金所致。
- 2、应收票据较年初减少437.25万元，减少了41.89%，主要因为报告期内应收商业承兑汇票减少所致。
- 3、应收款项融资较年初增加457.43万元，增加了93.41%，主要因为报告期内应收银行承兑汇票增加所致。
- 4、其他应收款较年初增加402.07万元，增加了385.35%，主要因为报告期内新疆子公司支付土地出让保证金所致。

(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	56,209,780.00	-	46,836,541.76	-	20.01%
营业成本	40,274,207.24	71.65%	37,687,627.74	80.47%	6.86%
毛利率	28.35%	-	19.53%	-	-
销售费用	1,794,809.64	3.19%	1,748,222.88	3.73%	2.66%
管理费用	5,927,640.16	10.55%	5,423,567.93	11.58%	9.29%
研发费用	3,669,901.64	6.53%	3,321,755.90	7.09%	10.48%
财务费用	-43,257.75	-0.08%	-97,713.16	-0.21%	55.73%
信用减值损失	-72,894.64	-0.13%	-26,966.20	-0.06%	170.32%
资产减值损失	-1,456,567.19	-2.59%	589,687.67	1.26%	-
其他收益	399,333.79	0.71%	89,442.08	0.19%	346.47%

投资收益	83,320.21	0.15%	80,202.39	0.17%	3.89%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	2,433,605.30	4.33%	-1,353,100.02	-2.89%	-
营业外收入	39.33	0.00%	15,000.90	0.03%	-99.74%
营业外支出	5,006.85	0.01%	7,673.26	0.02%	-34.75%
净利润	2,251,743.26	4.01%	-1,385,377.38	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,416,037.13	-	-5,284,118.28	-	73.20%
投资活动产生的现金流量净额	-2,685,430.18	-	11,122,631.43	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	103,150,028.96	-	0	-	0.00%

项目重大变动原因

- 1、毛利率较上年同期增加 8.82 个百分点，主要原因是报告期内订单恢复，产量增加，生产成本下降，同时公司随着公司产品结构的调整，也提高了产品毛利率水平。
- 2、资产减值损失较上年同期增加 204.63 万元，主要因为报告期内存货计提减值增加所致。
- 3、营业利润较上年同期增加 378.67 万元，主要因为报告期内产品毛利率增加所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 386.81 万元，主要因为报告期内销售收入增加带来回款增加所致；与净利润金额差异较大，主要是由于固定资产折旧、使用权资产折旧、长期待摊费用摊销、无形资产摊销等各类折旧和摊销费用总计 615.88 万元，存货的增加、经营性应收项目的增加和经营性应付项目的减少 977.26 万元所致。
- 5、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1380.81 万元，主要因为报告期内固定资产投资支出增加所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 10,315.00 万元，主要因为报告期内定向发行募集资金所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济源石晶光电频率技术有限公司	子公司	生产、加工、销售频率片	20,400,000	44,908,063.03	39,471,238.42	13,763,081.95	128,402.11
新疆可克达拉石晶光电科技有限公司	子公司	生产、加工、销售高纯石英砂	150,000,000	4,298,803.92	4,298,803.92	0	-1,196.08

主要参股公司业务分析

适用 不适用

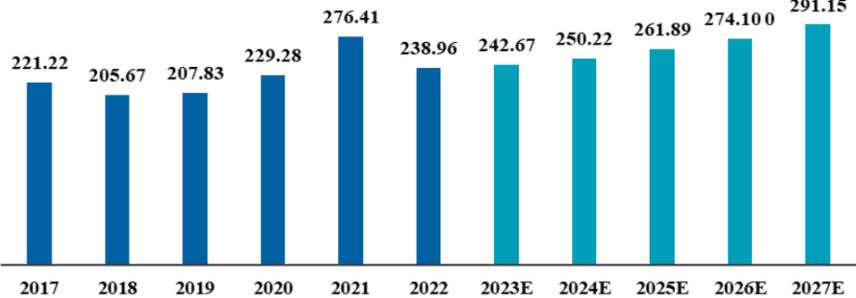
(二) 公司控制的结构化主体情况

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																								
行业周期风险	<p>2019年，随着5G基站建设加速，以及汽车领域配置ADAS等设备的高端车型渗透率提升，带动晶振需求迅速增加，引发石英晶振行业出现供不应求情况。产能紧缺致晶振价格暴涨，这波行情延续到2021年，带动相关企业营收及整体市场规模于2021年创下新高。2022-2023年，全球主要国家的宏观经济开始下行，消费电子等市场需求显著下降，导致石英晶振市场的供需关系发生逆转，市场规模收缩。根据亿渡数据，2023年全球晶振市场规模下降至242.67亿元，相比2021年降幅为12.215%。</p> <p style="text-align: center;">2017年至2027年全球石英晶振市场规模走势（单位：亿元）</p>  <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>市场规模 (亿元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2017</td><td>221.22</td></tr> <tr><td>2018</td><td>205.67</td></tr> <tr><td>2019</td><td>207.83</td></tr> <tr><td>2020</td><td>229.28</td></tr> <tr><td>2021</td><td>276.41</td></tr> <tr><td>2022</td><td>238.96</td></tr> <tr><td>2023E</td><td>242.67</td></tr> <tr><td>2024E</td><td>250.22</td></tr> <tr><td>2025E</td><td>261.89</td></tr> <tr><td>2026E</td><td>274.10</td></tr> <tr><td>2027E</td><td>291.15</td></tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">数据来源：亿渡数据</p> <p>根据市场研究机构Counterpoint Research最新发布的数据，2024年第二季度全球智能手机销量实现了显著增长，同比增长率高达6%，创下三年来最高的同比增长率；2024年第二季度全球PC出货量同比增长3.1%，达到6250万台，这也是PC市场出货量连续第二个季度实现同比增长。2024年上半年全球消费电子市场增长强劲，特别是智能手机、液晶电视、显示器、笔记本电脑、平板电脑的出货量稳步增长，为与之紧密相关的石英晶体行业带来了前所未有的发展机遇。</p> <p>从中长期来看，消费电子产品需求增长、5G通信和物联网建设将持续为石英晶体市场提供有力支持，AI服务器、光模块助力差分型振荡器市场需求增长，新能源市场渗透率不断提升、汽车智能化和电动化带来市场新机遇，下游不断扩展的应用领域势必不断孕育新的市场需求，进而扩展石英晶体产品的市场空间，加之国产替代仍是中长期成长主线，石英晶体行业市场成长态势良好。</p> <p>但是经济不确定性和价格上涨将继续影响全球消费者需求，若未来下游消费类电子</p>	年份	市场规模 (亿元)	2017	221.22	2018	205.67	2019	207.83	2020	229.28	2021	276.41	2022	238.96	2023E	242.67	2024E	250.22	2025E	261.89	2026E	274.10	2027E	291.15
年份	市场规模 (亿元)																								
2017	221.22																								
2018	205.67																								
2019	207.83																								
2020	229.28																								
2021	276.41																								
2022	238.96																								
2023E	242.67																								
2024E	250.22																								
2025E	261.89																								
2026E	274.10																								
2027E	291.15																								

	<p>产品需求量出现波动，将会影响公司生产经营。</p> <p>针对上述风险，公司将密切关注国内外宏观经济环境、行业发展趋势和市场动态，紧跟市场和行业的发展，持续提升公司的研发创新能力，深挖老客户的同时积极拓展其他优质客户，不断向消费电子行业以外的领域延伸，拓宽行业和业务领域，扩大公司各板块业务的市场占有率，提高公司综合竞争力和抗风险能力。</p>																																				
行业竞争与价格风险	<p>根据韩媒 TheElec 报道，2024 年以来，随着大中华区 8 英寸晶圆代工产能的提升，以及消费需求减弱、无晶圆厂行业增长放缓，台积电、联电、世界先进及力积电等晶圆代工厂近期都在降价，并提供多元化让利模式。受下游客户降价影响，公司普通压电产品市场产能饱和，尤其是频率片价格持续内卷，基本处于微利或微亏状态。</p> <p>根据 SMM 公布的价格，在光伏整体趋弱的背景下，利润相对较高环节的高纯石英砂价格，从年初的 41.5 万元/吨迅速跌至当前 7.5 万元/吨，跌幅巨大</p>  <table border="1"> <caption>高纯石英砂价格趋势 (元/吨)</caption> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>外层砂</th> <th>中层砂</th> <th>内层砂</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2024/1/8</td> <td>~80,000</td> <td>~180,000</td> <td>~420,000</td> </tr> <tr> <td>2024/2/8</td> <td>~80,000</td> <td>~180,000</td> <td>~420,000</td> </tr> <tr> <td>2024/3/8</td> <td>~80,000</td> <td>~180,000</td> <td>~420,000</td> </tr> <tr> <td>2024/4/8</td> <td>~80,000</td> <td>~180,000</td> <td>~420,000</td> </tr> <tr> <td>2024/5/8</td> <td>~80,000</td> <td>~180,000</td> <td>~420,000</td> </tr> <tr> <td>2024/6/8</td> <td>~80,000</td> <td>~180,000</td> <td>~420,000</td> </tr> <tr> <td>2024/7/8</td> <td>~80,000</td> <td>~180,000</td> <td>~420,000</td> </tr> <tr> <td>2024/8/8</td> <td>~80,000</td> <td>~180,000</td> <td>~420,000</td> </tr> </tbody> </table> <p>如果未来市场竞争加剧，公司产品价格存在再次下降的风险。若公司不能有效的降低成本，抵消产品平均价格下降的影响，可能导致毛利率出现下滑，从而影响公司的经营业绩。</p> <p>针对上述风险，公司加大对市场调研，掌握客户端的需求信息。同时加大研发力度，使产品保持核心竞争力。</p>	日期	外层砂	中层砂	内层砂	2024/1/8	~80,000	~180,000	~420,000	2024/2/8	~80,000	~180,000	~420,000	2024/3/8	~80,000	~180,000	~420,000	2024/4/8	~80,000	~180,000	~420,000	2024/5/8	~80,000	~180,000	~420,000	2024/6/8	~80,000	~180,000	~420,000	2024/7/8	~80,000	~180,000	~420,000	2024/8/8	~80,000	~180,000	~420,000
日期	外层砂	中层砂	内层砂																																		
2024/1/8	~80,000	~180,000	~420,000																																		
2024/2/8	~80,000	~180,000	~420,000																																		
2024/3/8	~80,000	~180,000	~420,000																																		
2024/4/8	~80,000	~180,000	~420,000																																		
2024/5/8	~80,000	~180,000	~420,000																																		
2024/6/8	~80,000	~180,000	~420,000																																		
2024/7/8	~80,000	~180,000	~420,000																																		
2024/8/8	~80,000	~180,000	~420,000																																		
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	200,000.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	2,000,000.00	8,664.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	99,306.00	49,653.00
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		
购买设备	123,250,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	50,000,000.00	18,635,736.79
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本公司使用兵器装备集团财务有限责任公司平台集中管理资金，是基于经营和发展的需要，并有利于降低公司的运营成本，优化公司财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，为公司长远稳健发展提供资金保障和畅通的融资渠道。

公司全资子公司新疆可克达拉石晶光电科技有限公司向关联方河南中原特钢装备制造有限公司采购 85 台高压釜，属于正常的商业交易行为，符合公司经营活动开展的需求，有利于公司“高品质石英材料产业化项目”建设的质量保证和成本控制。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

根据公司 2024 年 6 月 5 日召开的第七届董事会第二次会议、2024 年 6 月 5 日召开的第七届监事会第二次会议、2024 年 6 月 25 日召开的 2024 年第四次临时股东大会审议通过的《公司 2024 年股权激励计划（草案）》，公司向 48 名激励对象发行人民币普通股股票 4,731,320 股，占激励计划公告时公司股本总额 92,222,284 股的 5.13%，上述限制性股票的授予价格为每股 2.80 元。

2024 年 8 月 22 日，上述限制性股票已完成授予。2024 年 8 月 23 日，公司披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》，实际授予 47 人，实际授予 3,977,752 股，占激励计划公告时公司股本总额 92,222,284 股的 4.31%。

（五） 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
股份报价转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2008年1月11日	-	正在履行中
股份报价转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2008年1月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	56,508,000	100.00%	35,714,284	92,222,284	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	55,262,200	97.79%	0	55,262,200	59.92%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%		0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		56,508,000	-	35,714,284	92,222,284	-	
普通股股东人数							67

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年1月22日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意北京石晶光电科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转系统函[2024]142号）。

2024年2月6日，公司召开第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十四次会议，并于2024年2月23日召开2024年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于〈北京石晶光电科技股份有限公司股票定向发行说明书（发行对象确定稿）〉的议案》等本次发行有关的议案。

2024年3月12日，公司披露了《北京石晶光电科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2024-019），本次认购对象合计3人，募集资金合计99,999,995.20元。其中：

新疆可克达拉汇鑫投资管理有限公司参与认购公司2023年度第一次股票定向发行，认购公司股份10,714,285股，认购完成后，持股比例由0.00%增加为11.62%。

河北雄安央企疏解投资基金(有限合伙)参与认购公司2023年度第一次股票定向发行，认购公司股份17,857,142股，认购完成后，持股比例由0.00%增加为19.36%。

新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业(有限合伙)参与认购公司2023年度第一次股票定向发行，认购公司股份7,142,857股，认购完成后，持股比例由0.00%增加为7.75%。

南方工业资产管理有限责任公司未参与公司2023年度第一次股票定向发行，所持股份比例被动稀释，发行完成后持股比例由61.57%减少为37.73%。

河南中原特钢装备制造制造有限公司未参与公司2023年度第一次股票定向发行，所持股份比例被动稀释，发行完成后持股比例由36.22%减少为22.19%。

中国兵器装备集团有限公司为公司的实际控制人，南方资产和中原特钢为兵装集团的全资子公司，兵装集团通过南方资产和中原特钢间接控制公司，南方资产、中原特钢未参与公司2023年第一次

定向发行，导致兵装集团所持公司股份比例被动稀释。本次发行前，兵装集团实际控制公司 55,262,200 股，持股比例为 97.79%；本次发行后，兵装集团实际控制公司 55,262,200 股，持股比例减少为 59.92%。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《权益变动报告书》（公告编号：2024-027）、《关于股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2024-028）。

（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	南方工业资产管理有限责任公司	34,794,200	0	34,794,200	37.73%	0	34,794,200	0	0
2	河南中原特钢装备制造有限公司	20,468,000	0	20,468,000	22.19%	0	20,468,000	0	0
3	中国雄安集团基金管理有限公司—河北雄安央企疏解投资基金（有限合伙）	0	17,857,142	17,857,142	19.36%	0	17,857,142	0	0
4	新疆可克达拉汇鑫投资管理有限公司	0	10,714,285	10,714,285	11.62%	0	10,714,285	0	0
5	中新建胡杨私募股权基金管理有限公司—新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	7,142,857	7,142,857	7.75%	0	7,142,857	0	0
6	潘有才	168,000	0	168,000	0.18%	0	168,000	0	0
7	叶光亮	129,500	0	129,500	0.14%	0	129,500	0	0

8	姚军	92,280	0	92,280	0.10%	0	92,280	0	0
9	张秀凤	72,892	13,000	85,892	0.09%	0	85,892	0	0
10	高敏江	80,000	-10,000	70,000	0.08%	0	70,000	0	0
合计		55,804,872	-	91,522,156	99.24%	0	91,522,156	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

南方工业资产管理有限责任公司和河南中原特钢装备制造有限公司为同一实际控制人控制下的关联公司，除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

四、 报告期末至半年报披露日之间股份变动情况

2024年8月22日，公司限制性股票股权激励授予登记完成，2024年8月23日，公司披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》，实际授予47人，实际授予3,977,752股，公司股本变为96,200,036股。

股份性质		2024.06.30		变动情况	2024.08.22	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	35,714,284	92,222,284	35,714,284	92,222,284	95.87%
	其中：控股股东、实际控制人	55,262,200	59.92%	0	55,262,200	57.45%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	3,977,752	3,977,752	4.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,089,270	2,089,270	2.17%
	核心员工	0	0.00%	1,888,482	1,888,482	1.96%
总股本		92,222,284	-	35,714,284	96,200,036	-
普通股股东人数						115

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				
项麟	董事长	男	1978年10月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
院中杰	总经理、董事、董秘	男	1966年5月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
顾道坤	董事	男	1989年9月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
罗志平	董事	男	1974年2月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
余威瀚	董事	男	1985年12月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
王兆全	董事	男	1968年2月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
周军舰	职工董事	男	1978年9月	2024年4月19日	2027年4月18日	0	0	0	0%
隋丹华	副总经理	女	1983年11月	2024年6月5日	2027年6月4日	0	0	0	0%
张营	副总经理、财务负责人	男	1974年12月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
于钦涛	副总经理	男	1975年4月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
周道林	监事	男	1965年2月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
李翠香	职工监事	女	1970年5月	2024年4月19日	2027年4月18日	0	0	0	0%
王向阳	监事	男	1968年2月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事顾道坤在控股东南方工业资产管理有限责任公司任资本运营部总经理，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
顾道坤	-	新任	北京石晶光电科技股份有限公司董事	换届
余威瀚	-	新任	北京石晶光电科技股份有限公司董事	换届
周军舰	北京石晶光电科技股份有限公司水晶加工部部长	新任	北京石晶光电科技股份有限公司水晶加工部部长、职工代表董事	换届

隋丹华	-	新任	北京石晶光电科技股份有限公司副总经理	工作需要
王向阳	北京石晶光电科技股份有限公司纪检部部长	新任	北京石晶光电科技股份有限公司纪检部部长、监事	换届

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

顾道坤，男，1989年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，北京石晶光电科技股份有限公司董事。顾道坤先生的工作履历：2014年07月至2018年10月，就职于中国兵器装备集团公司资本运营部，担任资产处职员；2018年10月至2020年11月，就职于中国兵器装备集团有限公司资本运营部，担任资本运作处职员、高级主管；2020年11月至2024年01月，就职于中国兵器装备集团有限公司资本运营部，担任资本运作处副处长、高级经理，2024年01月至2024年04月，就职于南方工业资产管理有限责任公司资本运营部，担任资本运营部总经理；2024年04月至今，兼任北京石晶光电科技股份有限公司董事。

余威瀚，男，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，北京石晶光电科技股份有限公司董事。余威瀚先生的工作履历：2008年06月至2011年11月，就职于招商银行股份有限公司广州林和路支行，担任银行部客户经理；2011年11月至2017年05月，就职于广州越秀产业投资基金管理股份有限公司，担任融资部融资总监；2017年05月至2023年01月，就职于中华联合财产保险股份有限公司新疆分公司，担任可克达拉中心经理。2023年01月至2024年01月，就职于可克达拉经济技术开发区管理委员会，担任招商局副局长；2024年01月至2024年04月，就职于可克达拉经开区国有资本运营有限公司，担任副总经理；2024年04月至今，兼任北京石晶光电科技股份有限公司董事。

周军舰，男，1978年9月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，北京石晶光电科技股份有限公司职工代表董事。周军舰先生的工作履历：1997年07月至2003年05月，就职于济源鑫源铝业有限公司，担任车间员工；2003年07月至2003年12月，就职于河南中原特殊钢厂，担任晶片加工部员工；2003年12月至2012年01月，就职于北京石晶光电科技股份有限公司，担任晶片加工部车间副主任、车间主任、部长助理；2012年01月至2013年11月，就职于北京石晶光电科技股份有限公司，担任晶片加工部副部长；2013年11月至2021年01月，就职于北京石晶光电科技股份有限公司，担任水晶加工部副部长；2021年01月至2024年04月，就职于北京石晶光电科技股份有限公司，担任水晶加工部部长。2024年04月至今，就职于北京石晶光电科技股份有限公司，担任水晶加工部部长、职工董事。

隋丹华，女，1983年11月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，北京石晶光电科技股份有限公司副总经理。隋丹华女士的工作履历：2006年07月至2007年09月，就职于南方工业资产管理有限责任公司，担任资产部资产管理经理；2007年09月至2013年03月，就职于南方工业资产管理有限责任公司，担任资金部金融投资高级经理；2013年03月至2016年07月，就职于南方工业资产管理有限责任公司，担任资金部副总经理；2016年07月至2019年03月，就职于南方工业资产管理有限责任公司，担任金融投资部总经理；2019年03月至2021年09月，就职于南方工业资产管理有限责任公司，担任固定收益部总经理；2021年09月至2022年05月，就职于南方工业资产管理有限责任公司，担任金融投资部副总经理(主持工作)；2022年05月至2024年06月，就职于南方工业资产管理有限责任公司，担任战略研究部(资本创新研究中心)副总经理；2024年06月至今，就职于北京石晶光电科技股份有限公司，担任副总经理。

王向阳，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，北京石晶光电科技股份有限公司监事。王向阳先生的工作履历：1991年07月至2001年02月，就职于河南中原特殊钢厂，担任宣传部干事、办公室秘书、驻京办主任；2001年02月至2003年08月，就职于河南济源中原特钢水晶厂，担任办公室主任、支部副书记、工会主席；2003年08月至2012年02月，就职于北京石

晶光电科技股份有限公司，担任董事会秘书、工会主席；2012年02月至2019年12月，就职于济源石晶光电频率技术有限公司，担任工会主席、管理课长；2019年12月至2021年01月，就职于北京石晶光电科技股份有限公司，担任纪检监察部副部长、党群工作部副部长；2021年01月至2024年04月，就职于北京石晶光电科技股份有限公司，担任纪检部部长；2024年04月至今，就职于北京石晶光电科技股份有限公司，担任纪检部部长、监事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
项麟	董事长	限制性股票	0	921,420	-	-	-	6.69
周军舰	职工代表董事	限制性股票	0	89,280	-	-	-	6.69
隋丹华	副总经理、董事会秘书、财务负责人	限制性股票	0	650,000	-	-	-	6.69
张营	副总经理	限制性股票	0	250,000	-	-	-	6.69
于钦涛	副总经理	限制性股票	0	178,570	-	-	-	6.69
合计	-	-	0	2,089,270	-	-	-	-

2024年6月27日，公司公告了《股权激励计划限制性股票授予公告》（公告编号：2024-065），拟以2.80元/股的价格向48名激励对象授予限制性股票4,731,320股。

截止2024年6月30日，公司未完成股权激励计划限制性股票授予工作。

2024年8月22日，公司限制性股票股权激励授予登记完成，2024年8月23日，公司披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》，公司2名董事和3名高级管理人员参与公司股权激励计划。

截至本报告披露日，公司已完成限制性股票授予工作。

（四） 报告期末至半年报披露日之间董监高变更情况

2024年7月24日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过《关于高级管理人员任命的议案》，任命隋丹华女士为公司董事会秘书、财务负责人，任职期限自2024年7月24日起至本届董事会任期届满之日为止。同日院中杰辞去董事会秘书职务、张营辞去财务负责人职务。

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	47	52
生产人员	378	363
销售人员	5	5
技术人员	75	69
财务人员	5	5
员工总计	510	494

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	42	0	42

核心员工的变动情况

根据公司 2024 年 6 月 5 日召开的第七届董事会第二次会议、2024 年 6 月 5 日召开的第七届监事会第二次会议、2024 年 6 月 17 日召开的 2024 年第三次职工代表大会、2024 年 6 月 25 日召开的 2024 年第四次临时股东大会审议通过的《关于认定公司核心员工的议案》，公司认定 42 名职工为核心员工，分别为宿海、孔海波、张欣华、于德龙、牛涛、朱春明、翟红亮、高庆凯、朱中晓、王敬民、王高红、邓海伟、白剑平、杨猛、冯涛、郑铁墩、孔亚军、李广斌、尉克俭、周前锋、许建峰、邓见会、张海燕、李朝雷、郝远征、范文栓、权豫良、杜洪波、陈玉和、李全、邵晓鹤、牛二锋、张春宇、李建佩、朱超、龙幸伟、王伟峰、牛照旺、李宗、刘璟、赵华兵、张庆江。

具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2024-049）。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	105,967,426.71	6,871,222.86
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	六、2	6,064,441.74	10,436,963.16
应收账款	六、3	38,830,275.75	30,874,316.00
应收款项融资	六、4	9,471,376.60	4,897,085.78
预付款项	六、5	1,553,262.30	986,246.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	5,064,153.74	1,043,407.96
其中：应收利息		7,639.73	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	41,898,180.55	46,733,738.00
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		14,004,176.55	15,150,471.07
流动资产合计		222,853,293.94	116,993,451.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	38,973,374.16	41,161,775.57
在建工程	六、9	709,066.38	796,066.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	274,623.74	313,855.70
无形资产	六、11	2,716,007.17	2,769,472.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	115,563.19	189,042.67
递延所得税资产	六、13	1,703,956.44	1,703,956.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,492,591.08	46,934,169.47
资产总计		267,345,885.02	163,927,620.59
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	
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	六、14	10,766,967.01	10,566,080.68
预收款项			
合同负债	六、15	295,113.22	138,495.35
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	六、16	2,782,536.49	2,333,782.15
应交税费	六、17	980,088.52	898,019.61
其他应付款	六、18	1,417,872.48	1,430,330.96
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			78,105.97
其他流动负债	六、19	21,018.84	3,321,672.34
流动负债合计		20,263,596.56	18,766,487.06
非流动负债：			
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		336,146.35	258,040.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		336,146.35	258,040.38
负债合计		20,599,742.91	19,024,527.44
所有者权益：			
股本	六、20	92,222,284.00	56,508,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	75,645,479.92	11,489,340.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、22	364,190.74	89,975.11
盈余公积	六、23	8,260,616.05	8,260,616.05
一般风险准备			
未分配利润	六、24	50,912,664.57	49,277,172.04
归属于母公司所有者权益合计		227,405,235.28	125,625,103.35
少数股东权益		19,340,906.83	19,277,989.80
所有者权益合计		246,746,142.11	144,903,093.15
负债和所有者权益总计		267,345,885.02	163,927,620.59

法定代表人：项麟

主管会计工作负责人：张营

会计机构负责人：孔海波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		102,657,220.84	4,753,250.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,614,441.74	8,581,651.02
应收账款	十一、1	31,497,518.44	24,197,263.27
应收款项融资		8,786,007.55	4,636,297.02

预付款项		1,113,579.45	931,672.13
其他应收款	十一、2	1,838,711.43	1,043,407.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,907,343.35	43,580,878.97
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		4,176.55	4,176.55
流动资产合计		189,418,999.35	87,728,597.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	14,704,000.00	10,404,000.00
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		27,652,666.52	29,070,773.98
在建工程		672,566.38	672,566.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		274,623.74	313,855.70
无形资产		2,716,007.17	2,769,472.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		115,563.19	189,042.67
递延所得税资产		1,259,849.72	1,259,849.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,395,276.72	44,679,561.16
资产总计		236,814,276.07	132,408,158.48
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,247,124.83	8,385,980.97
预收款项			
合同负债		295,113.22	135,605.79

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,762,367.22	2,313,575.68
应交税费		768,276.00	717,347.60
其他应付款		1,906,907.48	1,429,365.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			78,105.97
其他流动负债		21,018.84	2,419,409.72
流动负债合计		18,000,807.59	15,479,391.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			258,040.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		336,146.35	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		336,146.35	258,040.38
负债合计		18,336,953.94	15,737,432.07
所有者权益：			
股本		92,222,284.00	56,508,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,437,369.32	11,281,229.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		364,190.74	89,975.11
盈余公积		8,260,616.05	8,260,616.05
一般风险准备			
未分配利润		42,192,862.02	40,530,905.70
所有者权益合计		218,477,322.13	116,670,726.41
负债和所有者权益合计		236,814,276.07	132,408,158.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六、25	56,209,780.00	46,836,541.76
其中：营业收入		56,209,780.00	46,836,541.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、25	52,729,366.87	48,922,007.72
其中：营业成本		40,274,207.24	37,687,627.74
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	六、26	1,106,065.94	838,546.43
销售费用	六、27	1,794,809.64	1,748,222.88
管理费用	六、28	5,927,640.16	5,423,567.93
研发费用	六、29	3,669,901.64	3,321,755.90
财务费用	六、30	-43,257.75	-97,713.16
其中：利息费用			
利息收入		67,182.94	82,204.02
加：其他收益	六、31	399,333.79	89,442.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	83,320.21	80,202.39
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-72,894.64	-26,966.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,456,567.19	589,687.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,433,605.30	-1,353,100.02
加：营业外收入	六、36	39.33	15,000.90
减：营业外支出	六、37	5,006.85	7,673.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,428,637.78	-1,345,772.38
减：所得税费用	六、38	176,894.52	39,605.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,251,743.26	-1,385,377.38

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,251,743.26	-1,385,377.38
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）		62,917.03	-431,894.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,188,826.23	-953,482.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,251,743.26	-1,385,377.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,188,826.23	-953,482.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		62,917.03	-431,894.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0237	-0.0169
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：项麟

主管会计工作负责人：张营

会计机构负责人：孔海波

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十一、4	45,768,155.62	37,504,787.82

减：营业成本	十一、4	32,163,174.43	29,829,211.41
税金及附加		895,571.86	725,726.79
销售费用		1,522,506.55	1,398,547.46
管理费用		5,010,012.12	4,072,617.43
研发费用		2,630,666.84	2,146,840.84
财务费用		-460.19	-67,894.87
其中：利息费用			
利息收入			68,775.29
加：其他收益		305,179.72	24,461.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-92,885.27	-39,859.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,389,485.59	-5,363.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,369,492.87	-621,023.12
加：营业外收入		39.33	15,000.00
减：营业外支出		6.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,369,525.35	-606,023.12
减：所得税费用		154,235.33	-38,025.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,215,290.02	-567,998.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,215,290.02	-567,998.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		2,215,290.02	-567,998.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,954,853.46	39,116,917.08
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			136,632.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	616,744.44	1,179,602.50
经营活动现金流入小计		44,571,597.90	40,433,151.77
购买商品、接受劳务支付的现金		15,059,892.98	16,041,888.27
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		25,893,853.80	23,307,533.86
支付的各项税费		4,151,562.18	5,772,603.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	882,326.07	595,244.46
经营活动现金流出小计		45,987,635.03	45,717,270.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,416,037.13	-5,284,118.28
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、39	2,000,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,685,430.18	877,368.57
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	六、39	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		4,685,430.18	877,368.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,685,430.18	11,122,631.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,999,995.20	
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,999,995.20	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,394.81	
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		289,571.43	
筹资活动现金流出小计		849,966.24	
筹资活动产生的现金流量净额		103,150,028.96	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,642.20	4,324.78
五、现金及现金等价物净增加额		99,096,203.85	5,842,837.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,871,222.86	19,659,332.94
六、期末现金及现金等价物余额		105,967,426.71	25,502,170.87

法定代表人：项麟

主管会计工作负责人：张营

会计机构负责人：孔海波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,417,527.73	24,524,553.60
收到的税费返还			136,632.19

收到其他与经营活动有关的现金		1,351,674.24	364,256.04
经营活动现金流入小计		35,769,201.97	25,025,441.83
购买商品、接受劳务支付的现金		13,145,053.97	14,454,938.84
支付给职工以及为职工支付的现金		18,958,566.10	16,729,229.79
支付的各项税费		3,340,400.08	3,812,277.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,282,656.41	485,261.01
经营活动现金流出小计		36,726,676.56	35,481,706.91
经营活动产生的现金流量净额		-957,474.59	-10,456,265.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,226.13	787,968.57
投资支付的现金		4,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,336,226.13	787,968.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,336,226.13	-787,968.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,999,995.20	
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,999,995.20	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,394.81	
支付其他与筹资活动有关的现金		289,571.43	
筹资活动现金流出小计		849,966.24	
筹资活动产生的现金流量净额		103,150,028.96	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,642.20	4,964.02
五、现金及现金等价物净增加额		97,903,970.44	-11,239,269.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,753,250.40	17,859,382.2
六、期末现金及现金等价物余额		102,657,220.84	6,620,112.57

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	√是 □否	五、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	五、20
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、23
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

1、2023年10月25日，政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]121号，简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2、2024年3月12日，公司披露了《北京石晶光电科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2024-019），本次股票发行认购对象合计3人，合计认购数量为35,714,284股，认购单价为2.80元/股，合计认购金额为99,999,995.20元。

3、2024年5月16日公司召开2023年年度股东大会，会议审议通过了《公司2023年年度利润分配方案》，每10股派发现金红利0.06元（含税），向股东分配现金股利553,333.70元。本次权益分派权益登记日为2024年6月3日，除权除息日为2024年6月4日。

(二) 财务报表项目附注

北京石晶光电科技股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京石晶光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系一家在北京市注册的股份有限公司，于2003年8月26日经北京市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91110108754181864H。本公司总部位于中国（河北）自由贸易试验区雄安片区保津高速南段会议中心 2-018，法定代表人：项麟。

本公司注册资本 9,222.2284 万元，其中，南方工业资产管理有限责任公司出资 3,479.42 万元，占比 37.73%；河南中原特钢装备制造有限公司（原河南中原特殊钢厂，后更名为中原特钢股份有限公司，又更名为河南中原特钢装备制造有限公司）出资 2,046.80 万元，占比 22.19%；河北雄安央企疏解投资基金（有限合伙）出资 1,785.71 万元，占比 19.36%；新疆可克达拉汇鑫投资管理有限公司出资 1,071.43 万元，占比 11.62%；新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 714.29 万元，占比 7.75%；其他 61 名自然人及 1 家境内外非国有法人机构出资 124.58 万元，占比 1.35%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合管理部、董事会办公室（法务部）、党群工作部、工会办公室、纪检部、人力资源部、采购部、信息中心、战略投资部、销售市场部、财务计划部、审计风控部、安全环保部、科技质量部、石英材料研究院、济源分公司、元江分公司等部门，以及济源石晶光电频率技术有限公司 1 家控股子公司和新疆可克达拉石晶光电科技有限公司 1 家全资子公司。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：非金属矿物制品制造行业。

企业法人营业执照规定经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非金属矿物制品制造；仪器仪表制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；货物进出口，技术进出口；进出口代理，玻璃仪器制造；电子专用材料制造。

公司所提供的主要产品或服务包括：低腐蚀隧道密度石英晶体原晶、棒材、厚度片、频率片、高纯石英砂等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

（四）公司的分、子公司情况

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司子公司全部纳入合并范围，详见“七、在其他主体中的权益”。

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 42 项具体会计准则、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”）的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力，本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（一）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额超过 500 万元人民币
重要的在建工程	单项在建工程金额占合并报表资产总额超过 0.5%
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入超过 15%或 资产总额占合并报表资产总额超过 15%
重要合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并报表资产总额超过 5%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额占合并报表资产总额超过 5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年且单项应付账款金额占合并报表资产总额超过 0.5%
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年且单项合同负债金额占合并报表资产总额超过 0.5%

项目	重要性标准
账面价值发生重大变动的合同负债	单项合同负债金额占合并报表资产总额超过 0.5%
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年且单项其他应付款金额占合并报表资产总额超过 0.5%

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、七），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”

的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十五）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十五）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

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

2. 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

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。

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）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。

3. 金融负债分类和计量

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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。

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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5. 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。

6. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	合并范围内关联方

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款-应收股利	合并范围内关联方
应收其他款项	账龄状态、合同期内保证金、押金、关联方往来款等低风险款项

其中：上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收其他款项预期信用损失率（%）
6个月以内（含6月）	0.00	0.00
7个月至1年	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十一）金融资产减值。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的

交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（七）、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	25-35	4	2.74-3.84
机器设备	年限平均法	10-15	4	6.40- 9.60
电子设备	年限平均法	10	4	9.60
运输工具	年限平均法	5	4	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房改造费，固定资产的改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十三）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 履行该义务很可能导致经济利益流出；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2% 计缴。	3.00%、2.00%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴	15.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2021 年 10 月取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111000907，有效期三年，本期执行 15% 的企业所得税税率。

本公司子公司济源石晶光电频率技术有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202341000831，有效期三年，本期执行 15% 的企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕121 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期（年）初指【2024年1月1日】，期末指【2024年6月30日】，本期指2024年1-6月，上期指2023年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	105,967,426.71	6,871,222.86
其他货币资金		
合 计	105,967,426.71	6,871,222.86
其中：存放在境外的款项总额		

截止2024年6月30日，本公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类 别	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	6,064,441.74		6,064,441.74
合 计	6,064,441.74		6,064,441.74

(续)

类 别	2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,957,066.65		6,957,066.65
商业承兑汇票	3,479,896.51		3,479,896.51
合 计	10,436,963.16		10,436,963.16

(2) 坏账准备

本公司应收票据不存在发生坏账的可能性。

(3) 期末公司已质押的应收票据：

期末公司不存在已质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类 别	2024.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,241,700.01	3.09	1,241,700.01	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,989,430.43	96.91	159,154.68	0.41	38,830,275.75
其中：账龄组合	38,989,430.43	96.91	159,154.68	0.41	38,830,275.75
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	40,231,130.44		1,400,854.69		38,830,275.75

(续)

类 别	2024.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,241,700.01	3.86	1,241,700.01	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,960,576.04	96.14	86,260.04	0.28	30,874,316.00
其中：账龄组合	30,960,576.04	96.14	86,260.04	0.28	30,874,316.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	32,202,276.05		1,327,960.05		30,874,316.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
台湾晶越电子有限公司	1,241,700.01	1,241,700.01	100.00	预计无法收回
合 计			—	—

②账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2024.06.30	2024.01.01
-----	------------	------------

	金 额	比例%	坏账 准备	计提 比例%	金 额	比例%	坏账 准备	计 提 比 例%
6个月以内	36,476,595.68	93.56			29,851,594.14	96.42		
6至12个月	2,416,669.20	6.20	120,833.46	5	1,011,186.95	3.27	50,559.35	5
1至2年	64,271.48	0.16	6,427.15	10	65,900.88	0.21	6,590.09	10
2至3年				30				30
3至4年				50				50
4至5年				80	13,917.33	0.04	11,133.86	80
5年以上	31,894.07	0.08	31,894.07	100	17,976.74	0.06	17,976.74	100
合 计	38,989,430.43		159,154.68		30,960,576.04		86,260.04	

(2) 坏账准备

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

坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,327,960.05	72,894.64			1,400,854.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京晨晶电子有限公司	3,364,292.60	0-6个月	8.66	
益阳市华光科技电子有限公司	2,714,297.75	0-6个月	6.99	
合肥晶威特电子有限责任公司	2,183,826.60	0-6个月	5.62	
常州优鑫电子材料有限公司	1,976,259.75	0-6个月	5.09	
台湾晶越	1,666,595.55	0-6个月	4.29	
合 计	11,905,272.25		30.65	

4、应收账款融资

种类	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,471,376.60	4,897,085.78
应收账款		
合 计	9,471,376.60	4,897,085.78

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2024. 06. 30		2024. 01. 01	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1, 516, 870. 30	97. 66	949, 854. 29	96. 31
1 至 2 年	0	0	3404. 00	0. 35
2 至 3 年	3404. 00	0. 22	2988. 00	0. 30
3 年以上	32, 988. 00	2. 12	30, 000. 00	3. 04
合 计	1, 553, 262. 30	100. 00	986, 246. 29	100. 00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
国融证券股份有限公司	非关联方	452, 200. 00	29. 11	1 年以内	尚未结算
唐山博索溯远电子设备有限公司	非关联方	145, 500. 00	9. 37	1 年以内	尚未结算
新疆新海志成技术服务有限公司	非关联方	126, 450. 00	8. 14	1 年以内	尚未结算
珠海博明视觉科技有限公司	非关联方	108, 000. 00	6. 95	1 年以内	尚未结算
台州市博信电子有限公司	非关联方	92, 940. 00	5. 98	1 年以内	尚未结算
合 计		925, 090. 00	59. 55		

6、其他应收款

项 目	2024. 06. 30	2024. 01. 01
应收利息	7, 639. 73	
应收股利		
其他应收款	5, 056, 514. 01	1, 043, 407. 96
合 计	5, 064, 153. 74	1, 043, 407. 96

① 其他应收款按风险分类

类 别	2024. 06. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5, 064, 153. 74				5, 064, 153. 74

其中：账龄组合					
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	5,064,153.74				5,064,153.74
合 计					

(续)

类 别	2024.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,043,407.96				1,043,407.96
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,043,407.96				1,043,407.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2024.06.30				2024.01.01			
	金 额	比例%	坏账 准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账 准备	计提比例%
6个月以内								
7个月-1年								
1-2年								
合 计								

②坏账准备的变动

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2024.01.01
往来款项等	765,914.01	
押金保证金	4,290,600.00	999,811.70
待认证抵扣进项税		43,596.26
应收利息	7,639.73	
合 计	5,064,153.74	1,043,407.96

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
新疆生产建设兵团公共资源交易中心	非关联方	土地保证金	3,300,000.00	0-6个月	65.16	
国网河南省电力公司济源供电公司	非关联方	用电押金	790,000.00	2-3年	15.60	
国家税务总局河北雄安新区税务局	非关联方	出口退税	765,914.01	0-6个月	15.12	
元江县供电有限公司	非关联方	用电押金	150,000.00	2-3年	2.96	
兵器装备集团财务有限责任公司	关联方	利息	7,639.73	0-6个月	0.15	
常建党	非关联方	备用金	2,000.00	0-6个月	0.04	
合计			5,015,553.74		99.04	

注：备用金为采购人员每年年初预借款。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2024.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,686,227.08	663,807.21	3,022,419.87
自制半成品及在产品	30,102,831.59	4,649,254.07	25,453,577.52
库存商品	16,288,676.22	3,495,088.46	12,793,587.76
委托加工物资	628,595.40		628,595.40
合计	50,706,330.28	8,808,149.74	41,898,180.55

(续)

项 目	2024.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,800,401.90	602,185.35	3,198,216.55
自制半成品及在产品	33,021,559.68	4,684,110.05	28,337,449.63
库存商品	19,558,746.86	4,360,675.04	15,198,071.82
委托加工物资			
合计	56,380,708.44	9,646,970.44	46,733,738.00

(2) 存货跌价准备

项 目	2024.01.01	本年增加金额	本年减少金额	2024.06.30

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	602,185.35	61,621.86				663,807.21
自制半成品及在产品	4,684,110.05			34,855.98		4,649,254.07
库存商品	4,360,675.04	1,471,903.51		2,337,490.09		3,495,088.46
合 计	9,646,970.44	1,533,525.37		2,372,346.07		8,808,149.74

8、固定资产

项 目	2024.06.30	2024.01.01
固定资产	38,973,374.16	41,161,775.57
固定资产清理		
合 计	38,973,374.16	41,161,775.57

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	33,623,752.73	99,961,034.29	927,098.95	7,733,844.08	142,245,730.05
2、本年增加金额		524,701.45			524,701.45
(1) 购置		524,701.45			524,701.45
3、本年减少金额					0.00
(1) 处置或报废					
4、年末余额	33,623,752.73	100,485,735.74	927,098.95	7,733,844.08	142,770,431.5
二、累计折旧					
1、年初余额	17,138,666.11	77,434,966.53	885,646.13	5,561,178.59	101,020,457.36
2、本年增加金额					
(1) 计提	517,718.92	1,609,877.80	3,526.26	581,979.86	2,713,102.84
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	17,656,385.03	79,044,844.33	889,172.39	6,143,158.45	103,733,560.21
三、减值准备					
1、年初余额		63,497.12			63,497.12
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					

4、年末余额		63,497.12			63,497.12
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,967,367.70	21,377,394.29	37,926.56	1,590,685.63	38,973,374.16
2、年初账面价值	16,485,086.62	22,462,570.64	41,452.82	2,172,665.49	41,161,775.57

②暂时闲置的固定资产情况

本公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末不存在融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

本公司期末不存在经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

本公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

项 目	2024.06.30	2024.01.01
在建工程	709,066.38	796,066.38
工程物资		
合 计	709,066.38	796,066.38

(1) 在建工程情况

项 目	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水治理	178,685.00	178,685.00	0.00	178,685.00	178,685.00	0.00
在安装设备	825,366.38	116,300.00	709,066.38	912,366.38	116,300.00	796,066.38
厂房扩建或改建工程						
合 计	1,004,051.38	294,985.00	709,066.38	1,091,051.38	294,985.00	796,066.38

(2) 在建工程减值准备

工程名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
在安装设备	116,300.00			116,300.00
废水治理	178,685.00			178,685.00

合 计	294,985.00			294,985.00
-----	------------	--	--	------------

说明：已无续建或其他利用的价值。

10、使用权资产

项 目	房屋建筑物	土地	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		1,891,542.80			1,891,542.80
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		1,891,542.80			1,891,542.80
二、累计折旧					
1、年初余额		1,577,687.10			1,577,687.10
2、本年增加金额					
(1) 计提		39,231.96			39,231.96
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		1,616,919.06			1,616,919.06
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值					
2、年初账面价值		274,623.74			274,623.74

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,745,462.56	98,135	2,000,000	304,911.52	6,148,509.08
2. 本期增加金额					

其中：内部研发					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,745,462.56	98,135	2,000,000	304,911.52	6,148,509.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,292,950.32	58,051.58	2,000,000	28,034.47	3,379,036.37
2. 本期增加金额	37,944.96	2,797.16		12,723.42	53,465.54
其中：计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,330,895.28	60,848.74	2,000,000.00	40,757.89	3,432,501.91
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	2,414,567.28	37,286.26		264,153.63	2,716,007.17
2. 期初账面价值	2,452,512.24	40,083.42		276,877.05	2,769,472.71

12、长期待摊费用

项 目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.06.30	其他减少的原因
厂房改造费用	31,013.31		17,133.87		13,879.44	
租入固定资产改良支出						
研磨车间沉淀池	38,214.44		10,288.60		27,925.84	
水晶生长部厂区大门改造	65,210.38		34,513.26		30,697.12	
原晶库屋顶防漏	54,604.54		11,543.75		43,060.79	
合 计	189,042.67		73,479.48		115,563.19	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024.06.30		2024.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,700,612.85	11,337,419.00	1,700,612.85	11,337,419.00
使用权资产	50,421.95	336,146.35	50,421.95	336,146.35
合 计	1,751,034.80	11,673,565.35	1,751,034.80	11,673,565.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024.06.30		2024.01.01	
	递延所得 税负债	应纳税暂时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂时性差异
资产减值准备				
使用权资产	47,078.36	313,855.70	47,078.36	313,855.70
合计	47,078.36	313,855.70	47,078.36	313,855.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024.06.30		2024.01.01	
	递延所得 税资产和负债期末 互抵金额	递延所得 税资产和负债期末余 额	递延所得 税资产和负债期 初互抵金额	递延所得 税资产和负债期初 余额
递延所得税资产	47,078.36	3,343.59	47,078.36	3,343.59
递延所得税负债	47,078.36	0.00	47,078.36	0.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024.06.30	2024.01.01
材料款	4,947,750.02	6,319,506.43
设备款	1,499,232.89	226,311.00
电费	3,360,593.05	3,360,593.05
服务费	656,193.00	120,776.14
工程款	77,469.89	138,408.61
租赁费	225,728.16	400,485.45
合 计	10,766,967.01	10,566,080.68

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南中原特钢装备制造有 限公司	3,360,593.05	未到结算时点
唐山晶玉科技股份有限公 司	122,000.00	未到结算时点
济源市欣丰建筑工程有限 公司	34,313.00	未到结算期
合 计	3,516,906.05	

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	2024. 06. 30	2024. 01. 01
货款	295, 113. 22	138, 495. 35
合 计	295, 113. 22	138, 495. 35

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2, 333, 782. 15	22, 847, 426. 88	23, 214, 882. 24	2, 701, 237. 51
二、离职后福利-设定提存计划		2, 163, 759. 69	2, 245, 058. 67	81, 298. 98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2, 333, 782. 15	25, 011, 186. 57	25, 459, 940. 91	2, 782, 536. 49

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		13, 767, 162. 10	13, 216, 673. 38	550, 488. 72
2、职工福利费		860, 440. 74	860, 440. 74	
3、社会保险费		830, 584. 63	830, 584. 63	
4、住房公积金		1, 065, 363. 48	1, 065, 363. 48	
5、工会经费和职工教育经费	2, 329, 413. 42	149, 785. 05	332, 908. 37	2, 146, 290. 10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	4, 368. 73	6, 541, 546. 24	6, 541, 456. 28	4, 458. 69
合 计	2, 333, 782. 15	23, 214, 882. 24	22, 847, 426. 88	2, 701, 237. 51

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1, 564, 543. 04	1, 564, 543. 04	
2、失业保险费		68, 447. 18	68, 447. 18	
3、企业年金缴费		612, 068. 45	530, 769. 47	81, 298. 98
合 计		2, 245, 058. 67	2, 163, 759. 69	81, 298. 98

17、应交税费

税 项	2024.06.30	2024.01.01
增值税	706,082.43	467,584.38
资源税		
企业所得税	20,589.60	
城市维护建设税	49,078.54	46,312.80
房产税	21,259.02	21,259.19
土地使用税	112,594.25	111,794.24
个人所得税	34,125.84	215,470.16
教育费附加（含地方教育费附加）	33,412.56	33,555.40
其他税费	2,946.28	2,043.44
合 计	980,088.52	898,019.61

18、其他应付款

项目	2024.06.30	2024.01.01
应付利息		
应付股利	1,247,436.26	1,247,436.26
其他应付款	170,436.22	182,894.70
合 计	1,417,872.48	1,430,330.96

（1）应付股利情况

项 目	2024.06.30	2024.01.01
普通股股利	1,247,436.26	1,247,436.26

说明：应付南方工业资产管理有限责任公司股利 1,247,436.26 元，账龄超过一年，因股东方未催要。

（2）其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目	2024.06.30	2024.01.01
应付费用	157,781.27	28,975.00
押金	5,669.95	22,589.95
其他	6,985	131,329.75
合 计	170,436.22	182,894.70

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	2024.06.30	2024.01.01
一年内到期的非流动负债	0	78,105.97

19、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	21,018.84	15,223.72
不能终止确认的承兑票据		3,306,448.62
合计	21,018.84	3,321,672.34

20、股本

项目	2024.01.01	本期增减					2024.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,508,000.00	35,714,284.00				35,714,284.00	92,222,284.00

2024年1月22日，全国股转公司出具了《关于同意北京石晶光电科技股份有限公司股票定向发行的函》

2024年3月12日，公司披露了《北京石晶光电科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2024-019），本次股票发行认购对象合计3人，合计认购数量为35,714,284股，认购单价为2.80元/股，合计认购金额为99,999,995.20元

最终确定的发行对象认购信息如下：

发行对象	发行对象类型			认购数量 (股)	认购金额(元)	认购方式
河北雄安央企疏解投资基金 (有限合伙)	新增投资者	非自然人 投资者	私募基金管理人 或私募基金	17,857,142	49,999,997.60	现金
新疆可克达拉汇鑫投资管理 有限公司	新增投资者	非自然人 投资者	私募基金管理人 或私募基金	10,714,285	29,999,998.00	现金
新疆中新建胡杨产业投资基 金合伙企业(有限合伙)	新增投资者	非自然人 投资者	私募基金管理人 或私募基金	7,142,857	19,999,999.60	现金
合计				35,714,284	99,999,995.20	

21、资本公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
股本溢价	9,977,229.55	64,285,711.20	129,571.43	74,133,369.32
其他资本公积	1,512,110.60			1,512,110.60
合计	11,489,340.15	64,285,711.20	129,571.43	75,645,479.92

22、专项储备

项 目	2024. 01. 01	本期增加	本期减少	2024. 06. 30
安全生产费	89,975.11	838,717.99	564,502.36	364,190.74

23、盈余公积

项 目	2024. 01. 01	本期增加	本期减少	2024. 06. 30
法定盈余公积	8,260,616.05			8,260,616.05
合 计	8,260,616.05			8,260,616.05

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	49,277,172.04	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,188,826.23	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	553,333.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	50,912,664.57	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	56,188,378.32	40,211,532.37	46,802,425.99	37,624,739.73
其他业务	21,401.68	62,674.87	34,115.77	62,888.01
合 计	56,209,780.00	40,274,207.24	46,836,541.76	37,687,627.74

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子专用材料制造	56,188,378.32	40,211,532.37	46,802,425.99	37,624,739.73

合 计	56,188,378.32	40,211,532.37	46,802,425.99	37,624,739.73
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
棒（板）材	7,317,093.04	5,574,723.39	5,635,087.76	4,051,504.77
厚度片	9,334,066.35	6,800,223.47	5,924,322.21	5,398,735.26
光学片	11,515,032.77	8,353,792.96	9,431,544.45	7,608,075.60
频率片	22,062,469.45	14,632,563.81	15,493,039.48	11,648,867.22
原晶	5,959,716.71	4,850,228.74	10,318,432.09	8,917,556.88
合 计	56,188,378.32	40,211,532.37	46,802,425.99	37,624,739.73

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国 内	44,569,827.63	31,749,015.80	36,555,225.94	3,1575,201.06
国 外	11,618,550.69	8,462,516.57	10,247,200.05	6,049,538.67
合 计	56,188,378.32	40,211,532.37	46,802,425.99	37,624,739.73

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	369,149.96	243,372.40
教育费附加	161,377.20	107,730.46
地方教育费附加	133,889.25	71,820.32
房产税	77,680.64	68,478.52
土地使用税	224,918.51	223,141.94
车船使用税	720.00	720.00
印花税	24,488.30	16,976.04
环境保护税	933.54	1,047.83
其他	112,908.54	105,258.92
合 计	1,106,065.94	838,546.43

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,542,559.01	1,452,874.31
业务招待费	28,098.44	82,392.60
资产折旧摊销费	6,759.18	8,174.34
办公费	4,835.73	16,014.76
差旅费	87,439.78	98,012.35
保险费		
运输仓储费	28,343.69	
包装费	48,951.81	61,393.85
其 他	47,822.00	29,360.67
合 计	1,794,809.64	1,748,222.88

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,070,328.62	3,782,484.31
咨询顾问费	650,964.91	404,154.62
业务招待费	55,067.00	94,759.87
资产折旧摊销费	219,986.63	149,759.95
财产损耗、盘亏及毁损损失	0	0
办公费	42,370.81	73,005.14
董事会费	62,506.24	0
租赁费	61,198.99	162,387.46
差旅费	175,582.99	86,352.80
保险费	2,122.06	1,871.07
运输仓储费	15,377.57	18,733.21
修理费	15,215.65	73,652.66
其 他	556,918.69	576,406.84
合 计	5,927,640.16	5,423,567.93

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,790,007.07	1,783,789.44
材料费	1,258,537.71	999,547.66
燃料动力		205,574.86

折旧费	361,379.64	313,853.94
其他	259,977.22	18,990.00
合计	3,669,901.64	3,321,755.90

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	29,404.67	
减：利息收入	-67,182.94	82,204.02
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	-13,754.05	-23,114.25
手续费	8,274.57	7,605.11
合计	-43,257.75	-97,713.16

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	399,333.79	89,442.08
合计	399,333.79	89,442.08

32、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
定期存款利息及理财收益	83,320.21	80,202.39
合计	83,320.21	80,202.39

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,456,567.19	589,687.67
在建工程减值损失		
固定资产减值准备		
合计	-1,456,567.19	589,687.67

注：损失以“—”号填列。

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-72,894.64	-26,966.20
合计	-72,894.64	-26,966.20

35、资产处置收益

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
非流动资产处置利得合计	0	0	
其中：固定资产处置利得	0	0	
合 计	0	0	

36、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
其 他	39.33	15,000.90	39.33
合 计	39.33	15,000.90	39.33

37、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
公益性捐赠支出			
质量损失赔偿款			
罚 款			
其 他	5,006.85	7,673.26	5,006.85
合 计	5,006.85	7,673.26	5,006.85

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,894.52	-38,918.44
递延所得税费用	0.00	78,523.44
合 计	176,894.52	39,605.00

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	386,597.45	89,442.08
利息收入	67,182.94	82,204.02
往来款	162,964.05	1,007,956.40
合 计	616,744.44	1,179,602.50

(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	143,782.24	20,450.78
付现的费用	730,269.26	567,188.57
手续费	8,274.57	7,605.11
合 计	882,326.07	595,244.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度 1—6 月份	2023 年度 1—6 月份
定期存款	2,000,000.00	2,000,000.00
退回的设备款		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度 1—6 月份	2023 年度 1—6 月份
定期存款	1,000,000.00	0
合 计	1,000,000.00	0

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,251,743.26	-1,385,377.38
加：资产减值准备	1,456,567.19	-589,687.67
信用减值损失	72,894.64	26,966.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,463,116.79	4,635,465.97
使用权资产折旧	39,231.96	39,231.96
无形资产摊销	53,465.54	53,417.04
长期待摊费用摊销	73,479.48	505,038.84
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
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）	29,404.67	
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,320.21	-80,202.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		78,523.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,835,557.45	2,608,548.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,617,196.42	-4,126,411.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,990,981.48	-7,049,631.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,416,037.13	-5,284,118.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,967,426.71	25,502,170.87
减：现金的期初余额	6,871,222.86	19,659,332.94
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	99,096,203.85	5,842,837.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	105,967,426.71	6,871,222.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	105,967,426.71	6,871,222.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	105,967,426.71	6,871,222.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

42、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
日元			
应收账款			3,770,093.59
其中：美元	390,788.79	7.0928	2,771,789.14
日元	20,957,490.00	0.04763	998,304.45
欧元			

七、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、本公司的构成**

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
济源石晶光电频率技术有限公司	河南省省直辖县级行政区划济源市	2,040.00	河南省济源市科技工业区	其他非金属矿物制品制造	51.00		购入
新疆可克达拉石晶光电科技有限公司	新疆维吾尔自治区自治区直辖县级行政区划可克达拉市	15,000.00	新疆可克达拉市宁远路211号双创生活区1107室	仪器仪表制造业	100.00		设立

2、重要的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
济源石晶光电频率技术有限公司	49.00			
新疆可克达拉石晶光电科技有限公司	0.00			

3、重要的子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济源石晶光电频率技术有限公司	33,106,748.67	11,801,314.36	44,908,063.03	5,436,824.61		5,436,824.61

新疆可克达拉石晶光电科技有限公司	4,298,803.92	0	4,298,803.92	0	0	0
------------------	--------------	---	--------------	---	---	---

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济源石晶光电频率技术有限公司	31,742,989.79	12,658,608.31	44,401,598.10	5,058,761.79		5,058,761.79
新疆可克达拉石晶光电科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济源石晶光电频率技术有限公司	13,763,081.95	128,402.11	128,402.11	14,024.5	11,110,957.42	-881,417.16	-88,1417.16	5,172,146.80
新疆可克达拉石晶光电科技有限公司	0	-1,196.08	-1,196.08	-472,587.08	0	0	0	0

八、关联方及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
南方工业资产管理有限责任公司	北京	实业投资、信息咨询	330,000.00	37.73%	37.73%

本公司的最终控制方为：中国兵器装备集团有限公司。

(三) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
河南中原特钢装备制造有限公司	本公司第二大股东
南阳利达光电股份有限公司	受同一母公司控制
兵器装备集团财务有限责任公司	受同一母公司控制
南方工业资产管理有限责任公司	本公司母公司控股股东

（五）关联方交易情况

1、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
河南中原特钢装备制造有限公司	压力表检测	市场价			42,000.00	67.75

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南阳利达光电有限公司	销售商品	8,664.00	8,375.00

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南中原特钢装备制造有限公司	土地	49,653.00	49,653.00

3、其他关联交易

本公司6月末存放于兵器装备集团财务有限责任公司货币资金18,635,736.79元。

（六）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方名称	2024.06.30	2024.01.01
		账面余额	账面余额
应付账款	河南中原特钢装备制造有限公司	3,360,593.05	3,360,593.05
应付股利	南方工业资产管理有限责任公司	1,246,655.05	1,246,655.05

九、资产负债表日后事项

2024年6月27日，公司公告了《股权激励计划限制性股票授予公告》（公告编号：2024-065），拟

以 2.80 元/股的价格向 48 名激励对象授予限制性股票 4,731,320 股。

2024 年 7 月 15 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（中兴财光华审验字[2024]第 250001 号），截止 2024 年 6 月 30 日共收到 47 名股权激励对象认缴股款人民币 11,137,705.60 元，累计认购限制性股票 3,977,752 股。

截至 2024 年 6 月 30 日止，变更后的注册资本人民币 96,200,036.00 元，累计股本人民币 96,200,036.00 元

十、其他重要事项

（一）与金融工具相关的风险

公司本年度未发生与金融工具相关的风险。

（二）公允价值的披露

资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 9,471,376.60 元。

十一、母公司财务报表项目注释

1、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）	31,582,802.59	24,189,662.15
其中：0-6 个月（含 6 个月）	29,314,861.31	23,851,333.22
7 个月-1 年（含 1 年）	2,267,941.28	338,328.93
1 年以内小计	31,582,802.59	24,189,662.15
1-2 年（含 2 年）	24,149.00	24,149.00
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		13,917.33
5 年以上	1,273,594.08	1,259,676.75
小计	32,880,545.67	25,487,405.23
坏账准备	1,383,027.23	1,290,141.96
合计	31,497,518.44	24,197,263.27

（2）按坏账计提方法分类披露

按单项计提坏账准备：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,241,700.01	3.78	1,241,700.01	100		1,241,700.01	4.87	1,241,700.01	100.00	
按组合计提坏账准备	31,638,845.66	96.22	141,327.22	0.45	31,497,518.44	24,245,705.22	95.13	48,441.95	0.20	24,197,263.27

其中：

账龄组合	31,638,845.66	96.22	141,327.22	0.45	31,497,518.44	24,245,705.22	95.13	48,441.95	0.20	24,197,263.27
合计	32,880,545.67		1,383,027.23		31,497,518.44	25,487,405.23	--	1,290,141.96	--	24,197,263.27

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台湾晶越微波积体电路制造股份有限公司	1,241,700.01	1,241,700.01	100.00	预计无法收回
合计	1,241,700.01	1,241,700.01	—	—

按单项计提坏账准备的说明：本年按单项计提坏账准备的应收账款原值变动系汇率变动所致，并等额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月(含6个月)	29,314,861.31		
7个月-1年(含1年)	2,267,941.28	113,397.06	5
1年以内小计	31,582,802.59		
1-2年(含2年)	24,149.00	2,414.90	10
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	31,894.07	25,515.26	80
5年以上			100
合计	31,638,845.66	141,327.22	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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12月31日余额	48,441.95		1,241,700.01	1,290,141.96
2022年12月31日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	92,885.27			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	141,327.22		1,241,700.01	1,383,027.23

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,290,141.96	92,885.27				1,383,027.23
合计	1,290,141.96	92,885.27				1,383,027.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥晶威特电子有限责任公司	3,953,756.50		3,953,756.50	12.02	
北京晨晶电子有限公司	3,521,861.28		3,521,861.28	10.71	
益阳市华光科技电子有限公司	2,714,297.75		2,714,297.75	8.26	
常州优鑫电子材料有限公司	1,976,259.75		1,976,259.75	6.01	
台湾晶越	1,666,595.55		1,666,595.55	5.07	1,241,700.01
				42.07	1,241,700.01

2、其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,838,711.43	1,043,407.96
合计	1,838,711.43	1,043,407.96

(2) 其他应收款

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)	888,711.43	43,596.26
其中：0-6个月(含6个月)	888,711.43	43,596.26
7个月-1年(含1年)		
1年以内小计	888,711.43	43,596.26
1-2年(含2年)	10,000.00	600.00
2-3年(含3年)	940,000.00	999,211.70
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上		
合计	1,838,711.43	1,043,407.96

②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
押金保证金	980,000.00	999,811.70
待认证抵扣进项税		43,596.26
往来款	858,711.43	
合计	1,838,711.43	1,043,407.96

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,838,711.43	100			1,838,711.43	1,043,407.96	100.00			1,043,407.96
关联方组合	40,000.00	1.64			40,000.00	600.00	0.06			600.00
无风险组合	1,798,711.43	98.36			1,798,711.43	1,042,807.96	99.94			1,042,807.96
合计	1,828,711.43				1,828,711.43	1,043,407.96	--			1,043,407.96

按组合计提坏账准备

组合计提项目：
关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)			
7 个月-1 年 (含 1 年)			
1 年以内小计			
1-2 年 (含 2 年)	10,000.00		
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	10,000.00		

无风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	888,711.43		
7 个月-1 年 (含 1 年)			
1 年以内小计	888,711.43		
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	940,000.00		
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	1,828,711.43		

④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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
国网河南省电力公司济源供电公司	790,000.00	42.96	押金	2-3 年	
元江供电有限公司	150,000.00	8.16	押金	2-3 年	
出口退税	865,914.01	47.09	出口退税	1 年以内	
常建党	20,000.00	1.09	备用金	1 年以内	
张海燕	10,000.00	0.54	备用金	1-2 年	

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
合计	1,835,914.01	99.85			

3、长期股权投资

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
对子公司投资	10,404,000.00		10,404,000.00	10,404,000.00		10,404,000.00
合计	10,404,000.00		10,404,000.00	10,404,000.00		10,404,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
济源石晶光电频率技术有限公司	10,404,000.00			10,404,000.00		
新疆可克达拉石晶光电科技有限公司		4,300,000.00		4,300,000.00		
合计	10,404,000.00	4,300,000.00		14,704,000.00		

4、营业收入、营业成本

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	45,384,626.45	31,967,778.05	37,205,379.33	29,724,993.00
其他业务	383,529.17	195,396.38	299,408.49	104,218.41
合计	45,768,155.62	32,163,174.43	37,205,379.33	29,829,211.41

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

2023年10月25日，政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]121号，以下简称解释17号)，自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,960.67
非经常性损益合计	95,039.33
减：所得税影响数	-750.00
少数股东权益影响额（税后）	-2,082.50
非经常性损益净额	97,871.83

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024年2月7日	2024年4月18日	2.80	35,714,284	新疆可克达拉汇鑫投资管理有限公司、北雄安央企疏解投资基金（有限合伙）、新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业（有限合伙）	不适用	99,999,995.20	高品质石英材料产业化项目建设 86,000,000.00元，补充流动资金 13,999,995.20元

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年4月15日	99,999,995.20	407,500.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

2024年6月17日，公司向新北区春江嘉达水晶厂支付高压釜一季度租赁费17.50万元，向新北区魏村鑫嘉达设备租赁服务部支付高压釜一季度租赁费23.25万元。

截止2024年6月30日，公司募集资金账户余额99,650,245.08元，本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。

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