



东科石英

NEEQ: 873503

湖州东科电子石英股份有限公司



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、公司负责人张彩根、主管会计工作负责人唐月婷 及会计机构负责人（会计主管人员）唐月婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	30
	附件会计信息调整及差异情况.....	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、东科石英有限公司	指	湖州东科电子石英股份有限公司
东科浔兴	指	湖州东科电子石英有限公司
东科商业	指	湖州东科浔兴股权投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	湖州东科商业管理有限公司
董事会	指	湖州东科电子石英股份有限公司股东大会
监事会	指	湖州东科电子石英股份有限公司董事会
主办券商、国融证券	指	湖州东科电子石英股份有限公司监事会
元、万元	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2024年1-12月
公司法	指	2024年12月31日
公司章程	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	《湖州东科电子石英股份有限公司公司章程》
高级管理人员、高管	指	股东（大）会、董事会、监事会
石英	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
集成电路	指	主要造岩矿物之一，一般指低温石英，是石英族矿物中分布最广的一个矿物。主要成分是SiO <sub>2</sub> ，无色透明，常含有少量杂质成分，而变为半透明或不透明的晶体
半导体	指	一定数量的常用电子元件，如电阻、电容、晶体管等，以及这些元件之间的连线，通过半导体工艺集成在一起的具有特定功能的电路
光伏	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料，按照制造技术可分为：集成电路器件、分立器件、储存器等。
	指	太阳能光伏发电系统的简称

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖州东科电子石英股份有限公司		
英文名称及缩写	Huzhou Dongke Electron Quartz Co.,Ltd		
	DKEQ		
法定代表人	张振华	成立时间	2002年3月7日
控股股东	控股股东为（张彩根）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张彩根、张振华），一致行动人为（湖州东科浔兴股权投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）--玻璃制品制造（C305）-技术玻璃制品制造（C3051）		
主要产品与服务项目	石英产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东科石英	证券代码	873503
挂牌时间	2020年9月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,020,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈建香	联系地址	浙江省湖州市南浔区东迁街道强华西路5177号
电话	0572-3032373	电子邮箱	dongkequartz@semiconquartz.com
传真	0572-3032357		
公司办公地址	浙江省湖州市南浔区东迁街道强华西路5177号	邮政编码	313009
公司网址	www.semiconquartz.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133050073601478X7		
注册地址	浙江省湖州市南浔区东迁街道强华西路5177号		
注册资本（元）	40,020,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内公司商业模式未发生变化。公司的商业模式如下：

##### (一) 采购模式

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

##### (二) 生产模式

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

##### (三) 研发模式

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

##### (四) 销售模式

公司产品采用直接销售模式进行销售，在客户资源的开拓方面，公司通过业务员营销、参加产品

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

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年12月24日，公司取得了编号为GR202233001567的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司2024年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。</p> <p>2023年12月13日，浙江省经济和信息化局发布了《关于2023年度第二批浙江省专精特新中小企业名单的公示》浙经信企业（2023）264号，湖州东科电子石英科技股份有限公司（简称“公司”）被列入通过审核企业名单，且已经过公示期，公司被认定为2023年省级专精特新中小企业。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,047,153.28	95,079,539.44	-48.41%
毛利率%	31.71%	29.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	374,206.08	4,077,506.50	-90.82%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-201,218.67	3,841,114.53	-105.24%
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）	0.63%	7.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.34%	6.67%	-
基本每股收益	0.01	0.10	-90%
<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	196,459,506.63	207,493,207.30	-5.32%
负债总计	136,424,657.01	147,832,563.76	-7.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,034,849.62	59,660,643.54	0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.49	0.67%
资产负债率%（母公司）	69.44%	71.25%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.63	1.00	-
利息保障倍数	1.16	2.85	-
<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	27,178,673.86	1,694,924.84	1,503.53%
应收账款周转率	209.01%	3.62	-
存货周转率	99.78%	2.63	-
<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%	-5.32%	31.18%	-
营业收入增长率%	-48.41%	28.88%	-
净利润增长率%	-90.82%	-42.44%	-

### 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	3,513,905.07	1.79%	8,743,338.22	4.21%	-59.81%
应收票据	4,588,854.24	2.34%	943,890.00	0.45%	386.16%
应收账款	14,806,893.01	7.54%	29,220,560.29	14.08%	-49.33%
应收款项融资	2,237,936.79	1.14%	270,000.00	0.13%	728.87%
预付款项	2,211,662.97	1.13%	3,542,820.89	1.71%	-37.57%
其他应收款	604,382.29	0.31%	1,074,408.30	0.52%	-43.75%
存货	34,601,568.63	17.61%	32,073,741.19	15.46%	7.88%
固定资产	66,592,364.60	33.90%	65,016,844.01	31.33%	2.42%
在建工程	52,224,227.91	26.58%	32,540,751.18	15.68%	60.49%

短期借款	52,801,588.82	26.88%	45,060,646.67	21.72%	17.18%
应付职工薪酬	1,001,342.00	0.51%	4,648,000.00	2.24%	-78.46%
其他应付款	9,929,542.61	5.05%	1,056,478.58	0.51%	839.87%
一年内到期的非流动负债	29,078,613.41	14.80%	12,814,650.03	6.18%	126.92%
长期借款	31,000,000.00	15.78%	67,000,000.00	32.29%	-53.73%

### 项目重大变动原因

1、在建工程：本期期末金额为 52,224,227.91 元，较上年期末增长 60.49%，原因是公司新厂房建设未完工，报告期内继续在投入。

2、一年内到期的非流动负债：本期期末金额为 29,078,613.41 元，较上年期末增长 126.92%，原因是报告期内，部分长期借款到期归还，增加短期借款。

3、长期借款：本期期末金额为 31,000,000.00 元，较上年期末下降 53.73%，原因是部分长期借款到期已归还。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	49,047,153.28	-	95,079,539.44	-	-48.41%
营业成本	33,494,202.98	68.29%	67,221,420.79	70.70%	-50.17%
毛利率%	31.71%	-	29.30%	-	-
税金及附加	973,404.60	1.98%	327,268.72	0.34%	197.43%
销售费用	1,607,494.77	3.28%	3,613,743.62	3.80%	-55.52%
管理费用	6,266,941.84	12.78%	7,623,806.56	8.02%	-17.80%
研发费用	4,036,649.56	8.23%	6,255,833.24	6.58%	-35.47%
财务费用	2,316,998.31	4.72%	2,855,062.52	3.00%	-18.85%
营业外收入	26,083.31	0.05%	138,708.62	0.15%	-81.20%
营业外支出	7,701.38	0.02%	13,515.00	0.01%	-43.02%
营业利润	386,333.08	0.79%	5,674,886.11	5.97%	-93.19%
利润总额	404,715.01	0.83%	5,800,079.73	6.10%	-93.02%
净利润	374,206.08	0.76%	4,077,506.50	4.29%	-90.82%

### 项目重大变动原因

营业收入：公司报告期内营业收入 49,047,153.28 元，比去年同期下降 48.41%，主要是受太阳能

行业周期下行影响，光伏产业链价格持续走低，订单下降了 90%，与此同时，年初公司就开始及时推进战略调整，维稳半导体老客户，开拓半导体高端新客户。

营业成本：公司报告期内营业成本 33,494,202.98 元，比去年同期下降 50.17%，原因是营业收入下降，营业成本相应的减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	49,047,153.28	95,078,353.60	-48.41%
其他业务收入	0	1,185.84	-100%
主营业务成本	33,494,202.98	67,220,500.43	-50.17%
其他业务成本	0	920.36	-100%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
石英产品	46,816,467.65	29,776,661.97	36.40%	-48.57%	-52.00%	4.56%
电子产品	2,230,685.63	3,717,541.01	-66.65%	-45.01%	-45.01%	-38.95%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	42,027,169.86	29,763,415.53	29.18%	-47.95%	-49.78%	2.57%
外销	7,019,983.42	3,730,787.45	46.85%	-51.01%	-53.14%	2.41%

### 收入构成变动的原因

报告期内公司内销、外销业务收入都大幅下降，主要是受太阳能行业周期下行影响，本期内业务量减少所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡华润上华科技有限公司	4,630,940.17	9.44%	否
2	杭州士兰集成电路有限公司	4,186,384.10	8.54%	否
3	WONIK Quartz Europe GmbH	3,600,723.18	7.34%	否
4	深圳深爱半导体股份有限公司	3,527,601.70	7.19%	否
5	无锡松煜科技有限公司	2,649,646.02	5.40%	否
合计		18,595,295.17	37.91%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏太平洋石英股份有限公司	10,018,121.22	41.52%	否
2	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司	2,357,192.30	9.77%	否
3	上海江祺工贸有限公司	1,619,370.88	6.71%	否
4	泰兴市永大电子有限公司	817,676.00	3.39%	否
5	衢州金格兰石英有限公司	756,905.00	3.14%	否
合计		15,569,265.40	64.53%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,178,673.86	1,694,924.84	1,503.53%
投资活动产生的现金流量净额	-8,138,369.77	-44,310,064.03	
筹资活动产生的现金流量净额	-17,963,097.39	27,917,336.27	-164.34%

## 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加了 25,483,749.02 元，增幅达 1503.53%。主要原因在于本期收回了 641.75 万元的票据保证金，同时较上期减少支付了 528.75 万元的票据保证金。此外，由于太阳能行业周期性下行影响，本期业务量有所减少，采购金额较上期显著下降，因此经营活动流出的现金与流入的差距加大，推动了现金流量净额的增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期与上期相比，公司投资活动产生的现金流量净额均为负值，但本期增加了 36,171,694.26 元。主要原因是公司进行了新厂房的扩建和新生产线的购置，相关投资主要集中在上期。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少了 45,880,433.66 元。主要原因是公司上期为

扩建新厂房和购置新生产线而增加了银行贷款，而本期的资金需求相对下降，借款金额较上期减少了 23,150,400.00 元，同时，本期的还款金额增加了 21,300,000.00 元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>随着国内半导体产业提速发展，用于半导体加工承载用的石英产品市场被越来越多的人看好和关注，石英制造的企业也增加了很多，但是高品质的石英制造商数量在国内屈指可数，目前全国具有一定生产规模的企业数量屈指可数，产能主要分布在北京、沈阳、杭州、上海和湖州地区。未来，随着石英市场行业规模的不断扩大，将会吸引更多的企业进入市场，进一步加剧市场竞争的激烈程度。目前国内石英厂商总体技术水平不高，多数企业没有形成较强的品牌以及技术优势，企业必须努力提高自身的研发能力和生产技术水平，同时积极跟踪市场变化，调整企业生产经营策略，才能够保证企业实现持续良性发展。</p> <p>应对措施：公司计划提高科研能力和研发投入，积极进行</p>

	<p>新材料、新技术的开发，培养、吸引优秀专业技术人才，不断补强自己的研发团队，增强核心竞争力。</p>
<p>原材料成本上升风险</p>	<p>石英器件生产的原材料主要为石英管、石英棒、石英板，国内石英原材料价格上涨，给石英生产行业带来了一定的成本压力及经营风险。</p> <p>应对措施：公司进一步加强与主要供应商之间的合作，以保证原材料价格稳定性；同时，公司会根据原材料市场行情和公司预计订单量，建立原材料储备库，以降低原材料价格波动的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>在有限公司阶段，公司在资金拆借、资金占用等方面存在着不规范的行为，未建立相关事项的管理制度。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行检验周期较短，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司存在着内控管理不严谨、治理机制不完善而影响公司规范发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。</p>
<p>实际控制人不当风险</p>	<p>公司实际控制人张彩根、张振华及其一致行动人控制公司绝大部分股份。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根</p>

	<p>据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
偿债能力不足风险	<p>2024年12月末，公司资产负债率较高。目前公司主要通过短期借款和关联方及抵押保证借款满足自身对资金的需求，如果公司不能持续获得外部融资或者客户货款不能及时收回，公司将面对偿债能力不足的风险，从而对公司的生产经营产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：为减少偿债风险，尽量减少资金的占用成本，公司将采取加快现金、存货和应收账款的周转速度等多种措施提升运营资金的使用效率。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内公司的收入按照地域分类可分为外销和内销，公司出口采用美元结算，汇率变动会对公司当期净利润产生一定影响，如果未来公司外销收入不断增长，则公司会面临一定的汇率波动风险。</p> <p>应对措施：公司国外客户付款采用电汇的方式，公司收到电汇后立即兑换成人民币，以减少外币敞口风险，同时公司可选择与国外客户结算时使用人民币作为结算货币，以此来应对人民币汇率波动的风险。随着公司外销收入的不断增加，公司可考虑使用金融避险工具，减弱外汇风险对公司的影响。</p>
应收账款收回的风险	<p>截止报告期末，公司应收账款余额较大。虽然公司已采取措施缩减应收账款收回迟缓的业务，并加强催收以控制应收账款风险，但仍然存在应收账款不能按期或无法收回而发生坏账的风险，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款分类管理，加强应收账款的催收工作，确认欠款客户还债能力，尽量减少应收账款无法按期回收的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		127,699.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		109,012.80
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁		
接受担保		50,000,000.00
接受财务资助		20,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

1、上述关联采购是公司因新建厂房在向关联方采购设备，未来不会再发生，关联采购价格是照市场价格确定，采购金额较小，关联采购公允、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

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

4、上述关联方资金拆入是关联方在不影响自身运营资金需求的前提下，为公司提供的有偿借款。公司于 2024 年 1 月 22 日浙江华夏电梯股份有限公司签订借款协议，借款期限自 2024 年 1 月 22 日起，借款金额 2000 万元人民币，借款利率按年 3.5%利率计息。截止到 2024 年 12 月 18 日已归还华夏电梯 2000 万本金，截止到 2024 年 12 月 26 日剩余利息已全部归还完毕。上述关联方资金拆入对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

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

实际控制人或控股股东	2019年9月11日		挂牌	无重大违法违规承诺	若公司因社会保险费、住房公积金而产生补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，由实际控制人自愿承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会保险费用及公积金费用产生的法律责任。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

#### (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
应收票据	应收票据	质押	738,876.60	0.38%	借款质押
无形资产	无形资产	抵押	9,417,890.87	4.79%	借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	52,224,227.91	26.58%	借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	41,687,415.63	21.22%	借款抵押
总计	-	-	104,068,411.01	52.97%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产抵押的目的是为公司向银行申请贷款提供抵押，为支持公司发展，具有合理性和必要性。资产抵押符合公司和全体股东的利益，不会对公司持续经营能力造成不良影响。冻结的货币资金是开具银行承兑汇票的保证金，具有合理性和必要性，不会对公司持续经营能力造成不良影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,980,000	34.93%	0	13,980,000	34.93%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	2,679,400	6.70%	0	2,679,400	6.70%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,040,000	65.07%	0	26,040,000	65.07%
	其中：控股股东、实际控制人	26,040,000	65.07%	0	26,040,000	65.07%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,020,000	-	0	40,020,000	-
普通股股东人数		47				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张彩根	22,062,900	0	22,062,900	55.13%	21,047,625	1,015,275	0	0
2	张振华	6,656,500	0	6,656,500	16.63%	4,992,375	1,664,125	0	0
3	何志平	4,002,000	730,400	4,732,400	11.83%	0	4,732,400	0	0
4	黄强	1,103,936	0	1,103,936	2.76%	0	1,103,936	0	0
5	施冲	800,300	0	800,300	2.00%	0	800,300	0	0

6	靳萍	449,941	0	449,941	1.12%	0	449,941	0	0
7	邓小冈	443,999	-3,999	440,000	1.10%	0	440,000	0	0
8	东科浔兴	915,500	-480,000	435,500	1.09%	0	435,500	0	0
9	郭先辉	400,000	0	400,000	1.00%	0	400,000	0	0
10	朱寿华	400,000	0	400,000	1.00%	0	400,000	0	0
11	芮鹏年	400,000	0	400,000	1.00%	0	400,000	0	0
12	徐兴光	400,000	0	400,000	1.00%	0	400,000	0	0
合计		38,035,076	246,401	38,281,477	95.66%	26,040,000	12,241,477	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

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

张彩根与张振华系父子关系，张彩根直接持有公司 55.13%的股份，并通过东科浔兴控制公司 1.09%的股份，张振华直接持有公司 16.63%的股份，张彩根担任公司的董事长兼总经理，张振华担任公司董事，父子二人对公司在重大经营决策、重大人事任免、财务管理、资产管理方面拥有实际控制权，故认定张彩根和张振华为公司共同实际控制人。

张彩根，男，1959年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1977年9月至1982年7月，任湖州市郊区英雄小学教师；1982年8月至1990年8月，任湖州市吴兴玻璃仪器厂销售员；1990年9月至1997年10月，任湖州双燕光电石英制品有限公司经理；1997年11月至2004年12月，任湖州雄燕光电石英有限公司董事长；2002年3月至2019年9月，先后任湖州东科电子石英有限公司董事长兼总经理、董事长、执行董事兼经理、董事长兼总经理；2002年6月至2012年12月，任湖州华澳电子有限公司副董事长；2002年8月至2007年11月，任湖州东科电子信息研究所负责

人；2006年5月至2012年6月，任湖州华芯置业有限公司执行董事兼经理；2007年12月至2011年8月，任湖州东宏科技石英有限公司董事长兼总经理；2010年1月至2012年4月，先后任湖州东宏太阳能科技有限公司执行董事、经理；2013年1月至今，先后任湖州南浔华洋科创小额贷款有限公司董事、董事长；2017年9月至2018年5月，任浙江凯德东科石英有限公司董事；2018年6月至今，湖州东科商业管理有限公司执行董事兼经理；2016年5月至2018年12月，先后任浙江华夏电梯有限公司董事长、执行董事兼经理；2018年12月至今，任浙江华夏电梯股份有限公司董事；2019年9月至今，任股份公司董事长兼总经理。

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

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张彩根	董事长	男	1959年11月	2022年11月17日	2025年11月16日	22,062,900	0	22,062,900	55.13%
张振华	董事	男	1986年3月	2022年11月17日	2025年11月16日	6,656,500	0	6,656,500	16.63%
张振华	总经理	男	1986年3月	2023年6月30日	2025年11月16日	6,656,500	0	6,656,500	16.63%
张彩妹	董事	女	1954年1月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
陆金坤	董事	男	1957年11月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
陆慧宏	董事	男	1982年6月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
裘立新	监事	男	1966年8月	2022年11月17日	2025年2月5日	0	0	0	0%
钱海云	监事	女	1989年9月	2025年2月5日	2025年11月16日	0	0	0	0%
卫令中	监事	男	1991年10月	2023年4月8日	2025年11月16日	0	0	0	0%
沈建香	董事会秘书	女	1986年12月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
唐月婷	财务总监	女	1978年3月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%

				日	日				
金国良	监事会主席、职工代表监事	男	1980年6月	2023年9月22日	2025年11月16日	0	0	0	0%
钱伯炎	副总经理	男	1962年12月	2023年9月22日	2025年11月16日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

### (二) 变动情况

适用 不适用

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产部	288	11	183	116
研发部	7	19		26
行政部	8		1	7
品质部	2		1	1
销售部	11	3	2	12
仓储部	7		1	6
财务部	5		1	4
采购部	3			3
员工总计	331	33	189	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	16	11
专科	43	41
专科以下	272	123
员工总计	331	175

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

2、培训计划：公司重视员工的培训和发展工作，制定了多层次的培训计划，包括新员工入职培训、部门基础教育、上岗培训考核、行业质量标准贯彻培训、管理人员培训等，使员工满足有关工作的要求，实现员工和公司共同进步。

3、2024年无申报的离退休人员。截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

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

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

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2024 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2024 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立以来严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

### 1、业务分开

公司的主营业务为石英产品的研发、生产和销售，另外，公司还从事电子元器件的封装服务和销售，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

### 2、资产分开

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

### 3、人员分开

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

#### 4、财务分开

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

#### 5、机构分开

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

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、会计核算体系

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

#### 2、财务管理体系

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

#### 3、风险控制体系

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

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通(2025)证审字【34100017】号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周炳焱 1 年	张茂 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

# 审计报告

中证天通（2025）证审字 34100017 号

湖州东科电子石英股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了湖州东科电子石英股份有限公司（以下简称东科石英公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东科石英公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

东科石英公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东科石英公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东科石英公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东科石英公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东科石英公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东科石英公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东科石英公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中证天通会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周炳焱  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张茂

中国·北京

2025年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	3,513,905.07	8,743,338.22
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	(二)	4,588,854.24	943,890.00
应收账款	(三)	14,806,893.01	29,220,560.29
应收款项融资	(四)	2,237,936.79	270,000.00
预付款项	(五)	2,211,662.97	3,542,820.89
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)	604,382.29	1,074,408.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	34,601,568.63	32,073,741.19
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	(八)	4,256,524.98	4,925,630.93
<b>流动资产合计</b>		<b>66,821,727.98</b>	<b>80,794,389.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	66,592,364.60	65,016,844.01
在建工程	(十)	52,224,227.91	32,540,751.18
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(十一)		
无形资产	(十二)	9,497,608.36	9,661,943.27
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	(十三)	443,940.47	474,449.40
其他非流动资产	(十四)	879,637.31	19,004,829.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>129,637,778.65</b>	<b>126,698,817.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>196,459,506.63</b>	<b>207,493,207.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	52,801,588.82	45,060,646.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(十七)		413,686.57
衍生金融负债			
应付票据	(十八)		6,417,518.00
应付账款	(十九)	11,566,051.90	9,587,460.27
预收款项			
合同负债	(二十)	379,324.05	443,369.79
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	(二十一)	1,001,342.00	4,648,000.00
应交税费	(二十二)	655,937.08	11,643.35
其他应付款	(二十三)	9,929,542.61	1,056,478.58
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	(二十四)	29,078,613.41	12,814,650.03
其他流动负债	(二十五)	12,257.14	47,158.38
<b>流动负债合计</b>		<b>105,424,657.01</b>	<b>80,500,611.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	(二十六)	31,000,000.00	67,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(二十七)		331,952.12
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		31,000,000.00	67,331,952.12
<b>负债合计</b>		136,424,657.01	147,832,563.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十八)	40,020,000.00	40,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	622,957.58	622,957.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	1,939,189.21	1,901,768.60
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	17,452,702.83	17,115,917.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,034,849.62	59,660,643.54
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		60,034,849.62	59,660,643.54
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		196,459,506.63	207,493,207.30

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：唐月婷

会计机构负责人：唐月婷

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		49,047,153.28	95,079,539.44
其中：营业收入	(三十)	49,047,153.28	95,079,539.44

	二)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>48,695,692.06</b>	<b>87,897,135.45</b>
其中：营业成本	(三十二)	33,494,202.98	67,221,420.79
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	(三十三)	973,404.60	327,268.72
销售费用	(三十四)	1,607,494.77	3,613,743.62
管理费用	(三十五)	6,266,941.84	7,623,806.56
研发费用	(三十六)	4,036,649.56	6,255,833.24
财务费用	(三十七)	2,316,998.31	2,855,062.52
其中：利息费用		2,575,350.33	3,133,759.41
利息收入		126,774.27	41,395.77
加：其他收益	(三十八)	692,538.80	1,315,371.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-33,950.43	-53,891.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十)		-413,686.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-461,646.16	-1,184,834.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-162,070.35	-301,422.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)		-869,053.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>386,333.08</b>	<b>5,674,886.11</b>

加：营业外收入	(四十四)	26,083.31	138,708.62
减：营业外支出	(四十五)	7,701.38	13,515.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>404,715.01</b>	<b>5,800,079.73</b>
减：所得税费用	(四十六)	30,508.93	1,722,573.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>374,206.08</b>	<b>4,077,506.50</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		374,206.08	4,077,506.50
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）		374,206.08	4,077,506.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>374,206.08</b>	<b>4,077,506.50</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.01	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.10

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：唐月婷

会计机构负责人：唐月婷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,326,387.68	97,762,599.06
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		528,314.76	80,432.67
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	17,060,643.19	4,582,583.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,915,345.63</b>	<b>102,425,615.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,509,142.50	58,972,856.76
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		21,984,754.61	24,523,618.76
支付的各项税费		325,416.21	2,141,647.46
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	6,917,358.45	15,092,567.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,736,671.77</b>	<b>100,730,690.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,178,673.86</b>	<b>1,694,924.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			177,961.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>177,961.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		7,690,732.77	44,440,374.03

付的现金			
投资支付的现金		447,637.00	47,651.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,138,369.77</b>	<b>44,488,025.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,138,369.77</b>	<b>-44,310,064.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,300,000.00	93,450,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	20,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>90,300,000.00</b>	<b>93,450,400.00</b>
偿还债务支付的现金		80,300,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,294,839.39	5,267,983.73
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	(四十七)	23,668,258.00	1,265,080.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>108,263,097.39</b>	<b>65,533,063.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,963,097.39</b>	<b>27,917,336.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>110,878.15</b>	<b>12,793.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,188,084.85</b>	<b>-14,685,009.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,325,820.22	17,010,829.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,513,905.07</b>	<b>2,325,820.22</b>

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：唐月婷

会计机构负责人：唐月婷

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,020,000.00				622,957.58				1,901,768.60		17,115,917.36		59,660,643.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,020,000.00				622,957.58				1,901,768.60		17,115,917.36		59,660,643.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									37,420.61		336,785.47		374,206.08
（一）综合收益总额											374,206.08		374,206.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									37,420.61		-37,420.61		

1. 提取盈余公积									37,420.61		-37,420.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	40,020,000.00				622,957.58				1,939,189.21		17,452,702.83		60,034,849.62

项目	2023 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债			股	收益			准备		
一、上年期末余额	40,020,000.00				622,957.58				1,483,517.95		13,351,661.50	55,478,137.03
加：会计政策变更									10,500.00		94,500.01	105,000.01
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,020,000.00				622,957.58				1,494,017.95		13,446,161.51	55,583,137.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									407,750.65		3,669,755.85	4,077,506.50
（一）综合收益总额											4,077,506.50	4,077,506.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									407,750.65		-407,750.65	
1. 提取盈余公积									407,750.65		-407,750.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	40,020,000.00				622,957.58				1,901,768.60		17,115,917.36		59,660,643.54

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：唐月婷

会计机构负责人：唐月婷

# 湖州东科电子石英股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

湖州东科电子石英股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）其前身为湖州东科电子石英有限公司，注册资本 800,000.00 美元。2019 年 9 月 11 日，根据本公司出资人关于公司改制变更的股东会决议和改制后公司章程的规定，公司以 2019 年 3 月 31 日为基准日的经审计的净资产整体变更为股份有限公司，变更后股本为 55,020,000.00 元。2019 年 9 月 11 日，根据股东大会决议和修改后的章程规定，本公司减少股本 15,000,000.00 元，减资后股本总额为 40,020,000.00 元。本公司于 2020 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 873503，分层情况为基础层。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司注册资本 40,020,000.00 元，公司注册地址为浙江省湖州市南浔区东迁街道强华西路 5177 号。

本公司主要从事生产、销售石英制品、半导体材料、电子元器件、硅材料、光导纤维用波导级石英管、棒、压电石英、划片刀，X 光光谱仪、太阳能电池、光伏组件，及上述产品的维修服务；货物及技术进出口。（涉及许可经营的凭证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2024 年度财务报表及附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事生产、销售石英制品、半导体材料、电子元器件、硅材料、光导纤维用波导级石英管、棒、压电石英、划片刀，X 光光谱仪、太阳能电池、光伏组件，及上述产品的维修服务；货物及技术进出口。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年的经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

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

#### （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （七）外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## （八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，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**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类

金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **(2) 以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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) 金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **4、金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、(十)。

#### **5、金融工具减值**

金融资产减值见附注三、(九)

#### **6、金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### 7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### （九）金融工具减值

**1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：**

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。

#### **2、预期信用损失计量的一般原则**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶

段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### **3、预期信用损失的具体计量方法**

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### **(1) 应收票据、应收账款**

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### **① 应收票据**

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定应收票据组合的依据如下：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

## ②应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。确定应收账款组合的依据如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	22.00
2 至 3 年	48.00
3 至 4 年	73.00
4 至 5 年	86.00
5 年以上	100.00

- 应收账款组合 1：非关联销售客户
- 应收账款组合 2：关联销售客户

## (2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

- 其他应收款组合 1：保证金、备用金
- 其他应收款组合 2：关联方款项
- 其他应收款组合 3：借款、代垫款项

## (3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用

损失率，计算预期信用损失。

#### 4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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）本公司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（4）何其他情况下都不会做出的让步；
- （5）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （6）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、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （十）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价。

### 3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## （十二）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能

够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### 1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（十八）。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其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时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减

值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十八）。

### 4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## （十四）在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（十八）。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

## 2、借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

### (十六) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

软件使用权	5	直线法
-------	---	-----

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十八）。

#### （十七）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### （十八）资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，

本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和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。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十九）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

##### 1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## 2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 4、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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 5、其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## (二十二) 收入

### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本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) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本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) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售石英制品、半导体材料和电子元器件等。

本公司的主营业务是销售石英制品、半导体材料和电子元器件等产品，具体的收入确认方式为：按照合同约定将商品运至约定交货地点，经购买方验收后，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

### (二十三) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

#### （二十四）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## (二十五) 租赁

### 1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、(二十六)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激

励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **(1) 短期租赁**

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

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

### **(2) 低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **(3) 租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 融资租赁

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

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

#### (2) 经营租赁

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

#### (3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （二十六）使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### 2、使用权资产的折旧方法

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

### 3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十八）。

## （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

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]21 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重大影响。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号），自印发之日起施行，并允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### （二）税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，于 2022 年 12 月 24 日取得编号为 GR202233001567 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司 2024 年度享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

## 五、财务报表项目附注

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	424.00	424.00
银行存款	3,513,481.07	2,325,396.22
其他货币资金		6,417,518.00
合计	<b>3,513,905.07</b>	<b>8,743,338.22</b>

### （二）应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,716,792.64		1,716,792.64	500,000.00		500,000.00
商业承兑汇票	2,872,061.60		2,872,061.60	443,890.00		443,890.00
合计	<b>4,588,854.24</b>		<b>4,588,854.24</b>	<b>943,890.00</b>		<b>943,890.00</b>

#### 1、期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
----	---------

银行承兑票据	
商业承兑票据	738,876.60
<b>合 计</b>	<b>738,876.60</b>

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	329,110.00	2.04	329,110.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,836,030.76	97.96	1,029,137.75	6.50	14,806,893.01
其中：组合 1：非关联销售客户	15,133,030.76	93.61	1,029,137.75	6.80	14,103,893.01
组合 2：关联销售客户	703,000.00	4.35			703,000.00
<b>合 计</b>	<b>16,165,140.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,358,247.75</b>	<b>8.40</b>	<b>14,806,893.01</b>

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,768,741.25	100.00	1,548,180.96	5.03	29,220,560.29
其中：组合 1：非关联销售客户	28,408,063.90	92.33	1,548,180.96	5.45	26,859,882.94
组合 2：关联销售客户	2,360,677.35	7.67			2,360,677.35
<b>合 计</b>	<b>30,768,741.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,548,180.96</b>	<b>5.03</b>	<b>29,220,560.29</b>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
苏州晶伟石英科技有限公司	222,000.00	222,000.00	100.00	对方单位已被注销

上海浦羿太阳能有限公司	107,110.00	107,110.00	100.00	对方单位已被列为失信被执行人
<b>合 计</b>	<b>329,110.00</b>	<b>329,110.00</b>	<b>100.00</b>	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：非关联销售客户

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,531,920.07	676,596.00	5.00	28,081,874.40	1,404,093.72	5.00
1至2年	1,599,966.85	351,992.71	22.00	80,158.54	17,634.88	22.00
2至3年	1,143.84	549.04	48.00	212,600.96	102,048.46	48.00
3至4年				33,430.00	24,403.90	73.00
<b>合 计</b>	<b>15,133,030.76</b>	<b>1,029,137.75</b>		<b>28,408,063.90</b>	<b>1,548,180.96</b>	

②组合计提项目：应收关联销售客户

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	144,300.00			558,700.00		
1至2年	558,700.00					
5年以上				1,801,977.35		
<b>合 计</b>	<b>703,000.00</b>			<b>2,360,677.35</b>		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	1,548,180.96
本期计提	
本期收回或转回	77,933.21
本期核销	112,000.00
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>1,358,247.75</b>

3、本期实际核销的应收账款金额为 112,000.00 元。

4、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
滁州亿晶光电科技有限公司	1,234,110.00	7.63	271,504.20
杭州士兰集成电路有限公司	1,202,025.00	7.44	60,101.25
厦门士兰明镓化合物半导体有限公司	1,166,875.00	7.22	58,343.75
无锡华润上华科技有限公司	802,254.10	4.96	40,112.71
吉林市利马工贸有限责任公司	774,250.00	4.79	38,712.50
<b>合计</b>	<b>5,179,514.10</b>	<b>32.04</b>	<b>2,478,296.35</b>

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,237,936.79	270,000.00
<b>小计</b>	<b>2,237,936.79</b>	<b>270,000.00</b>
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>2,237,936.79</b>	<b>270,000.00</b>

1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,128,729.66	
<b>合计</b>	<b>10,128,729.66</b>	

#### (五) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	2,061,208.92	93.20	3,513,250.60	99.17
1年以上	150,454.05	6.80	29,570.29	0.83
<b>合计</b>	<b>2,211,662.97</b>	<b>100.00</b>	<b>3,542,820.89</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	----------	--------------------

深圳新控半导体技术有限公司	648,580.56	29.33
浙江华盛惠业家具有限公司	286,200.00	12.94
盐城市恒利研磨机械制造有限公司	202,810.59	9.17
湖州蓝海软件有限公司	202,400.00	9.15
东莞市芯龙科半导体设备有限公司	97,144.63	4.39
<b>合 计</b>	<b>1,437,135.78</b>	<b>64.98</b>

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	604,382.29	1,074,408.30
<b>合 计</b>	<b>604,382.29</b>	<b>1,074,408.30</b>

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	87,997.36	194,114.00
1 至 2 年	175,670.00	
3 至 4 年		1,780,000.00
4 至 5 年	1,780,000.00	
<b>小 计</b>	<b>2,043,667.36</b>	<b>1,974,114.00</b>
减：坏账准备	1,439,285.07	899,705.70
<b>合 计</b>	<b>604,382.29</b>	<b>1,074,408.30</b>

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	1,793,120.00	1,425,312.00	367,808.00	1,801,200.00	891,060.00	910,140.00
备用金	173,610.00	9,780.50	163,829.50	166,000.00	8,300.00	157,700.00
其他	76,937.36	4,192.57	72,744.79	6,914.00	345.70	6,568.30
<b>合 计</b>	<b>2,043,667.36</b>	<b>1,439,285.07</b>	<b>604,382.29</b>	<b>1,974,114.00</b>	<b>899,705.70</b>	<b>1,074,408.30</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	899,705.70			899,705.70
期初余额在本期				
--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	539,579.37			539,579.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,439,285.07			1,439,285.07

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江南浔经济开发区管理委员会	土地保证金	1,780,000.00	4 至 5 年	87.10	1,424,000.00
沈佳灵	备用金	92,200.00	1 年以内, 1 至 2 年	4.51	4,810.00
张天宝	备用金	18,000.00	1 至 2 年	0.88	1,800.00
陆慧宏	备用金	20,610.00	1 年以内	1.01	1,030.50
沈建香	备用金	37,800.00	1 年以内	1.85	1,890.00
合计		1,948,610.00		95.35	1,433,530.50

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,365,322.86	121,597.64	16,243,725.22	16,482,748.70		16,482,748.70
在产品	2,115,387.50		2,115,387.50	7,608,077.04	288,422.07	7,319,654.97

库存商品	12,186,147.88	40,472.71	12,145,675.17	7,132,259.63	13,000.68	7,119,258.95
周转材料	642,273.05		642,273.05			
发出商品	3,454,507.69		3,454,507.69	1,152,078.57		1,152,078.57
<b>合计</b>	<b>34,763,638.98</b>	<b>162,070.35</b>	<b>34,601,568.63</b>	<b>32,375,163.94</b>	<b>301,422.75</b>	<b>32,073,741.19</b>

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		121,597.64				121,597.64
在产品	288,422.07			288,422.07		
库存商品	13,000.68	40,472.71		13,000.68		40,472.71
周转材料						
发出商品						
<b>合 计</b>	<b>301,422.75</b>	<b>162,070.35</b>		<b>301,422.75</b>		<b>162,070.35</b>

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,649,883.73	4,297,989.68
预缴所得税	606,641.25	627,641.25
<b>合 计</b>	<b>4,256,524.98</b>	<b>4,925,630.93</b>

(九) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	44,606,842.10	50,827,389.42	4,291,602.20	2,048,488.09	101,774,321.81
2.本期增加金额	34,300.00	6,829,236.34		137,755.63	7,001,291.97
(1) 购置	34,300.00	6,829,236.34		137,755.63	7,001,291.97
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	44,641,142.10	57,656,625.76	4,291,602.20	2,186,243.72	108,775,613.78
二、累计折旧					
1.期初余额	706,275.00	31,478,466.56	2,974,881.15	1,597,855.09	36,757,477.80

2.本期增加金额	2,213,151.47	2,799,262.97	238,879.36	174,477.58	5,425,771.38
(1) 计提	2,213,151.47	2,799,262.97	238,879.36	174,477.58	5,425,771.38
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,919,426.47	34,277,729.53	3,213,760.51	1,772,332.67	42,183,249.18
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	41,721,715.63	23,378,896.23	1,077,841.69	413,911.05	66,592,364.60
2.期初账面价值	43,900,567.10	19,348,922.86	1,316,721.05	450,633.00	65,016,844.01

#### (十) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	52,224,227.91	32,540,751.18
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>52,224,227.91</b>	<b>32,540,751.18</b>

#### 1、在建工程

##### (1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 8 万件 8-12 英寸半导体集成电路用高端石英制品、3 亿只 MOS 管及 70 万平方米不燃石英纤维装饰板项目(新厂房)	52,224,227.91		52,224,227.91	32,540,751.18		32,540,751.18
<b>合 计</b>	<b>52,224,227.91</b>		<b>52,224,227.91</b>	<b>32,540,751.18</b>		<b>32,540,751.18</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
年产 8 万件 8-12 英寸半导体集成电路用高端石英制品、3 亿只 MOS 管及 70 万平方米不燃石英纤维装饰板项目（新厂房）	32,540,751.18	19,683,476.73			5,454,110.60	2,488,714.69	4.54	52,224,227.91
<b>合计</b>	<b>32,540,751.18</b>	<b>19,683,476.73</b>			<b>5,454,110.60</b>	<b>2,488,714.69</b>	<b>4.54</b>	<b>52,224,227.91</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
年产 8 万件 8-12 英寸半导体集成电路用高端石英制品、3 亿只 MOS 管及 70 万平方米不燃石英纤维装饰板项目（新厂房）	146,000,000.00	66.32	66.32	金融机构贷款
<b>合计</b>	<b>146,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,298,626.44	3,298,626.44
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	3,298,626.44	3,298,626.44
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	3,298,626.44	3,298,626.44
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额	3,298,626.44	3,298,626.44
4.期末余额		
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.期初账面价值		

## (十二) 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	10,001,300.00	45,544.55	10,046,844.55
2.本期增加金额		56,000.00	56,000.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,001,300.00	101,544.55	10,102,844.55
二、累计摊销			
1.期初余额	383,383.13	1,518.15	384,901.28
2.本期增加金额	200,026.00	20,308.91	220,334.91
(1) 计提	200,026.00	20,308.91	220,334.91
3.本期减少金额			
4.期末余额	583,409.13	21,827.06	605,236.19
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,417,890.87	79,717.49	9,497,608.36
2.期初账面价值	9,617,916.87	44,026.40	9,661,943.27

## (十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,959,603.17	443,940.47	2,749,309.41	412,396.41

交易性金融负债公允价值变动			413,686.57	62,052.99
<b>合 计</b>	<b>2,959,603.17</b>	<b>443,940.47</b>	<b>3,162,995.98</b>	<b>474,449.40</b>

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	879,637.31		879,637.31	19,004,829.62		19,004,829.62
<b>合 计</b>	<b>879,637.31</b>		<b>879,637.31</b>	<b>19,004,829.62</b>		<b>19,004,829.62</b>

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
应收票据	738,876.60	738,876.60	质押	借款质押
无形资产	10,001,300.00	9,417,890.87	抵押	借款抵押
在建工程	52,224,227.91	52,224,227.91	抵押	借款抵押
固定资产	44,606,842.10	41,687,415.63	抵押	借款抵押
<b>合 计</b>	<b>107,571,246.61</b>	<b>104,068,411.01</b>		

(续上表)

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,417,518.00	6,417,518.00	冻结	银行汇票保证金
应收票据				
无形资产	10,001,300.00	9,617,916.87	抵押	借款抵押
在建工程	32,540,751.18	32,540,751.18	抵押	借款抵押
固定资产	44,606,842.10	43,900,567.10	抵押	借款抵押
<b>合 计</b>	<b>93,566,411.28</b>	<b>92,476,753.15</b>		

(十六) 短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	

保证/质押/抵押借款	22,738,876.60	20,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	62,712.22	60,646.67
<b>合 计</b>	<b>52,801,588.82</b>	<b>45,060,646.67</b>

(十七) 交易性金融负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	413,686.57		413,686.57	
其中：远期外汇合约	413,686.57		413,686.57	
<b>合 计</b>	<b>413,686.57</b>		<b>413,686.57</b>	

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		6,417,518.00
<b>合 计</b>		<b>6,417,518.00</b>

(十九) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,911,113.76	7,828,791.27
工程款	505,667.63	71,700.00
设备款	1,555,762.17	1,143,795.13
服务费	10,000.00	16,000.00
加工费	287,120.00	442,325.28
装修款	43,213.00	
其他	253,175.34	84,848.59
<b>合 计</b>	<b>11,566,051.90</b>	<b>9,587,460.27</b>

(二十) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	289,068.20	258,620.15
1年以上	90,255.85	184,749.64
<b>合 计</b>	<b>379,324.05</b>	<b>443,369.79</b>

(二十一) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,648,000.00	16,693,510.10	20,340,168.10	1,001,342.00
离职后福利-设定提存计划		1,640,891.85	1,640,891.85	
<b>合 计</b>	<b>4,648,000.00</b>	<b>18,334,401.95</b>	<b>21,981,059.95</b>	<b>1,001,342.00</b>

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,648,000.00	15,105,808.00	18,752,466.00	1,001,342.00
职工福利费		331,180.32	331,180.32	
社会保险费		897,555.99	897,555.99	
其中：1. 医疗及生育保险费		835,387.86	835,387.86	
2. 工伤保险费		62,168.13	62,168.13	
住房公积金		296,673.00	296,673.00	
工会经费和职工教育经费		62,292.79	62,292.79	
<b>合 计</b>	<b>4,648,000.00</b>	<b>16,693,510.10</b>	<b>20,340,168.10</b>	<b>1,001,342.00</b>

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,640,891.85	1,640,891.85	
其中：基本养老保险费		1,539,130.72	1,539,130.72	
失业保险费		101,761.13	101,761.13	
<b>合 计</b>		<b>1,640,891.85</b>	<b>1,640,891.85</b>	

(二十二) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
个人所得税	7,948.69	11,643.35
土地使用税	189,280.00	
房产税	458,708.39	
<b>合 计</b>	<b>655,937.08</b>	<b>11,643.35</b>

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	9,929,542.61	1,056,478.58

合 计	9,929,542.61	1,056,478.58
-----	--------------	--------------

1、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	10,000.00	1,010,000.00
往来款	9,911,831.33	
其他	7,711.28	46,478.58
合 计	9,929,542.61	1,056,478.58

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	29,078,613.41	10,105,284.03
一年内到期的长期应付款		1,209,366.00
一年内到期的租赁负债		1,500,000.00
合 计	29,078,613.41	12,814,650.03

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	29,078,613.41	10,105,284.03
合 计	29,078,613.41	10,105,284.03

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
代转销项税额	12,257.14	47,158.38
合 计	12,257.14	47,158.38

(二十六) 长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款			20,000,000.00	4.20%
抵押、保证借款	60,078,613.41	3.60%~5.00%	57,000,000.00	4.50%~5.00%
小 计	60,078,613.41	3.60%~5.00%	77,000,000.00	4.20%~5.00%
减：一年内到期的长期借款	29,078,613.41		10,000,000.00	
合 计	31,000,000.00		67,000,000.00	

(二十七) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		331,952.12
<b>合 计</b>		<b>331,952.12</b>

1、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		1,541,318.12
<b>小 计</b>		<b>1,541,318.12</b>
减：一年内到期长期应付款		1,209,366.00
<b>合 计</b>		<b>331,952.12</b>

(二十八) 股本 (单位: 万股)

项 目	期初余额	本期增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	4,002.00						4,002.00

(二十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	622,957.58			622,957.58
<b>合 计</b>	<b>622,957.58</b>			<b>622,957.58</b>

(三十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,901,768.60	37,420.61		1,939,189.21
<b>合 计</b>	<b>1,901,768.60</b>	<b>37,420.61</b>		<b>1,939,189.21</b>

(三十一) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	17,115,917.36	13,351,661.50	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		94,500.01	--
调整后 期初未分配利润	17,115,917.36	13,446,161.51	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	374,206.08	4,077,506.50	--

减：提取法定盈余公积	37,420.61	407,750.65	净利润的 10%
期末未分配利润	17,452,702.83	17,115,917.36	

(三十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	49,047,153.28	33,494,202.98	95,078,353.60	67,220,500.43
石英产品	46,816,467.65	29,776,661.97	91,021,604.60	62,040,188.51
电子产品	2,230,685.63	3,717,541.01	4,056,749.00	5,180,311.92
二、其他业务小计			1,185.84	920.36
<b>合 计</b>	<b>49,047,153.28</b>	<b>33,494,202.98</b>	<b>95,079,539.44</b>	<b>67,221,420.79</b>

(三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,912.79	139,221.30
教育费附加	17,534.06	65,363.92
地方教育费附加	11,689.37	43,575.96
房产税	496,934.09	
土地使用税	378,560.00	
车船使用税	13,530.00	13,310.00
印花税	14,244.29	65,797.54
<b>合 计</b>	<b>973,404.60</b>	<b>327,268.72</b>

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	685,300.00	1,563,895.00
职工薪酬	696,297.95	1,935,228.66
业务招待费	113,965.71	85,087.23
差旅费	65,515.74	28,837.73
广告宣传费	11,581.19	
其他	34,834.18	695.00
<b>合 计</b>	<b>1,607,494.77</b>	<b>3,613,743.62</b>

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	2,571,887.06	4,221,560.43
办公费	324,898.27	454,848.85
中介服务费	392,867.92	518,630.67
汽车费用	304,785.00	511,277.40
劳务费	879,255.95	578,013.74
业务招待费及差旅费	328,755.08	475,911.43
折旧摊销费	454,108.00	229,866.89
修理费	29,709.11	43,510.44
其他	980,675.45	590,186.71
<b>合 计</b>	<b>6,266,941.84</b>	<b>7,623,806.56</b>

(三十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,667,668.55	4,227,419.53
职工薪酬	1,743,273.48	1,424,190.93
折旧费	582,274.33	578,432.29
其他	43,433.20	25,790.49
<b>合 计</b>	<b>4,036,649.56</b>	<b>6,255,833.24</b>

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,575,350.33	3,133,759.41
减：利息收入	126,774.27	41,395.77
减：财政贴息		174,174.79
汇兑损益	-149,468.05	-114,375.11
手续费及其他	17,890.30	51,248.78
<b>合 计</b>	<b>2,316,998.31</b>	<b>2,855,062.52</b>

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
重点新材料首批次应用保险 补偿项目	260,000.00	420,000.00
新材料保险补偿	216,700.00	210,000.00
南浔区科技发展专项资金	17,800.00	401,300.00
高新加计增值税	185,693.80	155,471.25

稳岗、招聘补贴	3,000.00	103,000.00
专利补助		25,600.00
应急管理局安全补贴	9,345.00	
<b>合 计</b>	<b>692,538.80</b>	<b>1,315,371.25</b>

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 692,538.80 元。

#### (三十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		-6,240.00
处置交易性金融负债取得的投资收益	-33,950.43	-47,651.00
<b>合 计</b>	<b>-33,950.43</b>	<b>-53,891.00</b>

#### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		-413,686.57
其中：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		-413,686.57
<b>合 计</b>		<b>-413,686.57</b>

#### (四十一) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	77,933.21	-969,914.87
其他应收款信用减值损失	-539,579.37	-214,920.05
<b>合 计</b>	<b>-461,646.16</b>	<b>-1,184,834.92</b>

#### (四十二) 资产减值损失（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-162,070.35	-301,422.75
<b>合 计</b>	<b>-162,070.35</b>	<b>-301,422.75</b>

#### (四十三) 资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-869,053.89
<b>合 计</b>		<b>-869,053.89</b>

#### （四十四）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	26,083.31	96,162.13	26,083.31
其他		42,546.49	
<b>合 计</b>	<b>26,083.31</b>	<b>138,708.62</b>	<b>26,083.31</b>

#### （四十五）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	10,000.00	2,000.00
滞纳金	1,669.61		1,669.61
其他	4,031.77	3,515.00	4,031.77
<b>合 计</b>	<b>7,701.38</b>	<b>13,515.00</b>	<b>7,701.38</b>

#### （四十六）所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		170,759.60
递延所得税费用	30,508.93	1,551,813.63
<b>合 计</b>	<b>30,508.93</b>	<b>1,722,573.23</b>

##### 2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	404,715.01	5,800,079.73
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	60,707.25	870,011.96
对以前期间当期所得税的调整		-80,432.67
不可抵扣的成本、费用和损失	65,389.91	1,871,368.93
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-95,588.23	-938,374.99
所得税费用	30,508.93	1,722,573.23

#### （四十七）现金流量表项目注释

##### 1、收到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	9,983,422.61	2,955,479.58

政府补助	506,845.00	1,489,546.04
利息收入	126,774.27	41,395.77
收现的营业外收入	26,083.31	96,162.13
收回票据保证金	6,417,518.00	
<b>合 计</b>	<b>17,060,643.19</b>	<b>4,582,583.52</b>

#### 2、支付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	1,041,053.38	638,583.65
付现的期间费用	5,854,744.75	9,130,285.00
手续费支出	17,890.71	26,180.78
支付的营业外支出	3,669.61	10,000.00
支付票据保证金		5,287,518.00
<b>合 计</b>	<b>6,917,358.45</b>	<b>15,092,567.43</b>

#### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	20,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>20,000,000.00</b>	

#### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,400,000.00	400,000.00
长期应付款分期付款额	1,640,358.00	840,012.00
贷款担保费		25,068.00
关联方借款	20,627,900.00	
<b>合 计</b>	<b>23,668,258.00</b>	<b>1,265,080.00</b>

### (四十八) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	374,206.08	4,077,506.50
加：资产减值损失	162,070.35	301,422.75
信用减值损失	461,646.16	1,184,834.92

固定资产折旧	5,425,771.38	3,396,569.29
使用权资产折旧		1,099,542.14
无形资产摊销	220,334.91	201,544.11
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）		869,053.89
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）		413,686.57
财务费用（收益以“—”号填列）	2,464,472.18	3,120,965.75
投资损失（收益以“—”号填列）	33,950.43	53,891.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	30,508.93	1,716,744.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-164,931.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,689,897.79	-14,150,859.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	12,212,289.80	-6,215,347.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,483,321.43	5,790,301.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,178,673.86	1,694,924.84
<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		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,513,905.07	2,325,820.22
减：现金的期初余额	2,325,820.22	17,010,829.48
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	1,188,084.85	-14,685,009.26

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
<b>一、现金</b>	<b>3,513,905.07</b>	<b>2,325,820.22</b>
其中：库存现金	424.00	424.00
可随时用于支付的银行存款	3,513,481.07	2,325,396.22
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,513,905.07</b>	<b>2,325,820.22</b>

## （四十九）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	176,919.50	7.1884	1,271,768.13
其中：美元	176,919.50	7.1884	1,271,768.13
应收账款	133,839.50	7.1884	962,091.86
其中：美元	133,839.50	7.1884	962,091.86

## 六、金融工具风险管理

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司最终控制方

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

### （二）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖州东科浔兴股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
湖州东科商业管理有限公司	公司实际控制人控股公司

浙江华夏电梯股份有限公司	公司实际控制人控股公司
湖州东信新材料有限公司	公司实际控制人的家庭成员控制的企业
陆美玲	与实际控制人张彩根系夫妻关系
徐佳丽	与实际控制人张振华系夫妻关系
沈建香	董事会秘书
陆慧宏、陆金坤、张彩妹	董事
金国良	监事会主席、职工代表监事
湖州南浔群英石英制品有限公司	公司实际控制人的家庭成员控制的企业
南浔欣星机械设备安装服务部	公司实际控制人的家庭成员控制的企业
南浔圣塘机械设备安装经营部	公司实际控制人的家庭成员控制的企业
湖州太电科技有限公司	公司实际控制人的家庭成员控制的企业
卫令中、钱海云	监事
唐月婷	财务负责人

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联采购与销售情况

##### (1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华夏电梯股份有限公司	购买设备	109,012.80	

##### (2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖州南浔群英石英制品有限公司	销售石英制品		163,716.81
南浔欣星机械设备安装服务部	销售石英制品		163,716.81
南浔圣塘机械设备安装经营部	销售石英制品	127,699.12	166,991.15

#### 2、关联租赁情况

##### (1) 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
湖州东科商业管理有限公司	房屋	1,400,000.00	400,000.00

### 3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张彩根、陆美玲，张振华、徐佳丽	本公司	47,000,000.00	2022/9/29	2029/9/28	否
张彩根、陆美玲，张振华、徐佳丽	本公司	10,000,000.00	2024/5/29	2028/6/8	否
张彩根、陆美玲，张振华、徐佳丽	本公司	3,000,000.00	2024/6/12	2028/7/11	否
张彩根、陆美玲，张振华、徐佳丽	本公司	7,000,000.00	2024/12/6	2028/12/5	否
张振华、徐佳丽	本公司	10,000,000.00	2024/11/26	2028/11/1	否
张彩根、陆美玲，张振华、徐佳丽	本公司	10,000,000.00	2024/7/15	2028/5/21	否
湖州东科商业管理有限公司	本公司	10,000,000.00	2024/2/23	2028/2/20	否

### 4、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
浙江华夏电梯股份有限公司	20,000,000.00	2024/1/22	2024/12/18	

### 5、关联方资产转让、债务重组情况

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

## (四) 关联方应收应付款项

### 1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖州南浔群英石英制品有限公司	185,000.00		185,000.00	
应收账款	南浔欣星机械设备安装服务部	185,000.00		185,000.00	
应收账款	南浔圣塘机械设备安装经营部	333,000.00		188,700.00	

应收账款	湖州东信新材料有限公司		1,801,977.35
<b>合计</b>		<b>703,000.00</b>	<b>2,360,677.35</b>

## 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
租赁负债-租赁付款额	湖州东科商业管理有限公司		1,500,000.00
应付账款	湖州东科商业管理有限公司	100,000.00	
其他应付款	张彩根		1,000,000.00
其他应付款	湖州太电科技有限公司	5,025,152.78	
其他应付款	湖州东信新材料有限公司	2,421,660.15	
其他应付款	湖州东科浔兴股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.00
<b>合计</b>		<b>7,556,812.93</b>	<b>2,510,000.00</b>

## 八、承诺及或有事项

### （一）重要的承诺事项

无。

### （二）或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	692,538.80	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-33,950.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,381.93	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>676,970.30</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	101,545.55	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>575,424.75</b>	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.34	0.00	0.00

湖州东科电子石英股份有限公司

2025年4月28日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	692,538.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-33,950.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,381.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>676,970.30</b>
减：所得税影响数	101,545.55
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>575,424.75</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用