



鑫亿鼎

NEEQ: 839683

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人陈琼、主管会计工作负责人陈琼及会计机构负责人（会计主管人员）胡晓岗保证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、中兴华会计师事务所（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。

# 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	110

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鑫亿鼎	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司
股东会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股东会
董事会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司监事会
三会	指	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期初	指	2025年1月1日
报告期末	指	2025年12月31日
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	陈琼	成立时间	2013年6月3日
控股股东	控股股东为（陈琼）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈琼），无一致行动人
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	石英砂、石英板、石英棒、石英管及石英精加工制品的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鑫亿鼎	证券代码	839683
挂牌时间	2016年11月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	82,440,186
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道3165号五矿金融大厦（18-25层）		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨锐	联系地址	宿迁市沭阳县青伊湖镇通湖大道272号
电话	0527-83221666	电子邮箱	xydhr@xinyiding.cn
传真	0527-83260880		
公司办公地址	宿迁市沭阳县青伊湖镇通湖大道272号	邮政编码	223600
公司网址	www.xinyiding.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913213220695335694		
注册地址	江苏省宿迁市沭阳县青伊湖镇通湖大道272号		

注册资本（元）	82,440,186.00	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

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

公司是一家集研发、生产和进出口贸易于一体的石英制品专业公司，主营产品包括高纯石英砂、多规格、多种类的石英制品及深加工管材。产品主要应用于半导体、航空航天、国防军工、电工电子、太阳能、电光源、光通讯、医用器材、环保设备等高新技术领域。

公司坚持以客户及市场为驱动的业务拓展模式，以产品品质、服务质量为保障的经营模式，以市场发展为导向，为客户提供高品质的石英制品。一方面，公司拥有较为丰富的石英制品生产经验及技术，拥有一批具备丰富从业经验的人才队伍，通过近几年努力，公司产品逐步取得了下游客户的广泛认可，也逐步树立起了自身在行业内的良好品牌形象；另一方面，公司所处江苏省沭阳县毗邻东海县，东海县是我国最重要的石英产业基地，公司拥有明显的区位优势。公司通过充分利用自身丰富的石英制品生产经验技术、从业经验丰富的人力资源，以及明显的区位优势，为下游客户提供质量稳定的石英产品，从而获取收入、利润及现金流。

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

公司依托优越的区位优势和完整的产业链，通过采购提升自身组货能力，为客户提供更全品种、更优质的产品，并同时通过外协加工弥补自身产能不足，不断提升公司交货能力。

公司按经营性质将客户分类为终端用户、设备商和一般客户，通过与终端用户建立良好的合作关系，不断提升终端用户交货比例，能够获取详尽的用户体验和产品质量反馈；同时服务于设备商，加大与设备商的研发合作，以获取石英制品设计变化的第一手信息，以快速完成产品系列调整；对于一般客户，致力于成熟产品的生产和销售，保持良好的合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 7 月 1 日获得工业和信息化部颁布的专精特新“小巨人”企业称号，有效期至 2026 年 6 月 30 日。 2023 年 12 月 13 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财

政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期至 2026 年 12 月 13 日。

## 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	312,721,923.59	196,285,933.82	59.32%
毛利率%	14.47%	12.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,754,810.03	2,529,213.31	601.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,554,339.82	-711.51	2,467,295.09%
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）	5.36%	0.79%	-
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）	5.30%	0.00%	-
基本每股收益	0.22	0.03	6.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	578,594,495.63	475,510,377.57	21.68%
负债总计	238,369,584.00	153,040,275.97	55.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	340,224,911.63	322,470,101.60	5.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.13	3.91	5.51%
资产负债率%（母公司）	41.20%	32.18%	-
资产负债率%（合并）	41.20%	32.18%	-
流动比率	1.67	1.88	-
利息保障倍数	4.22	2.13	-
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	26,780,418.45	15,171,986.69	76.51%
应收账款周转率	4.00	2.18	-
存货周转率	1.41	1.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.91%	-8.83%	-
营业收入增长率%	59.32%	16.54%	-
净利润增长率%	601.99%	-86.20%	-

### 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	11,600,912.72	2.00%	5,211,837.47	1.10%	122.59%
应收票据	20,504,209.37	3.54%	4,277,923.59	0.90%	379.30%
应收账款	60,522,593.48	10.44%	82,110,760.00	17.27%	-26.29%
其他应收款	47,285,357.08	8.17%	1,604,292.20	0.34%	2,847.43%
存货	232,141,038.82	40.05%	146,736,238.14	30.86%	58.20%
固定资产	162,900,812.71	28.10%	143,067,248.25	30.09%	13.86%
在建工程	32,002,143.75	5.52%	52,610,263.79	11.06%	-39.17%
无形资产	2,233,472.64	0.39%	2,326,957.82	0.49%	-4.02%
短期借款	48,000,000.00	8.28%	69,500,000.00	14.62%	-30.94%
预付账款	6,416,536.13	1.11%	21,555,374.61	4.53%	-70.23%
合同负债	14,950,699.00	2.58%	3,074,311.49	0.65%	386.31%
其他应付款	83,310,433.25	14.40%	22,847,163.45	4.80%	264.64%
应付账款	59,661,090.94	10.29%	30,837,406.53	6.49%	93.47%

#### 项目重大变动原因

##### 1、货币资金

报告期末，货币资金账面金额 11,600,912.72 元，较上期末增幅 122.59%。主要原因为本期回款增加、大股东临时给公司补充流动资金增加所致。

##### 2、应收票据

报告期末，应收票据账面金额 20,504,209.37 元，较上期末增幅 379.30%。主要原因为本期已背书未到期的票据金额增加。

##### 3、应收账款

报告期末，应收账款账面金额 60,522,593.48 元，较上期末降幅 26.29%，主要原因为本期加大历史客户欠款催收，灵活使用以实物抵账及其他方式收回，降低应收账款规模。

##### 4、其他应收款

报告期末，其他应收款账面金额 47,285,357.08 元，较上期末增幅 2847.43%，主要原因为公司欲收购淮安睿晶石英材料有限公司支付的尽调保证金及股份收购款。

##### 5、存货

报告期末，存货账面金额 232,141,038.82 元，较上期末增幅 58.20%，主要原因为公司调整产品结构，粗砂及石英砂生产和销售占比显著提升，公司矿石主要来源于进口（津巴布韦等），随着国外对矿石出口的限制措施增加，矿石进口受限，价格逐步走高，公司加大矿石储量使存货大幅增加。

##### 6、固定资产

报告期末，固定资产账面金额 162,900,812.71 元，较上期末增幅 13.86%，主要原因为连熔炉改造、变压器改造等项目完工投产增加固定资产，降低在建工程。

##### 7、在建工程

报告期末，在建工程账面金额 32,002,143.75 元，较上期末降幅 39.17%，主要原因为连熔炉改造、变压器改造等项目完工投产增加固定资产，降低在建工程。

## 8、无形资产

报告期末，无形资产账面金额 2,233,472.64 元，较上期末降幅 4.02%，主要原因为本期摊销导致净额减少。

## 9、短期借款

报告期末，短期借款账面金额 48,000,000.00 元，较上期末降幅 30.94%，主要原因为本期归还部分银行贷款导致借款规模降低。

## 10、预付账款

报告期末，预付账款账面金额 6,416,536.13 元，较上期末降幅 70.23%，主要原因为本期石英市场行业压力持续向上游传递，公司通过筛选供应商以修订付款条件，延长账期，延迟资金支付等导致预付账款减少，应付账款规模增加。

## 11、合同负债

报告期末，合同负债账面金额 14,950,699.00 元，较上期末增幅 386.31%，主要原因为本期调整部分客户结算条款，预收货款增加。

## 12、其他应付款

报告期末，其他应付款账面金额 83,310,433.25 元，较上期末增幅 264.64%，主要原因为大股东陈琼向公司提供借款补充流动资金增加。

## 13、应付账款

报告期末，应付账款账面金额 59,661,090.94 元，较上期末增幅 93.47%，主要原因为本期石英市场行业压力持续向上游传递，公司通过筛选供应商以修订付款条件，延长账期，延迟资金支付等导致预付账款减少，应付账款规模增加。

## (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	312,721,923.59	-	196,285,933.82	-	59.32%
营业成本	267,455,613.42	85.53%	171,017,052.91	87.13%	56.39%
毛利率%	14.47%	-	12.87%	-	-
销售费用	4,235,489.36	1.35%	3,739,411.05	1.91%	13.27%
管理费用	8,889,540.19	2.84%	11,801,586.24	6.01%	-24.68%
研发费用	10,415,343.50	3.33%	8,136,136.55	4.15%	28.01%
财务费用	5,820,672.09	1.86%	6,755,114.88	3.44%	-13.83%
信用减值损失	1,476,088.86	0.47%	3,684,619.35	1.88%	-59.94%
其他收益	2,558,938.60	0.82%	4,638,424.99	2.36%	-44.83%
投资收益	-258,057.39	-0.08%	-4,845.86	0.00%	5,225.32%
营业利润	18,974,655.28	6.07%	2,746,269.21	1.40%	590.92%
营业外收入	202,462.64	0.06%	456,166.63	0.23%	-55.62%
营业外支出	776,790.06	0.25%	819,784.49	0.42%	-5.24%
净利润	17,754,810.03	5.68%	2,529,213.31	1.29%	601.99%

## 项目重大变动原因

### 1、营业收入、营业成本

本期公司实现营业收入 312,721,923.59 元，较上期增加 59.32%，主要原因为本期粗砂收入较上年增长较多。

本期营业成本为 267,455,613.42 元，较上期增加 56.39%，主要原因为收入增长同步造成的成本增长。

### 2、毛利率

本期公司实现毛利率 14.47%，较上期增加 1.6%，主要原因为本期粗砂销售量价齐升，产品应用范围广，受光伏市场影响较小，产品技术成熟质量提升，毛利率较上期提高且销售额大增，对整体毛利率提升贡献较高。

### 3、销售费用

本期公司销售费用 4,235,489.36 元，较上期增加 13.27%。主要原因为本期销售人员薪资及外勤增加、客户拜访及维护成本增加。

### 4、管理费用

本期公司管理费用 8,889,540.19 元，较上期减少 24.68%。主要原因为上期厂区维修费用较高，本期减少非必要性支出使管理费用降低。

### 5、研发费用

本期公司研发费用 10,415,343.50 元，较上期增加 28.01%。主要原因为本期新增半导体石英制品研发项目所致。

### 6、财务费用

本期公司财务费用 5,820,672.09 元，较上期减少 13.83%。主要原因为本期借款规模降低，利息支出减少。

### 7、信用减值损失

本期公司信用减值损失 1,476,088.86 元，较上期减少 59.94%，主要原因为本期新增应收账款增加，收回前期应收账款导致账龄结构优化，坏账准备转回。

### 8、其他收益

本期公司其他收益 2,558,938.60 元，较上期减少 44.83%。主要原因为本期取得政府补助减少。

### 9、投资收益

本期公司投资收益-258,057.39 元，较上期增加 5,225.32%。主要原因为票据贴现业务增加，对应贴现利息支出增加。

### 10、营业外收入

本期公司营业外收入 202,462.64 元，较上期减少 55.62%。主要原因为本期取得政府补助减少。

### 11、营业外支出

本期公司营业外支出 776,790.06 元，较上期减少 5.24%。主要原因为本期支付的违约金及罚款等减少。

## 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	284,851,813.75	188,054,255.85	51.47%
其他业务收入	27,870,109.84	8,231,677.97	238.57%
主营业务成本	240,796,563.21	164,902,549.65	46.02%
其他业务成本	26,659,050.21	6,114,503.26	336.00%

### 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
石英砂	182,623,649.92	146,539,865.40	19.76%	136.30%	109.96%	10.06%
石英板	29,928,161.54	27,969,896.34	6.54%	2.77%	3.56%	-0.72%
石英棒	10,554,763.91	10,260,063.80	2.79%	-42.01%	-41.25%	-1.26%
石英管	6,282,455.01	5,325,898.62	15.23%	-48.25%	-45.35%	-4.49%
石英精加工制品	73,129,629.59	69,408,343.59	5.09%	30.27%	53.16%	-14.19%
其他产品	10,203,263.62	7,951,545.67	22.07%	200.11%	370.01%	-28.17%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司主要产品无重大变化，仍为石英砂、石英管、石英棒、石英板及石英精加工制品等，本期石英砂销售较上期增幅 136.30%，石英板销售较上期基本持平，石英棒销售较上期降幅 42.01%，精加工产品销售较上期增幅 30.27%，主要原因为客户需求变更，公司根据客户订单生产销售。

### 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	东海县佳明石英制品厂	26,326,054.73	8.42%	否
2	淮安睿晶石英科技有限公司	25,767,681.57	8.24%	是
3	拉普拉斯新能源科技股份有限公司	14,024,336.28	4.48%	否
4	晶科股份有限公司	13,299,718.24	4.25%	否
5	基恩特（西咸新区）新能源科技有限公司	13,238,106.19	4.23%	否
	合计	92,655,897.01	29.62%	-

### 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	洛阳国晟商贸物流有限公司	154,792,832.73	57.88%	否
2	淮安睿晶石英科技有限公司	16,464,667.92	6.16%	是
3	国网江苏省电力有限公司沭阳县供电公司	14,155,371.56	5.29%	否

4	湖南黎辉新材料科技有限公司	9,490,838.05	3.55%	否
5	南通宇邦化工有限公司	7,209,057.51	2.70%	否
合计		202,112,767.77	75.58%	-

### (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	26,780,418.45	15,171,986.69	76.51%
投资活动产生的现金流量净额	-50,246,484.89	-18,247,096.26	175.37%
筹资活动产生的现金流量净额	29,835,911.03	-6,072,867.96	-591.30%

#### 现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 26,780,418.45 元，上年同期为 15,171,986.69 元，本期较上期大幅增加的原因是本期收到的票据较少，现金收款增加所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-50,246,484.89 元，上年同期为-18,247,096.26 元，本期较上期净流出增加，原因为公司欲收购淮安睿晶石英材料有限公司支付的尽调保证金及股份收购款。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 29,835,911.03 元，上年同期为-6,072,867.96 元，本期较上期增加的原因为大股东陈琼向公司提供借款补充流动资金增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
鑫亿鼎（浙江）材料科技有限公司	控股子公司	电子专用材料制造及销售	20,000,000.00	200.02	0.02	0.00	0.02
江苏永亿璟新能源科技有限公司	控股子公司	发电业务、输电业务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

	<p>业（电子工业）、光纤制造、航空航天等领域，是上述应用领域的消耗品，其所使用原材料主要为进口高纯石英砂。公司生产使用的高纯石英砂和生产高纯石英砂所使用的石英矿石除部分国产外主要来源于美国、印度、巴西、俄罗斯等国家，因此一旦出现各种原因导致原料供应紧张，或上游供应商利用其市场垄断地位对原材料价格施加影响，公司将面临成本上升、经营业绩下滑的不利风险。</p> <p>公司采取的应对措施：公司自石英砂产线投产，主要采购物资由直接采购石英砂模式逐步转变为采购石英原矿自制高纯石英砂，完成了石英制品的从原矿到后端精加工的全产业链经营模式，通过有效排产、降低产品单位成品，最大限度的降低原料价格波动对于产品成本的影响，发挥全产业链生产成本可控的优势。同时，公司已派出人员在石英矿密集区域积极寻找新的矿源，力求在源头降低原料价格上涨对公司造成的影响。</p>
<p>股权代持的风险</p>	<p>2017年至2020年期间，公司及公司实际控制人、总经理陈琼、原实际控制人、原董事长陶伟以及原公司股东曲金铭（曾任职公司董事）存在与多名投资人签订《鑫亿鼎股权转让代持协议》、《关于江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股份转让暨代持股协议书》并出具业绩承诺的情形，约定由陈琼或者陶伟或者曲金铭为投资人代为持有鑫亿鼎股份。</p> <p>公司存在与多名投资人签订《附生效条件的股份认购协议》、《认购协议》并出具业绩承诺的情形，且相关投资人并未在历次定向发行的认购对象中出现。</p> <p>公司采取的应对措施：公司针对上述风险事项将积极落实整改，消除对公司的不利影响。实际控制人陈琼、原实际控制人陶伟已做出相关承诺，由上述风险事项导致的诉讼及赔偿事宜均由其个人承担，且还款资金来源合法，不占用公司资金，不损害公司及其他股东利益。</p> <p>后续公司将不断提高公司董事、监事和高级管理人员的法律意识，严格遵守各项法律法规及内控制度规定，坚决杜绝此类事件的再度发生，并及时履行信息披露，确保公司各项工作合法、合规。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
陈琼	其他	2025	178,911,905.00	178,911,905.00	0.00	34,860,744.89	否

		年1月 2日					
合计	-	-	178,911,905.00	178,911,905.00	0.00	34,860,744.89	-

### 发生原因、整改情况及对公司的影响

公司资金状况因受市场行情影响，账期拉长，在此期间，为保证公司正常运转，控股股东、实控人陈琼根据公司日常资金需求和投资需要转入资金以供公司使用，故公司与陈琼之间存在资金往来，因陈琼向公司提供的部分资金也来自于个人通过借款筹资，偶有需要公司帮助临时归还，另外公司向淮安睿晶石英科技有限公司原实际控制人许开港支付 4700 万元作为部分股权资产收购款，该公司 100%的股权通过工商变更登记至控股股东、实控人陈琼名下，上述行为形成了公司实际控制人陈琼对公司的资金占用。公司拟计划尽快还原淮安睿晶股份的实际持有情况。截止 2025 年 12 月 31 日，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情况。

该占用未对公司日常经营产生不利影响。

### (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	12,500,000.00	16,464,667.92
销售产品、商品，提供劳务	6,000,000.00	25,767,681.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	61,200,000.00	61,200,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述的关联交易系公司与关联方之间的正常商业交易行为，旨在满足双方生产经营需求和发展规划。相关交易双方将以平等互利、相互协商为合作基础，以市场价格为参考，符合市场定价原则，价格公允，上述交易对公司本期以及未来财务状况、经营成果不会造成不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
--------	--------------	------	------------	------------	------------	--------

	人及其控制的其他企业					
淮安睿晶石英科技有限公司	是	3,964,667.92	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
淮安睿晶石英科技有限公司	是	19,767,681.57	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	23,732,349.49	-	-	-	-

#### (四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-080	收购资产	淮安睿晶石英科技有限公司51%股权	61,200,000.00元	是	是

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

随着鑫亿鼎市场开拓能力增强，下游客户订单需求随之增加，鑫亿鼎自身产能利用率已处于高位，尤其是光伏用石英制品产能利用率较高，严重制约了其承接新增订单的能力。淮安睿晶石英科技有限公司（以下简称“淮安睿晶”）于2023年7月成立，占地面积约为247亩，位于淮安（涟水）空港产业园，园区区位交通条件优越，与淮安涟水国际机场、涟水滨河新城紧密相连，距离淮安市区仅9.8公里，机场、高铁、高速出入口均坐落于此。

淮安睿晶已构建涵盖高纯石英砂、连熔拉管及石英制品三大业务的完整石英材料行业生产体系，全线配置163台专业设备并形成协同产能。其中高纯石英砂年可利用产能达1.1万吨，为下游环节提供稳定原料保障；连熔拉管年设计产能2970吨，可灵活适配多规格产品需求；石英制品生产线年设计产能覆盖扩管1500吨、舟托与小舟各9000套、精密切割7.7万片及器件加工3.8万件，形成规模化、多品类的机加工能力。

通过整合淮安睿晶的资产，鑫亿鼎的产业链协同效应将显著增强。一方面，可利用淮安基地已通过环评的高纯石英砂产能，结合自身优质稳定的石英矿采购来源，实现高纯石英砂等关键材料自给，降低采购成本。另一方面，淮安睿晶的规模化、多品类的机加工中心将弥补鑫亿鼎石英制品加工能力的不足，替代石英法兰、石英环等制品配件外购，并为切入毛利率更高的半导体和光学石英制品领域提供产能基础，优化产品结构。

通过整合淮安睿晶的产能资源，鑫亿鼎将进一步完善产品布局，实现“石英矿提纯—材料加工—器件制造”全产业链协同。标的公司现有的高纯石英砂产能将增强原材料自给能力，连熔拉管及石英制品生产线将扩大产品矩阵，为公司带来新的业务增长点。这一布局不仅有助于提升产品质量一致性，还将显著增强市场供应能力，为拓展市场份额提供有力支撑。

鑫亿鼎于2025年4月15日向淮安睿晶原实控人许开港支付尽调保证金500万元，从2025年5月至7月公司陆续向许开港预先支付股权转让款共计4200万元；自2025年5月上旬起，通过分阶段、有步骤地派驻管理人员，逐步介入和主导淮安睿晶的人事、采购、销售、生产、财务等日常运营

与管理审批流程，形成了事实上的受托经营关系；至 2025 年 8 月 5 日鑫亿鼎实控人陈琼从江苏福港处受让淮安睿晶 100%股权后，公司能够完全独立控制淮安睿晶的公章、财务章等企业印鉴的实际使用权限，鑫亿鼎能够真正控制淮安睿晶的财务和经营决策权力。2025 年 11 月 19 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于补充签署<股权收购协议 >的议案》。2025 年 12 月 8 日，公司 2025 年第四次临时股东会审议通过《关于补充签署<股权收购协议 >的议案》。

鉴于上述事实，本次重大资产重组未对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

#### (五) 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
董监高	2016 年 11 月 14 日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（具体详见“承诺事项详细情况”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（具体详见“承诺事项详细情况”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 14 日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（具体详见“承诺事项详细情况”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 3 日		其他（代持事项）	其他承诺（股份代持整改承诺）	其他（具体详见“承诺事项详细情况”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 30 日	2025 年 6 月 30 日	整改	其他承诺（完成股份代持整改）	其他（具体详见“承诺事项详细情况”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 8 月 27 日	2026 年 2 月 28 日	整改	其他承诺（承诺在期限内完成同业竞争整改，在整改期内不损害挂牌公司权益）	其他（具体详见“承诺事项详细情况”）	变更或豁免

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，内容如下：1、本人与鑫亿鼎之间未来将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害鑫亿鼎及其他股东的合法权益。2、本人承诺不利用鑫亿鼎股东（董事、监事、高级管理人员）地位，损害鑫亿鼎及其他股东的合法利益。3、本人将杜绝一切非法占用鑫亿鼎的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求鑫亿鼎向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。本人在此承诺并保证，若本人违反上述承诺的内容，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。

公司实际控制人陈琼签署了关于避免同业竞争的承诺，具体如下：本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与鑫亿鼎目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害鑫亿鼎利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于鑫亿鼎的商业机会，自营或者为他人经营与鑫亿鼎同类业务；本人保证不利用实际控制人的地位损害鑫亿鼎及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给鑫亿鼎造成的一切经济损失。”

公司实际控制人陈琼已签署《江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司实际控制人关于因签署股权代持协议、认购协议产生的债务追缴事宜风险承担承诺函》，承诺：“若公司、实际控制人因签署股权认购协议或股权代持协议产生的债务事宜被中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等有关部门处罚或追缴，本人承诺将无条件承担相应之责任，包括但不限于承担补缴费用和处罚费用等，保证公司不因此遭受任何损失。”

目前股份代持整改事项，除 2025 年 6 月 26 日发布的公告编号为（2025-025）《关于相关投资人及时与公司取得联系的公告》所列 8 人外，其余人员均已通过股份还原、签署退款协议、退还相关投资款项等方式对代持事项进行了整改。对于已经签署了退款协议的投资人，公司实控人陈琼将履行承诺，根据退款协议，按期支付款项。对于尚未取得联系的 8 人，将持续跟进联系状况，公司实控人将根据承诺，尽快与投资人达成共识，解除原协议。

关于新增解决同业竞争的承诺事项，陈琼收购淮安睿晶石英科技有限公司的股权交易行为实则为公司对淮安睿晶股权收购的过渡期安排，详见“（四）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”所述，公司将尽快完成对淮安睿晶石英科技有限公司 51% 的股份由陈琼名下变更至此鑫亿鼎名下，完成原一揽子交易的股份还原工作，目前股份转让工作正在有序进行中，公司于 2026 年 3 月 27 日审议通过《关于承诺事项履行进展暨终止承诺的议案》，终止该承诺的履行。

报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

## （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房-老拉管车间	房屋建筑物	抵押	938,164.64	0.16%	抵押借款
办公楼	房屋建筑物	抵押	1,282,465.76	0.22%	抵押借款
宿舍楼	房屋建筑物	抵押	1,233,911.14	0.21%	抵押借款
北厂-石英砂车间	房屋建筑物	抵押	8,717,661.46	1.50%	抵押借款

北厂-石英砂生产车间	机器设备	抵押	7,682,974.32	1.33%	抵押借款
北厂-石英砂生产线	机器设备	抵押	4,032,347.04	0.70%	抵押借款
连熔炉	机器设备	抵押	3,241,289.61	0.56%	抵押借款
南区土地	无形资产	抵押	947,875.00	0.16%	抵押借款
北区土地	无形资产	抵押	1,285,597.39	0.22%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	29,362,286.36	5.06%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

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

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	53,556,286	64.9638%	-777,000	52,779,286	64.0213%	
	其中：控股股东、实际控制人	778,000	0.9437%	-778,000			
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,883,900	35.0362%	777,000	29,660,900	35.9787%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,883,900	35.0362%	777,000	29,660,900	35.9787%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		82,440,186	-	0.00	82,440,186	-	
普通股股东人数							249

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份 数量
1	陈琼	13,228,000	16,432,900	29,660,900	35.9787%	29,660,900		20,210,000	

2	朱恒一	4,121,600		4,121,600	4.9995		4,121,600		
3	倪宝根	1,006,773	3,001,154	4,007,927	4.8616		4,007,927		
4	李春蕾		3,545,117	3,545,117	4.3002		3,545,117		
5	杭州哲云私募基金管理有限公司-哲云信普私募证券投资基金	3,100,000		3,100,000	3.7603%		3,100,000		
6	朱正华	2,280,000		2,280,000	2.7656		2,280,000		
7	尹赞	2,000,000		2,000,000	2.4260		2,000,000		
8	卢衍铭	1,483,944		1,483,944	1.8000		1,483,944		
9	陈峥博	1,291,100	103,700	1,394,800	1.6919		1,394,800		
10	叶珊		1,328,298	1,328,298	1.6112		1,328,298		
	<b>合计</b>	28,511,417	24,411,169	52,922,586	64.1950%	29,660,900	23,261,686	20,210,000	

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十大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

公司控股股东陈琼，男，1980年11月生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于南京体育学院社会体育指导与管理专业，本科学历。2003年9月至2004年12月任南京金陵十四中学职工；2004年12月至2007年10月，历任连云港市体育局职工、东海县体育局职工；2007年10月至2009年6月任东海县圣达石英制品有限公司销售经理；2009年7月至2015年12月，任东海县矿龙石英制品厂总经理；2013年6月至2016年5月，任有限公司监事、副总经理；2016年5月至2024年7月，任股份公司董事、总经理，2024年8月至今，任股份公司董事长、总经理、董事。

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

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈琼	董事	男	1980年11月	2025年8月11日	2028年8月10日	13,228,000	16,432,900	29,660,900	35.9787%
陈琼	董事长、总经理	男	1980年11月	2025年8月27日	2028年8月10日	13,228,000	16,432,900	29,660,900	35.9787%
胡晓岗	董事	男	1980年7月	2025年8月11日	2028年8月10日				
胡晓岗	副总经理、财务负责人	男	1980年7月	2025年8月27日	2028年8月10日				
宋海江	董事	男	1978年4月	2025年8月11日	2028年8月10日				
陈东	董事	男	1979年11月	2025年8月11日	2028年8月10日				
魏文杰	董事	男	1985年1月	2025年8月11日	2028年8月10日				
谢大春	副总经理	男	1962年11月	2025年8月27日	2028年8月10日				
王海军	监事会主席	男	1987年2月	2025年8月27日	2028年8月10日				
梁海	监事	男	1985年	2025年8	2028年				

东			1月	月11日	8月10日				
张伟	职工代表监事	男	1983年10月	2025年8月11日	2028年8月10日				
杨锐	董事会秘书	女	1990年12月	2025年8月27日	2028年8月10日				

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 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

### (四) 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
管理人员	13			9
生产人员	190	62	50	202
销售人员	4			8
技术人员	6		1	5
财务人员	8			8
员工总计	221	62	51	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	7	7

专科	25	23
专科以下	188	201
员工总计	221	232

#### 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

公司为吸引、留住优秀人才，于 2023 年对员工宿舍、管理层宿舍进行了装修，新建员工活动中心，改善员工食堂，提高职工福利及在岗员工幸福感，多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工激励与培养计划。公司建立了较为完善的薪酬管理制度和绩效考核制度，完善了工资核算体系，依据员工能力、岗位价值、结合绩效考核及计件工资，建立了包含基本工资、岗位工资、绩效工资、计件工资、福利保险的工资体系。职工保险包含医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。截止报告期末公司不存在需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
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司已按照《公司法》等相关法律的要求，建立了由股东会、董事会、监事会组成的法人治理结构，并制订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》等制度。

上述《公司章程》及各项内部管理制度能够从制度层面保证公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，同时也对投资者关系管理、纠纷解决机制以及财务管理、风险控制事项进行了相应的规定。

公司于本年存在关联交易违规及重组违规等治理不规范的地方，已积极开展整改工作。公司于 2025 年末根据《公司法》修订了公司章程及相关管理制度。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司业务独立。

#### 2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

#### 3、人员独立

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立，公司人员独立。

#### 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司于 2023 年 8 月底上线云之家 OA 管理系统，公司重大事项均上线审批流，很大程度上节省了人员沟通及人工线下审批成本。目前 ERP 流程正在进行线下测试，尚未上线运行。

## 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

1、公司于 2025 年 1 月 14 日召开 2025 年第一次临时股东会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 1 项议案，出席和授权出席本次股东会的股东共 2 人，持有表决权的股份总数 2966.19 万股，占公司表决权股份总数的 35.9799%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

2、公司于 2025 年 2 月 10 日召开 2025 年第二次临时股东会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 1 项议案，出席和授权出席本次股东会的股东共 2 人，持有表决权的股份总数 2966.19 万股，占公司表决权股份总数的 35.9799%。其中通过网络投票方式参与本次股东

会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

3、公司于 2025 年 4 月 17 日召开 2024 年年度股东会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 7 项议案，出席和授权出席本次股东会的股东共 2 人，持有表决权的股份总数 2966.19 万股，占公司表决权股份总数的 35.9799%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

4、公司于 2025 年 8 月 11 日召开 2025 年第三次临时股东会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 2 项议案，出席和授权出席本次股东会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 2966.09 万股，占公司表决权股份总数的 35.9787%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

5、公司于 2025 年 12 月 5 日召开 2025 年第四次临时股东会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 3 项议案，出席和授权出席本次股东会的股东共 8 人，持有表决权的股份总数 4338.8675 万股，占公司表决权股份总数的 52.6304%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 5 人，持有表决权的股份总数 778.1175 万股，占公司表决权股份总数的 9.4385%。

6、公司于 2025 年 12 月 18 日召开 2025 年第五次临时股东会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 3 项议案，出席和授权出席本次股东会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 2966.09 万股，占公司表决权股份总数的 35.9787%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

### (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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	中兴华审字（2026）第 00003548 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2026 年 3 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王雨雪 1 年	胡延军 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15 万元			

### 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00003548 号

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司（以下简称“鑫亿鼎公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了鑫亿鼎公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鑫亿鼎公司，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

鑫亿鼎公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鑫亿鼎公司2025 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

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，管理层负责评估鑫亿鼎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鑫亿鼎公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫亿鼎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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对鑫亿鼎公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鑫亿鼎公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就鑫亿鼎公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2026年3月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,600,912.72	5,211,837.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	20,504,209.37	4,277,923.59
应收账款	五、3	60,522,593.48	82,110,760.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,416,536.13	21,555,374.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	47,285,357.08	1,604,292.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	232,141,038.82	146,736,238.14
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	五、7	682,344.00	1,182,809.25
<b>流动资产合计</b>		<b>379,152,991.60</b>	<b>262,679,235.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	162,900,812.71	143,067,248.25
在建工程	五、9	32,002,143.75	52,610,263.79
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、10	2,233,472.64	2,326,957.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	913,721.74	1,164,260.50
其他非流动资产	五、12	1,391,353.19	13,662,411.95
<b>非流动资产合计</b>		199,441,504.03	212,831,142.31
<b>资产总计</b>		578,594,495.63	475,510,377.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	48,000,000.00	69,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	59,661,090.94	30,837,406.53
预收款项			
合同负债	五、16	14,950,699.00	3,074,311.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,878,412.54	2,735,295.26
应交税费	五、18	956,607.13	1,507,420.75
其他应付款	五、19	83,310,433.25	22,847,163.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	-	5,758,545.13
其他流动负债	五、21	17,984,308.74	3,399,800.69
<b>流动负债合计</b>		226,741,551.60	139,659,943.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五、22	-	46,168.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	5,600,000.00	6,300,000.00
递延所得税负债	五、11	6,028,032.40	7,034,164.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,628,032.40	13,380,332.67
<b>负债合计</b>		238,369,584.00	153,040,275.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	82,440,186.00	82,440,186.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	98,891,659.88	98,891,659.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	17,815,031.17	16,039,550.17
一般风险准备			
未分配利润	五、27	141,078,034.58	125,098,705.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		340,224,911.63	322,470,101.60
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		340,224,911.63	322,470,101.60
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		578,594,495.63	475,510,377.57

法定代表人：陈琼

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：胡晓岗

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,600,712.70	5,211,837.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,504,209.37	4,277,923.59
应收账款	十三、1	60,522,593.48	82,110,760.00
应收款项融资			
预付款项	十三、2	6,416,536.13	21,555,374.61
其他应收款	十三、3	47,285,557.08	1,604,292.20

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十三、4	232,141,038.82	146,736,238.14
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		682,344.00	1,182,809.25
<b>流动资产合计</b>		379,152,991.58	262,679,235.26
<b>非流动资产：</b>			
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		162,900,812.71	143,067,248.25
在建工程		32,002,143.75	52,610,263.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,233,472.64	2,326,957.82
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		913,721.74	1,164,260.50
其他非流动资产		1,391,353.19	13,662,411.95
<b>非流动资产合计</b>		199,441,504.03	212,831,142.31
<b>资产总计</b>		578,594,495.61	475,510,377.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		48,000,000.00	69,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十三、5	59,661,090.94	30,837,406.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,878,412.54	2,735,295.26

应交税费		956,607.13	1,507,420.75
其他应付款	十三、7	83,310,433.25	22,847,163.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	十三、6	14,950,699.00	3,074,311.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	5,758,545.13
其他流动负债		17,984,308.74	3,399,800.69
<b>流动负债合计</b>		<b>226,741,551.60</b>	<b>139,659,943.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	46,168.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,600,000.00	6,300,000.00
递延所得税负债		6,028,032.40	7,034,164.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,628,032.40</b>	<b>13,380,332.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>238,369,584.00</b>	<b>153,040,275.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		82,440,186.00	82,440,186.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,891,659.88	98,891,659.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,815,031.17	16,039,550.17
一般风险准备			
未分配利润		141,078,034.56	125,098,705.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>340,224,911.61</b>	<b>322,470,101.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>578,594,495.61</b>	<b>475,510,377.57</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	五、28	312,721,923.59	196,285,933.82
其中：营业收入	五、28	312,721,923.59	196,285,933.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		297,502,413.11	201,857,863.09
其中：营业成本	五、28	267,455,613.42	171,017,052.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	685,754.55	408,561.46
销售费用	五、30	4,235,489.36	3,739,411.05
管理费用	五、31	8,889,540.19	11,801,586.24
研发费用	五、32	10,415,343.50	8,136,136.55
财务费用	五、33	5,820,672.09	6,755,114.88
其中：利息费用	五、33	5,467,638.62	4,288,539.87
利息收入	五、33	1,510.64	2,375.32
加：其他收益	五、34	2,558,938.60	4,638,424.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-258,057.39	-4,845.86
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	1,476,088.86	3,684,619.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-21,825.27	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,974,655.28	2,746,269.21
加：营业外收入	五、38	202,462.64	456,166.63
减：营业外支出	五、39	776,790.06	819,784.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,400,327.86	2,382,651.35
减：所得税费用	五、40	645,517.83	-146,561.96

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,754,810.03	2,529,213.31
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.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）		17,754,810.03	2,529,213.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,754,810.03	2,529,213.31
（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）		0.22	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.03

法定代表人：陈琼

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：胡晓岗

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

<b>一、营业收入</b>	十三、8	312,721,923.59	196,285,933.82
减：营业成本	十三、8	267,455,613.42	171,017,052.91
税金及附加		685,754.55	408,561.46
销售费用		4,235,489.36	3,739,411.05
管理费用		8,889,540.19	11,801,586.24
研发费用		10,415,343.50	8,136,136.55
财务费用		5,820,672.11	6,755,114.88
其中：利息费用		1,510.62	4,288,539.87
利息收入		1,510.62	2,375.32
加：其他收益		2,558,938.60	4,638,424.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、9	-258,057.39	-4,845.86
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,476,088.86	3,684,619.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-21,825.27	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,974,655.26	2,746,269.21
加：营业外收入		202,462.64	456,166.63
减：营业外支出		776,790.06	819,784.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,400,327.84	2,382,651.35
减：所得税费用		645,517.83	-146,561.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,754,810.01	2,529,213.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,754,810.01	2,529,213.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		17,754,810.01	2,529,213.31
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2025年	2024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		318,539,778.70	138,952,053.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	5,399,245.11	3,815,931.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		323,939,023.81	142,767,985.20
购买商品、接受劳务支付的现金		261,655,499.07	93,177,820.37
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		26,252,298.52	21,521,627.62
支付的各项税费		3,460,756.13	1,394,272.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	5,790,051.64	11,502,277.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		297,158,605.36	127,595,998.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、42	26,780,418.45	15,171,986.69

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,246,484.89	18,247,096.26
投资支付的现金		47,000,000.00	
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>		50,246,484.89	18,247,096.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-50,246,484.89	-18,247,096.26
<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		48,000,000.00	74,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	65,684,417.16	21,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		113,684,417.16	95,500,000.00
偿还债务支付的现金		69,500,000.00	56,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,267,233.06	4,200,741.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	9,081,273.07	40,872,126.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		83,848,506.13	101,572,867.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		29,835,911.03	-6,072,867.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		19,230.66	11,316.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、42	6,389,075.25	-9,136,660.66
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	5,211,837.47	14,348,498.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、42	11,600,912.72	5,211,837.47

法定代表人：陈琼

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：胡晓岗

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		318,539,778.70	138,952,053.42

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,399,245.09	3,815,931.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>323,939,023.79</b>	<b>142,767,985.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		261,655,499.07	93,177,820.37
支付给职工以及为职工支付的现金		26,252,298.52	21,521,627.62
支付的各项税费		3,460,756.13	1,394,272.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,790,251.64	11,502,277.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>297,158,805.36</b>	<b>127,595,998.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,780,218.43</b>	<b>15,171,986.69</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,246,484.89	18247096.26
投资支付的现金		47,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>50,246,484.89</b>	<b>18,247,096.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,246,484.89</b>	<b>-18,247,096.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	74,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		65,684,417.16	21,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>113,684,417.16</b>	<b>95,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		69,500,000.00	56,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,267,233.06	4,200,741.16
支付其他与筹资活动有关的现金		9,081,273.07	40,872,126.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>83,848,506.13</b>	<b>101,572,867.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,835,911.03</b>	<b>-6,072,867.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>19,230.66</b>	<b>11,316.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,388,875.23</b>	<b>-9,136,660.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,211,837.47	14,348,498.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,600,712.70</b>	<b>5,211,837.47</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	82,440,186.00				98,891,659.88				16,039,550.17		125,098,705.55		322,470,101.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

他													
二、本 年期初 余额	82,440,186.00	-	-	-	98,891,659.88	-	-	-	16,039,550.17	-	125,098,705.55	-	322,470,101.60
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）									1,775,481.00	-	15,979,329.03		17,754,810.03
（一） 综合收 益总额											17,754,810.03		17,754,810.03
（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								1,775,481.00		-1,775,481.00			
1. 提取 盈余公 积								1,775,481.00		-1,775,481.00			
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													
四、本 年期末 余额	82,440,186.00	-	-	-	98,891,659.88	-	-	-	17,815,031.17	-	141,078,034.58	-	340,224,911.63

项目	2024 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 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	82,440,186.00				98,891,659.88				15,786,628.84		122,822,413.57		319,940,888.29	
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	82,440,186.00	-	-	-	98,891,659.88	-	-	-	15,786,628.84	-	122,822,413.57	-	319,940,888.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									252,921.33	-	2,276,291.98		2,529,213.31
（一）综合收益总额											2,529,213.31		2,529,213.31
（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									252,921.33	-252,921.33			-
1. 提取盈余公积									252,921.33	-252,921.33			-
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>	82,440,186.00	-	-	-	98,891,659.88	-	-	-	16,039,550.17	-	125,098,705.55	-	322,470,101.60

法定代表人：陈琼

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：胡晓岗

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,440,186.00				98,891,659.88				16,039,550.17		125,098,705.55	322,470,101.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	82,440,186.00	-	-	-	98,891,659.88	-	-	-	16,039,550.17	-	125,098,705.55	322,470,101.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									17,754,810.01	-	-	17,754,810.01
(一) 综合收益总额											17,754,810.01	17,754,810.01
(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									17,754,810.01		-17,754,810.01	-
1. 提取盈余公积									17,754,810.01		-17,754,810.01	-
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>	82,440,186.00	-	-	-	98,891,659.88	-	-	-	33,794,360.18	-	125,098,705.55	340,224,911.61

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,440,186.00				98,891,659.88				15,786,628.84		122,822,413.57	319,940,888.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,440,186.00	-	-	-	98,891,659.88	-	-	-	15,786,628.84	-	122,822,413.57	319,940,888.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									252,921.33	-	2,276,291.98	2,529,213.31

(一) 综合收益总额											2,529,213.31	2,529,213.31
(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								252,921.33	-	-252,921.33		-
1. 提取盈余公积								252,921.33		-252,921.33		-
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>	82,440,186.00	-	-	-	98,891,659.88	-	-	-	16,039,550.17	-	125,098,705.55	322,470,101.60

**江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司**  
**2025 年度合并财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司简介**

公司名称: 江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

注册资本: 人民币 8,244.02 万元

实收资本: 人民币 8,244.02 万元

法定代表人: 陈琼

成立日期: 2013 年 6 月 3 日

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

公司住所: 宿迁市沭阳县青伊湖镇通湖大道 272 号

**2、业务性质及主要经营活动**

公司行业性质: 一般制造业

公司是一家集研发、生产和进出口贸易于一体的石英制品专业公司, 主营产品包括高纯石英砂、多规格、多种类的石英制品及深加工管材。产品主要应用于半导体、航空航天、国防军工、电工电子、太阳能、电光源、光通讯、医用器材、环保设备等高新技术领域。

**3、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2026年3月27日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

**1、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》和各项具体会计准则、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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)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。

**2、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。

**三、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事石英制品经营。本公司及各子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。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **(1) 同一控制下企业合并**

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**

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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“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）。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以

下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

## （2）合并财务报表编制的方法

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，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、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “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”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”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。

### **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **8、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。

### **9、外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币交易的折算方法**

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。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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。上年年末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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 11、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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也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。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

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

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、技术和行业环境是否发生显著不利变化；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 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) 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、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### 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。

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
组合 1（账龄组合）	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（关联方组合）	关联方的应收账款

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	40.00	40.00
3 至 4 年	60.00	60.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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) 债务人财务状况严重恶化；
- 2) 债务人违反合同严重逾期等；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

### 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
组合 1（账龄组合）	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、库存商品。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 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

存货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。

### 13、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、10“金融工具”。

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。

(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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

### 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。

### ④ 处置长期股权投资

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、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

## **14、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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。固定资产仅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（%）
房屋建筑物	20	5	4.75	房屋建筑物
运输设备	4	5	23.75	运输设备
机器设备	10	5	9.5	机器设备
办公设备	3	5	31.67	办公设备
电子设备	3	5	31.67	电子设备

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

#### (4) 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够可靠地计量，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。

### 15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## **16、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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## **17、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。

有限使用寿命的无形资产项目的的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	不动产权证	直线法
专利技术	10 年	预期使用年限	直线法

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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：研究开发项目的研究和开发阶段区分明晰，且开发阶段支出能够可靠计量。

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **19、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。

## **20、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。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。离职后福利计划包括设定提存计划。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（辞退福利）。

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。

## 21、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

## 22、收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

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

## 23、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 24、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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。

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。

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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。

## 26、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

本公司租赁资产的类别主要为设备。

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本

公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 12 万元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （3）本公司作为出租人

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

本公司在报告期内无重要会计政策和会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 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。
城市维护建设税	按实际缴增值税 5% 计征
教育费附加	按实际缴增值税 3% 计征

地方教育费附加	按实际缴增值税 2%计征
企业所得税	按应纳税所得额 15%计征
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值 1.2%计征
土地使用税	按应税土地的实际占用面积 0.6 元/平方米/年计征

## 2、税收优惠及批文

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

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，本公司作为先进制造业企业可生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	11,600,912.72	5,211,837.47
其他货币资金		
合 计	11,600,912.72	5,211,837.47

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,504,209.37	4,277,923.59
商业承兑汇票		
小 计	20,504,209.37	4,277,923.59
减：坏账准备		
合 计	20,504,209.37	4,277,923.59

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,887,812.25	16,040,717.87
商业承兑汇票		

合 计	16,887,812.25	16,040,717.87
-----	---------------	---------------

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,390,570.48	69,818,802.60
1 至 2 年	3,154,814.46	16,537,707.97
2 至 3 年	5,069,312.92	1,597,256.65
3 至 4 年	392,483.50	1,918,729.42
4 至 5 年	606,890.40	
5 年以上		
小 计	66,614,071.76	89,872,496.64
减：坏账准备	6,091,478.28	7,761,736.64
合 计	60,522,593.48	82,110,760.00

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,614,071.76	100.00	6,091,478.28	9.14	60,522,593.48
其中：					
组合 1（账龄组合）	66,614,071.76	100.00	6,091,478.28	9.14	60,522,593.48
组合 2（关联方组合）					
合 计	66,614,071.76	—	6,091,478.28	—	60,522,593.48

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,872,496.64	100.00	7,761,736.64	8.64	82,110,760.00
其中：					

组合 1 (账龄组合)	89,872,496.64	100.00	7,761,736.64	8.64	82,110,760.00
组合 2 (关联方组合)					
合 计	89,872,496.64	—	7,761,736.64	—	82,110,760.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,390,570.48	2,869,528.52	5.00
1 至 2 年	3,154,814.46	473,222.17	15.00
2 至 3 年	5,069,312.92	2,027,725.17	40.00
3 至 4 年	392,483.50	235,490.10	60.00
4 至 5 年	606,890.40	485,512.32	80.00
5 年以上			
合 计	66,614,071.76	6,091,478.28	9.14

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,761,736.64		1,476,088.86	194,169.50	6,091,478.28
合 计	7,761,736.64		1,476,088.86	194,169.50	6,091,478.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	194,169.50

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
沈阳越华半导体科技有限公司	货款	194,169.50	公司注销		否
合 计	—	194,169.50	—	—	—

(5) 本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,891,324.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,606,777.31 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	3,851,902.33	60.03	18,314,709.12	84.97
1至2年	1,781,438.84	27.76	3,173,179.49	14.72
2至3年	746,708.96	11.64	31,000.00	0.14
3年以上	36,486.00	0.57	36,486.00	0.17
合 计	6,416,536.13	—	21,555,374.61	—

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项如下:

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
沭阳县大伟石英制品厂	1,362,338.84	1-2年	供应商未复产交货
连云港融东石英制品有限公司	500,000.00	2-3年	供应商未复产交货
东海县鑫润华石英制品有限公司	309,200.00	1-2年	石英砂纯度指标不合格有退换货,正在检测。
合 计	2,171,538.84		

(3) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,033,430.82 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 78.44%。

## 5、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	47,272,520.12	269,215.87
1至2年	7,094.63	1,331,276.33
2至3年	1,942.33	3,800.00
3至4年	3,800.00	
4至5年		
5年以上		
小 计	47,285,357.08	1,604,292.20
减: 坏账准备		
合 计	47,285,357.08	1,604,292.20

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴社保	17,829.39	8,116.06
保证金	50,000.00	1,260,000.00
备用金	217,527.69	336,176.14

股权转让金	47,000,000.00	
小 计	47,285,357.08	1,604,292.20
减：坏账准备		
合 计	47,285,357.08	1,604,292.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
许开港	股权转让金	47,000,000.00	1 年以内	99.40%	
杨锐	备用金	114,602.00	1 年以内	0.24%	
上饶晶科能源叁 号智造有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.11%	
王海军	备用金	27,001.56	1 年以内	0.06%	
康爱利	备用金	23,554.30	1 年以内	0.05%	
合 计	—	47,215,157.86	—	99.86%	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	177,756,012.95		177,756,012.95
半成品			
产成品	50,432,216.28		50,432,216.28
库存商品	3,952,809.59		3,952,809.59
合 计	232,141,038.82		232,141,038.82

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,621,062.50		72,621,062.50
半成品	4,240,853.41		4,240,853.41
产成品	64,535,079.17		64,535,079.17
库存商品	5,339,243.06		5,339,243.06

合 计	146,736,238.14	146,736,238.14
-----	----------------	----------------

### 7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	682,344.00	1,182,809.25
合 计	682,344.00	1,182,809.25

### 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	162,900,812.71	143,067,248.25
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	162,900,812.71	143,067,248.25

#### (1) 固定资产

##### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设 备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	47,763,237.68	140,871,673.15	624,279.08	1,676,601.98	303,967.91	191,239,759.80
2、本期增加金额		35,521,457.96	47,787.61	47,421.04		35,616,666.61
(1) 购置		1,757,380.53	47,787.61	47,421.04		1,852,589.18
(2) 在建工程转入		33,764,077.43				33,764,077.43
3、本期减少金额		79,646.02				79,646.02
(1) 处置或报废		79,646.02				79,646.02
4、期末余额	47,763,237.68	176,313,485.09	672,066.69	1,724,023.02	303,967.91	226,776,780.39
二、累计折旧						
1、上年年末余额	12,470,023.02	34,040,540.14	455,057.68	918,906.40	287,984.31	48,172,511.55
2、本期增加金额	2,268,753.96	13,172,342.17	86,794.76	206,937.62	784.65	15,735,613.16
(1) 计提	2,268,753.96	13,172,342.17	86,794.76	206,937.62	784.65	15,735,613.16

3、本期减少金额		32,157.03				32,157.03
（1）处置或报废		32,157.03				32,157.03
4、期末余额	14,738,776.98	47,180,725.28	541,852.44	1,125,844.02	288,768.96	63,875,967.68
三、减值准备						
1、上年年末余额						
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	33,024,460.70	129,132,759.81	130,214.25	598,179.00	15,198.95	162,900,812.71
2、上年年末账面价值	35,293,214.66	106,831,133.01	169,221.40	757,695.58	15,983.60	143,067,248.25

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新拉管楼	2,122,078.84	正在办理之中

③所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	12,172,203.00	银行借款抵押
固定资产-机器设备	14,956,610.97	回租抵押
合 计	27,128,813.97	

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	32,002,143.75	52,610,263.79
工程物资		
减：减值准备		
合 计	32,002,143.75	52,610,263.79

（1）在建工程

①在建工程情况

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
厂房建设	4,412,517.82		4,412,517.82	3,681,118.00		3,681,118.00

高纯新材料工厂新建工程	4,633,458.48		4,633,458.48	2,171,744.14		2,171,744.14
变压器更新改造				3,902,548.57		3,902,548.57
连熔炉改造项目				23,199,133.05		23,199,133.05
精加工成型扩建项目				1,508,315.35		1,508,315.35
金蝶云星空	114,698.11		114,698.11	114,698.11		114,698.11
东厂区拉管车间建设	8,935,237.41		8,935,237.41	7,574,150.94		7,574,150.94
东厂区拉管炉建设	13,906,231.93		13,906,231.93	10,458,555.63		10,458,555.63
合计	32,002,143.75		32,002,143.75	52,610,263.79		52,610,263.79

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房建设	5,000,000.00	3,681,118.00	731,399.82			4,412,517.82
高纯新材料工厂新建工程	50,000,000.00	2,171,744.14	2,461,714.34			4,633,458.48
变压器更新改造	4,000,000.00	3,902,548.57	334,702.75	4,237,251.32		
连熔炉改造项目	70,000,000.00	23,199,133.05		23,199,133.05		
精加工成型扩建项目	4,000,000.00	1,508,315.35	2,425,204.37	3,933,519.72		
软件-金蝶云星空	1,500,000.00	114,698.11				114,698.11
东厂区拉管车间建设	12,000,000.00	7,574,150.94	1,361,086.47			8,935,237.41
东厂区拉管炉建设	52,000,000.00	10,458,555.63	5,841,849.64	2,394,173.34		13,906,231.93
合计	198,500,000.00	52,610,263.79	13,155,957.39	33,764,077.43		32,002,143.75

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房建设	88.25%					自筹
高纯新材料工厂新建工程	90.14%		2,767,495.51			自筹
变压器更新改造	105.75%					自筹
连熔炉改造项目	89.50%		913,987.41			自筹
精加工成型扩建项目	98.25%					自筹
软件-金蝶云星空	7.65%					自筹
东厂区拉管车间建设	74.42%					自筹
东厂区拉管炉建设	26.73%					自筹
合计			3,681,482.92			

10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,590,936.16	200,000.00	2,790,936.16
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	2,590,936.16	200,000.00	2,790,936.16
二、累计摊销			
1、上年年末余额	305,644.89	158,333.45	463,978.34
2、本期增加金额	51,818.63	41,666.55	93,485.18
(1) 计提	51,818.63	41,666.55	93,485.18
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	357,463.52	200,000.00	557,463.52
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,233,472.64		2,233,472.64
2、上年年末账面价值	2,285,291.27	41,666.55	2,326,957.82

## (2) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地	2,233,472.39	银行借款抵押
合 计	2,233,472.39	

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,091,478.28	913,721.74	7,761,736.64	1,164,260.50
合 计	6,091,478.28	913,721.74	7,761,736.64	1,164,260.50

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前抵扣的固定资产折旧	40,186,882.89	6,028,032.40	46,894,429.18	7,034,164.36
合 计	40,186,882.89	6,028,032.40	46,894,429.18	7,034,164.36

## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备采购及工程款	1,391,353.19	13,662,411.95
合 计	1,391,353.19	13,662,411.95

## 13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	12,172,203.00	银行借款抵押
无形资产-土地	2,233,472.39	银行借款抵押
固定资产-机器设备	14,956,610.97	回租抵押
合 计	29,362,286.36	

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	11,500,000.00	12,000,000.00
保证借款	28,500,000.00	20,500,000.00
信用借款	8,000,000.00	37,000,000.00
合 计	48,000,000.00	69,500,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、13 所有权或使用权受限制的资产。

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	2,139,591.16	2,601,311.97
设备款	10,028,056.16	5,135,111.34
货款	47,237,989.36	22,766,123.22
工程款	255,454.26	334,860.00
合 计	59,661,090.94	30,837,406.53

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宿迁市智达科技新材料有限公司	2,426,123.26	未结算
宁波盛豪新能源有限公司	1,220,600.00	未结算
合 计	3,646,723.26	—

## 16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	14,950,699.00	3,074,311.49
合 计	14,950,699.00	3,074,311.49

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,735,295.26	24,990,723.55	25,847,606.27	1,878,412.54
二、离职后福利-设定提存计划		599,542.09	599,542.09	
合 计	2,735,295.26	25,590,265.64	26,447,148.36	1,878,412.54

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,735,295.26	23,653,823.91	24,510,706.63	1,878,412.54
2、职工福利费		935,107.81	935,107.81	
3、社会保险费		349,909.79	349,909.79	
其中：医疗保险费		268,494.84	268,494.84	
工伤保险费		54,872.96	54,872.96	
生育保险费		26,541.99	26,541.99	
4、住房公积金		33,447.00	33,447.00	
5、工会经费和职工教育经费		18,435.04	18,435.04	

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,735,295.26	24,990,723.55	25,847,606.27	1,878,412.54

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		579,325.52	579,325.52	
2、失业保险费		20,216.57	20,216.57	
合 计		599,542.09	599,542.09	

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	84,976.05	
企业所得税	616,395.94	1,308,577.28
房产税	89,135.90	54,892.97
土地使用税	4,926.00	4,926.00
个人所得税	140,378.84	103,342.45
印花税	12,138.64	35,682.05
城市维护建设税	4,248.80	
教育附加	4,248.80	
环境保护税	158.16	
合 计	956,607.13	1,507,420.75

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款及借款	18,620,456.00	21,429,041.00
未支付报销款	1,005,560.09	1,418,122.45
陈琼借款	63,684,417.16	
合 计	83,310,433.25	22,847,163.45

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款（附注五、23）		5,758,545.13
合 计		5,758,545.13

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

已背书未终止确认的应收票据	16,040,717.87	3,000,140.20
合同负债税费	1,943,590.87	399,660.49
合 计	17,984,308.74	3,399,800.69

## 22、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		46,168.31
合 计		46,168.31

### (1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
售后回租借款（不符合租赁准则规定）		5,804,713.44
减：一年内到期部分（附注五、20）		5,758,545.13
合 计		46,168.31

## 23、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,300,000.00		700,000.00	5,600,000.00	电子级高纯石英砂项目 重大成果转化资金补贴
合 计	6,300,000.00		700,000.00	5,600,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
电子级高纯 石英砂项目 重大成果转 化资金补贴	6,300,000.00			700,000.00		5,600,000.00	与资产相关
合 计	6,300,000.00			700,000.00		5,600,000.00	—

## 24、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	82,440,186.00						82,440,186.00

## 25、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	98,891,659.88			98,891,659.88
其他资本公积				
合 计	98,891,659.88			98,891,659.88

## 26、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,039,550.17	1,775,481.00		17,815,031.17
合 计	16,039,550.17	1,775,481.00		17,815,031.17

## 27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	125,098,705.55	122,822,413.57
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	125,098,705.55	122,822,413.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,754,810.03	2,529,213.31
减：提取法定盈余公积	1,775,481.00	252,921.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	141,078,034.58	125,098,705.55

## 28、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,851,813.75	240,796,563.21	188,054,255.85	164,902,549.65
其他业务	27,870,109.84	26,659,050.21	8,231,677.97	6,114,503.26
合 计	312,721,923.59	267,455,613.42	196,285,933.82	171,017,052.91

### （2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
购销	8,338,494.38	8,300,264.47	13,138,586.07	10,187,447.82
自产	276,513,319.37	232,496,298.74	174,915,669.78	154,715,101.83
其他	27,870,109.84	26,659,050.21	8,231,677.97	6,114,503.26

合 计	312,721,923.59	267,455,613.42	196,285,933.82	171,017,052.91
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

### 29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	66,518.22	74,697.51
房产税	567,538.61	219,571.88
土地使用税	19,704.00	19,704.00
城市维护建设税	15,688.70	65,077.65
教育费附加	15,688.70	27,890.42
车船税	300.00	1,620.00
环境保护税	316.32	
合 计	685,754.55	408,561.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,384,006.00	1,870,504.67
业务招待费	771,841.01	667,115.08
折旧费	206,130.72	224,847.44
展览及广告费	226,291.08	192,764.88
差旅费	513,170.85	508,104.24
车辆使用费	127,533.70	191,089.97
福利费		46,118.67
其他	6,516.00	38,866.10
合 计	4,235,489.36	3,739,411.05

### 31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,152,220.11	5,172,533.55
业务招待费	434,529.38	1,764,159.05
折旧费	479,925.47	524,644.00
中介服务费	699,125.75	1,261,797.51
车辆使用费	178,986.48	187,377.36
维修费	529,369.1	1,548,914.76
保险费	124,360.87	159,540.06
差旅费	367,906.22	411,959.56

办公费	327,376.15	265,943.84
无形资产摊销	93,485.18	101,818.68
快递费	46,755.08	51,691.68
残保金	16,560.00	16,470.00
房屋租赁费	228,045.87	120,000.00
其他	210,894.53	214,736.19
合 计	8,889,540.19	11,801,586.24

### 32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
电子级高纯石英砂研发项目	4,991,559.69	8,136,136.55
半导体负压石英制品研发项目	5,423,783.81	
合 计	10,415,343.50	8,136,136.55

### 33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	5,467,638.62	6,572,588.48
减：利息收入	1,510.64	2,375.32
汇兑损失		11,316.87
减：汇兑收益	19,230.66	
手续费	13,080.38	12,828.23
融资担保费	131,132.07	119,339.62
其他	191,101.00	41,417.00
合 计	5,820,672.09	6,755,114.88

### 34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	832,000.00	3,340,000.00	842,168.24
加计抵减增值税和退税	1,714,676.79	1,290,922.56	1,714,676.79
代扣个人所得税手续费返还	12,261.81	7,502.43	2,093.57
合 计	2,558,938.60	4,638,424.99	2,558,938.60

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
人才项目补助		450,000.00	与收益相关
沭阳县政府项目扶持和奖励资金		390,000.00	与收益相关
收到产业引导资金	60,000.00		与收益相关

小巨人奖补		1,800,000.00	与收益相关
沐阳县工业和信息化局 2024 年第一批市级产业奖补	72,000.00		与收益相关
科技成果转化和省重点研发专项资金	700,000.00	700,000.00	与资产相关

### 35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-258,057.39	-4,845.86
合 计	-258,057.39	-4,845.86

### 36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,476,088.86	3,684,619.35
合 计	1,476,088.86	3,684,619.35

### 37、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-21,825.27		-21,825.27
合 计	-21,825.27		-21,825.27

### 38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		443,470.45	
其中：固定资产		443,470.45	
其他	202,462.64	12,696.18	202,462.64
合 计	202,462.64	456,166.63	776,790.06

### 39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出		48,000.00	
滞纳金及罚款支出	776,790.06	454,332.28	776,790.06
其他支出		317,452.21	
合 计	776,790.06	819,784.49	776,790.06

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,401,111.03	126,858.12

递延所得税费用	-755,593.20	-273,420.08
合 计	645,517.83	-146,561.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	18,400,327.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,760,049.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	387,981.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-505,891.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-434,319.71
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-1,562,301.53
所得税费用	645,517.83

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,510.64	2,375.32
政府补助	2,558,938.60	2,652,696.18
其他营业外收入	12,261.81	7,502.43
其他往来资金	2,826,534.06	1,153,357.85
合 计	5,399,245.11	3,815,931.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务费用-银行手续费	33,248.22	12,828.23
销售、管理、研发等付现费用	4,720,213.36	10,696,584.52
罚款及滞纳金	766,790.06	454,332.28
其他往来资金	269,800.00	338,532.57
合 计	5,790,051.64	11,502,277.60

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
商业保理取得的资金		21,000,000.00

临时拆借补充流动资金充	65,684,417.16	
合 计	65,684,417.16	21,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
售后回租及融资租赁业务租赁付款额及保证金	4,944,541.00	28,163,327.18
商业保理还款支付的资金	4,005,600.00	12,589,460.00
融资担保费	131,132.07	119,339.62
合 计	9,081,273.07	40,872,126.80

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,754,810.03	2,529,213.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,476,088.86	-3,684,619.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	15,735,613.16	15,689,454.86
无形资产摊销	93,485.18	101,818.68
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）	21,825.27	-443,470.45
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）	5,598,770.69	6,733,345.10
投资损失（收益以“-”号填列）	258,057.39	4,845.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	250,538.76	552,692.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,006,131.96	-826,112.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-85,404,800.68	-16,764,243.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,235,580.87	15,329,349.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,718,758.60	-4,050,287.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,780,418.45	15,171,986.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,600,912.72	5,211,837.47
减：现金的上年年末余额	5,211,837.47	14,348,498.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	6,389,075.25	-9,136,660.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,600,912.72	5,211,837.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,600,912.72	5,211,837.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,600,912.72	5,211,837.47
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		

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	10,415,343.50	8,136,136.55
合 计	10,415,343.50	8,136,136.55

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
直接材料	5,310,017.27	5,209,080.51
直接人工	1,358,639.73	508,309.40
电费	1,838,069.60	1,400,186.57
折旧	967,391.23	567,141.63
其他	941,225.67	451,418.44
合 计	10,415,343.50	8,136,136.55

七、在其他主体中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
鑫亿鼎（浙江）材料科技有限公司	2000 万	浙江省 杭州市 萧山区	浙江省杭州市萧山区 萧山科技城钱农一路 2号金帝·新道蓝谷11 号楼1层101室	新材料（石英 / 电子专用 材料）的研发、制造、销 售与技术服务	100%		新设 设立
江苏永亿璟 新能源科技 有限公司	1000 万	江苏省 宿迁市 沭阳县	江苏省宿迁市沭阳县 青伊湖镇埭庄分场振 兴大道北侧、瑞江科 技东侧	新能源技术研发与综合能 源服务，聚焦光伏与储能 领域的技术服务、设备销 售及工程配套，同时覆盖 充电服务与合同能源管理	100%		新设 设立

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

关联方名称	股权比例	关联关系
陈琼	35.9787%	现任董事长、总经理、控股股东、实际 控制人

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡晓岗	副总经理、财务负责人、董事
宋海江	董事
魏文杰	董事
陈东	董事
杨锐	董事会秘书
谢大春	副总经理
王海军	监事会主席
梁海东	监事
张伟	职工监事
淮安睿晶石英科技有限公司	实际控制人陈琼持股 100%的公司

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淮安睿晶石英科技有限公司	石英管	16,464,667.92	

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淮安睿晶石英科技有限公司	石英制品	25,767,681.57	

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈琼、陈奖	3,000,000.00	2025-07-07	2026-07-04	否
	2,000,000.00	2025-12-19	2026-12-19	否
	4,000,000.00	2025-02-25	2026-02-24	否
	2,000,000.00	2025-03-05	2026-03-04	否
	2,000,000.00	2025-03-06	2026-03-05	否
	1,500,000.00	2025-03-07	2026-03-06	否
	5,000,000.00	2025-04-03	2026-04-02	否
陈琼	10,000,000.00	2025-08-14	2026-07-14	否
	4,000,000.00	2025-09-10	2026-09-09	否
	4,000,000.00	2025-09-10	2026-09-09	否

#### 4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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
其他应收款:				
谢大春	10,688.33		11,553.33	
杨锐	114,602.00		24,602.00	
王海军	27,001.56			
合计	152,291.89		36,155.33	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
陈琼	63,684,417.16	
王海军		193,095.48
胡晓岗	141,921.79	19,334.22
杨锐		70,954.45

张伟	72,715.83	101,964.58
宋海江	30,882.69	
合 计	63,929,937.47	385,348.73
预收款项：		
淮安睿晶石英科技有限公司	10,254,387.19	
合 计	10,254,387.19	

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司于 2026 年 1 月 21 日经总经理审批并公告《江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2026-001），本公司与自然人徐传德共同出资设立鑫亿鼎（淮安）材料科技有限公司（暂定名，以工商核准为准）。该公司注册资本1,600 万元，本公司出资816 万元，持股51%；自然人徐传德出资784万元，持股49%。注册地址为江苏省淮安市涟水县经济开发区，主营业务为合成石英砂、合成石英玻璃材料的研发、生产与销售。截至 2026 年 3 月 27 日，该子公司尚未完成工商注册登记，本公司尚未实际出资。

## 十一、其他重要事项

### 1、实际控制人股权质押

（1）陈琼将 100 万股质押给江苏东海张农商村镇银行有限责任公司，取得个人借款 170 万；

（2）陈琼将 150 万股质押给沭阳经济开发区融资担保有限公司，取得公司借款 1000 万；

（3）陈琼将 771 万股质押给国盛安泰商业保理有限公司，取得公司借款 1800 万。

### 2、股份代持

公司 2024 年对股份代持事项进行全面自查，结果如下：2017 年至 2020 年期间，公司实际控制人陈琼、陶伟以及原公司股东曲金铭（曾任公司董事）存在与多名投资人签订《鑫亿鼎股权转让代持协议》、《关于江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司股份转让暨代持协议》，约定由陈琼、陶伟在投资人成为“新三板”合格投资人之前为其代为持有公司股份。

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

陶伟限期清退代持股份。

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

### 3、股权收购

公司于 2025 年 4 月 15 日向淮安睿晶石英科技有限公司（以下简称“淮安睿晶”）原实控人许开港支付尽调保证金 500 万元，从 2025 年 5 月至 7 月公司陆续向许开港预先支付股权转让款共计 4200 万元；自 2025 年 5 月上旬起，通过分阶段、有步骤地派驻管理人员，逐步介入和主导淮安睿晶的人事、采购、销售、生产、财务等日常运营与管理审批流程，形成了事实上的受托经营关系；至 2025 年 8 月 5 日鑫亿鼎实控人陈琼从江苏福港石英科技有限公司处受让淮安睿晶 100%股权后，公司能够完全独立控制淮安睿晶的公章、财务章等企业印鉴的实际使用权限，鑫亿鼎能够真正控制淮安睿晶的财务和经营决策权力。2025 年 11 月 19 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于补充签署〈股权收购协议〉的议案》。2025 年 12 月 8 日，公司 2025 年第四次临时股东大会审议通过《关于补充签署〈股权收购协议〉的议案》。该《股权收购协议》约定，公司持股比例为 51%，陈琼持股比例为 49%。截至 2026 年 3 月 27 日，本次股权收购事项尚未完成。

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；	-21,825.27	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	832,000.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工	-	

的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-574,327.42	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	235,847.31	
减：所得税影响金额	35,377.10	
扣除所得税后非经常性损益合计	200,470.21	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.36	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.30	0.21	0.21

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,390,570.48	69,818,802.60
1 至 2 年	3,154,814.46	16,537,707.97
2 至 3 年	5,069,312.92	1,597,256.65
3 至 4 年	392,483.50	1,918,729.42
4 至 5 年	606,890.40	
5 年以上		
小 计	66,614,071.76	89,872,496.64
减：坏账准备	6,091,478.28	7,761,736.64
合 计	60,522,593.48	82,110,760.00

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,614,071.76	100.00	6,091,478.28	9.14	60,522,593.48
其中:					
组合 1 (账龄组合)	66,614,071.76	100.00	6,091,478.28	9.14	60,522,593.48
组合 2 (关联方组合)					
合 计	66,614,071.76	—	6,091,478.28	—	60,522,593.48

(续)

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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,872,496.64	100.00	7,761,736.64	8.64	82,110,760.00
其中:					
组合 1 (账龄组合)	89,872,496.64	100.00	7,761,736.64	8.64	82,110,760.00
组合 2 (关联方组合)					
合 计	89,872,496.64	—	7,761,736.64	—	82,110,760.00

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,390,570.48	2,869,528.52	5.00
1 至 2 年	3,154,814.46	473,222.17	15.00
2 至 3 年	5,069,312.92	2,027,725.17	40.00
3 至 4 年	392,483.50	235,490.10	60.00
4 至 5 年	606,890.40	485,512.32	80.00
5 年以上			
合 计	66,614,071.76	6,091,478.28	9.14

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,761,736.64		1,476,088.86	194,169.50	6,091,478.28
合计	7,761,736.64		1,476,088.86	-94,169.50	6,091,478.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	194,169.50

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
沈阳越华半导体科技有限公司	货款	194,169.50	公司注销		否
合计	——	194,169.50	——	——	——

(5) 本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,891,324.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,606,777.31 元。

## 2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,851,902.33	60.03	18,314,709.12	84.97
1 至 2 年	1,781,438.84	27.76	3,173,179.49	14.72
2 至 3 年	746,708.96	11.64	31,000.00	0.14
3 年以上	36,486.00	0.57	36,486.00	0.17
合计	6,416,536.13	——	21,555,374.61	——

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项如下：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
沭阳县大伟石英制品厂	1,362,338.84	1-2 年	供应商未复产交货
连云港融东石英制品有限公司	500,000.00	2-3 年	供应商未复产交货
东海县鑫润华石英制品有限公司	309,200.00	1-2 年	石英砂纯度指标不合格有退换货，正在检测。
合计	2,171,538.84		

(3) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,033,430.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.44%。

### 3、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	47,272,720.12	269,215.87
1 至 2 年	7,094.63	1,331,276.33
2 至 3 年	1,942.33	3,800.00
3 至 4 年	3,800.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	47,285,557.08	1,604,292.20
减：坏账准备		
合 计	47,285,557.08	1,604,292.20

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴社保	17,829.39	8,116.06
保证金	50,000.00	1,260,000.00
备用金	217,727.69	336,176.14
股权转让金	47,000,000.00	
小 计	47,285,557.08	1,604,292.20
减：坏账准备		
合 计	47,285,557.08	1,604,292.20

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
许开港	股权转让金	47,000,000.00	1 年以内	99.40%	
杨锐	备用金	114,602.00	1 年以内	0.24%	
上饶晶科能源叁 号智造有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.11%	
王海军	备用金	27,001.56	1 年以内	0.06%	
康爱利	备用金	23,554.30	1 年以内	0.05%	
合 计	—	47,215,157.86	—	99.86%	

### 4、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	177,756,012.95		177,756,012.95
半成品			
产成品	50,432,216.28		50,432,216.28
库存商品	3,952,809.59		3,952,809.59
合 计	232,141,038.82		232,141,038.82

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,621,062.50		72,621,062.50
半成品	4,240,853.41		4,240,853.41
产成品	64,535,079.17		64,535,079.17
库存商品	5,339,243.06		5,339,243.06
合 计	146,736,238.14		146,736,238.14

## 5、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	2,139,591.16	2,601,311.97
设备款	10,028,056.16	5,135,111.34
货款	47,237,989.36	22,766,123.22
工程款	255,454.26	334,860.00
合 计	59,661,090.94	30,837,406.53

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宿迁市智达科技新材料有限公司	2,426,123.26	未结算
宁波盛豪新能源有限公司	1,220,600.00	未结算
合 计	3,646,723.26	—

## 6、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

货款	14,950,699.00	3,074,311.49
合 计	14,950,699.00	3,074,311.49

## 7、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款及借款	18,620,456.00	21,429,041.00
未支付报销款	1,005,560.09	1,418,122.45
陈琼借款	63,684,417.16	
合 计	83,310,433.25	22,847,163.45

## 8、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,851,813.75	240,796,563.21	188,054,255.85	164,902,549.65
其他业务	27,870,109.84	26,659,050.21	8,231,677.97	6,114,503.26
合 计	312,721,923.59	267,455,613.42	196,285,933.82	171,017,052.91

### (2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
购销	8,338,494.38	8,300,264.47	13,138,586.07	10,187,447.82
自产	276,513,319.37	232,496,298.74	174,915,669.78	154,715,101.83
其他	27,870,109.84	26,659,050.21	8,231,677.97	6,114,503.26
合 计	312,721,923.59	267,455,613.42	196,285,933.82	171,017,052.91

## 9、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-258,057.39	-4,845.86
合 计	-258,057.39	-4,845.86

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

2026年3月27日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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
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；	-21,825.27
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；	832,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-574,327.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>235,847.31</b>
减：所得税影响数	35,377.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>200,470.21</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用