

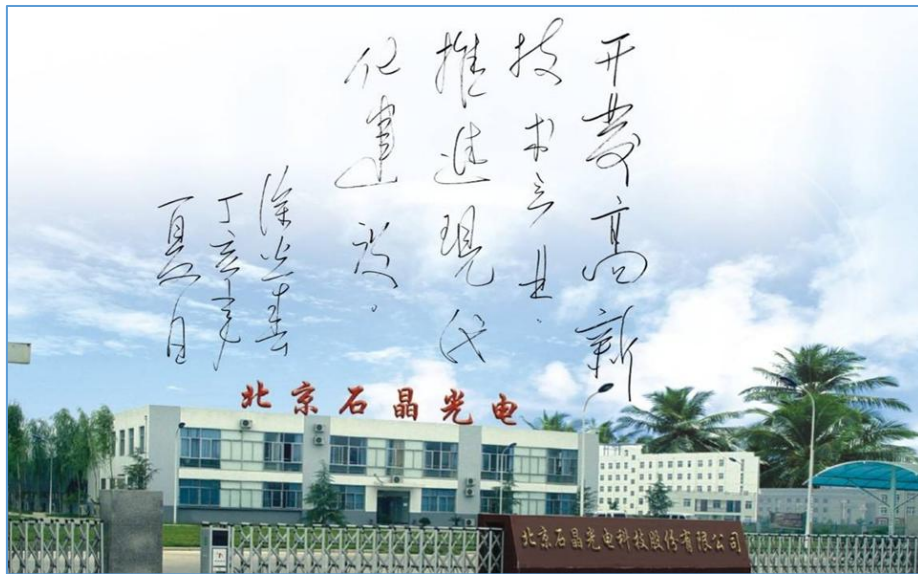


石晶光电

NEEQ: 430025

北京石晶光电科技股份有限公司

Beijing Crystal Photoelectric Science & Technology Inc.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人项麟、主管会计工作负责人张营及会计机构负责人（会计主管人员）孔海波保证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、信永中和会计师事务所（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	6
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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	123

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、石晶光电	指	北京石晶光电科技股份有限公司
股东会	指	北京石晶光电科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京石晶光电科技股份有限公司董事会
审计委员会	指	北京石晶光电科技股份有限公司董事会审计委员会
济源石晶	指	济源石晶光电频率技术有限公司
新疆石晶	指	新疆可克达拉石晶光电科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《北京石晶光电科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
晶体材料	指	人造石英晶体和晶片,包括人造石英压电晶体、人造石英光学晶体,压电晶片、光学晶片
原晶	指	没有加工过的人造石英晶体,包括人造石英压电晶体原晶和人造石英光学晶体原晶
棒(板)材	指	人造石英晶体制材
压电晶片	指	压电石英晶体片,包括压电石英晶体毛(坯)片、压电石英晶体厚度片、压电石英晶体频率片
光学晶片	指	光学石英晶体片,包括光学毛坯片,光学抛光片
厚度片	指	压电石英晶体厚度片,指石英晶体毛(坯)片经过初步研磨和再加工后的石英晶体片
频率片	指	压电石英晶体频率片,指压电石英晶体厚度片进一步研磨并分选后达到规定的频率,可供腐蚀工序用的石英晶体片
OLPF 光学抛光片	指	光学低通滤波器上用的抛光光学晶片。
高纯石英砂	指	高纯石英砂是指由天然石英矿物经过一系列物理的和化学的提纯技术生产的具有某种粒度规格的高纯非金属矿物原料,国际公认的高纯石英砂是以美国尤尼明(UNIMIN)公司 IOTA-CG 为标准,十二种元素杂质(Al, K, Na, Li, Ca, Mg, Fe, Mn, Cu, Cr, Ni, B)的含量小于 20ppm,其中碱金属(K, Na, Li)分别小于 1ppm 的高技术产品。
高压釜	指	用来生长人造石英晶体的高压容器
Q 值	指	原材料做成器件后的 5 次泛音的品质因素
腐蚀隧道	指	晶体中被杂质所缀饰的位错,在一定腐蚀条件下所形成的腐蚀沟槽
腐蚀隧道密度	指	用 40 倍的双筒显微镜,对腐蚀后的样品石英晶体 AT 切片上的腐蚀隧道计数,每平方厘米的平均数量(条数)

包裹体	指	将晶体浸在折射率匹配的液体中，由光源的散射光来观测到的人造石英晶体中可见的外来物质
报告期、本年度	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	北京石晶光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Crystal Photoelectric Science Technology Inc.		
	-		
法定代表人	项麟	成立时间	2003年8月26日
控股股东	控股股东为(南方工业资产管理有限责任公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(中国兵器装备集团有限公司), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(39)-电子元件及电子专用材料制造(398)-电子专用材料制造(3985)		
主要产品与服务项目	人造石英晶体原晶、棒材、厚度片、频率片、光学抛光片、高纯石英砂		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	石晶光电	证券代码	430025
挂牌时间	2008年1月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	96,200,036
主办券商(报告期内)	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼7层国融证券		
联系方式			
董事会秘书姓名	隋丹华	联系地址	河北省保定市容城县白塔路11号
电话	0312-2436658	电子邮箱	Suidanhua@163.com
传真	0312-2436658		
公司办公地址	河北省保定市容城县白塔路11号	邮政编码	070001
公司网址	www.cnbjcp.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108754181864H		
注册地址	河北省保定市中国(河北)自由贸易试验区雄安片区雄安高新区服务中心620-020		
注册资本(元)	96,200,036	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

1、公司行业分类及主营业务

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

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

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

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

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

2、公司的商业模式

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

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

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

(4) 研发模式：公司制定了切实有效的研发工作组织管理制度，实现对研发工作的高度促进。公

司研发部门结合市场需求、公司经营计划、生产需要等因素制定研发目标并进行具体的研发设计及试制工作。研发样品经过相关人员评估，待评估符合设计预期则会申请专利等产权作为公司技术储备，或进行正式批量生产，反之则会将设计进行修改直到成品符合设计预期。公司先后完成《低腐蚀隧道密度石英晶体产业化技术开发》、《表面贴装元件用优质压电石英晶体材料的研制与开发》、《光电信息用高品质石英晶体材料产业化示范工程》、《高纯抗辐射晶体产业化项目》、《高品质石英晶体光学片生产线建设项目》等项目的实施和验收，掌握了腐蚀隧道密度 1a 级原晶生长技术、Q 值 $\geq 3.8 \times 10^6$ 铝含量 $\leq 2\text{ppm}$ 原晶生长工艺、非破坏性腐蚀隧道密度检测方法和光学原晶脉理控制及检测方法等核心技术，并成功研发出航天测控用晶片、音叉晶片，进军航空航天及军工等水晶高端应用领域。为解决石英高端材料“卡脖子”问题，公司正积极推进高品质石英材料产业化项目建设，具备用人造石英晶体原料生长方法生产提纯高品质石英材料的工艺技术条件，并已完成 4N8 级及以上高品质石英材料量产工艺研发及中试，产品品质得到下游客户高度认可。

截至报告期末，公司商业模式无重大变更。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变更。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.公司最近一次国家级专精特新“小巨人”企业复审并取得证书时间是 2025 年 7 月 1 日，有效期三年。 2.公司最近一次高新技术企业复审并取得证书时间是 2024 年 12 月 16 日，证书编号：GR202413005040，有效期三年。

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	122,958,506.93	116,854,944.74	5.22%
毛利率%	33.34%	30.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,201,202.54	4,397,517.52	41.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,823,587.11	1,907,634.45	50.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.56%	2.4%	-
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）	1.16%	1.04%	-
基本每股收益	0.0645	0.0457	41.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	402,165,894.35	306,932,445.77	31.03%

负债总计	139,043,023.32	47,144,700.26	194.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,294,686.42	240,210,895.01	2.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.50	2.12%
资产负债率%（母公司）	12.49%	6.99%	-
资产负债率%（合并）	34.57%	15.36%	-
流动比率	1.64	10.31	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,945,499.79	29,115,327.98	-93.32%
应收账款周转率	2.98	3.38	-
存货周转率	1.43	1.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.03%	87.24%	-
营业收入增长率%	5.22%	20.64%	-
净利润增长率%	46.98%	3,812.77%	-

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	47,712,629.58	11.86%	92,022,666.63	29.98%	-48.15%
应收票据	16,120,408.19	4.01%	12,890,053.90	4.20%	25.06%
应收账款	41,294,611.97	10.27%	38,199,191.81	12.45%	8.10%
应收款项融资	5,380,397.71	1.34%	3,884,677.41	1.27%	38.50%
预付款项	153,082.53	0.04%	2,762,623.97	0.90%	-94.46%
其他应收款	2,602,162.78	0.65%	1,467,944.10	0.48%	77.27%
存货	47,082,199.79	11.71%	43,180,296.366	14.07%	9.04%
其他流动资产	18,209,232.67	4.53%	20,203,534.68	6.58%	-9.87%
固定资产	36,540,526.24	9.09%	40,053,749.17	13.05%	-8.77%
在建工程	169,449,900.26	42.13%	42,333,286.63	13.79%	300.28%
使用权资产	792,853.13	0.20%	1,295,267.21	0.42%	-38.79%
无形资产	6,236,624.79	1.55%	6,011,974.78	1.96%	3.74%
长期待摊费用	483,513.82	0.12%	588,233.71	0.19%	-17.80%
递延所得税资产	2,186,039.41	0.54%	2,038,945.11	0.66%	7.21%
其他非流动资产	7,921,711.48	1.97%	-	-	-
资产总计	402,165,894.35	100%	306,932,445.77	100%	31.03%
应付票据	20,000,000.00	4.97%			

应付账款	78,630,574.60	19.55%	11,656,050.31	3.8%	574.59%
合同负债	281,162.01	0.07%	124,780.71	0.04%	125.32%
应付职工薪酬	1,539,954.63	0.38%	1,887,821.91	0.62%	-18.43%
应交税费	1,180,286.43	0.29%	1,000,793.56	0.33%	17.94%
其他应付款	1,441,535.99	0.36%	182,289.18	0.06%	690.80%
一年内到期的非流动负债	517,460.21	0.13%	498,089.30	0.16%	3.89%
其他流动负债	5,096,197.68	1.27%	5,458,822.00	1.78%	-6.64%
长期借款	2,300,000.00	0.57%			
租赁负债	90,159.33	0.02%	607,619.54	0.20%	-85.16%
递延收益	27,937,907.40	6.95%	25,700,000.00	8.37%	8.71%
递延所得税负债	27,785.04	0.01%	28,433.75	0.009%	-2.28%

项目重大变动原因

<p>1、货币资金较上年期末减少 4431.00 万元，主要原因是报告期内新疆项目投资支出所致。</p> <p>2、预付款项较上年期末减少 260.95 万元，主要原因是报告期内与供应商完成结算所致。</p> <p>3、在建工程较上年同期增加 12711.66 万元，主要原因是报告期内实施“高品质石英材料产业化项目”建设，尚未竣工验收，计入“在建工程”。</p> <p>4、其他非流动资产较上年期末增加 792.17 万元，主要原因是报告期内预付工程款、设备款重分类所致。</p> <p>5、应付账款较上年期末增加 6697.45 万元，主要原因是报告期内增加应付高压反应釜设备款所致。</p> <p>6、其他应付款较上年期末增加 125.92 万元，主要原因是报告期内收到交易保证金所致。</p>
--

(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	122,958,506.93	-	116,854,944.74	-	5.22%
营业成本	81,964,293.69	66.66%	81,352,848.69	69.62%	0.75%
毛利率%	33.34%	-	30.38%	-	-
销售费用	2,837,721.70	2.31%	3,350,772.76	2.87%	-15.31%
管理费用	21,724,800.18	17.67%	16,360,121.17	14.00%	32.79%
研发费用	10,797,159.92	8.78%	7,934,580.02	6.79%	36.08%
财务费用	-6,624.03	-0.01%	-158,160.93	-0.14%	-95.81%
信用减值损失	50,638.92	0.04%	-154,969.27	-0.13%	-132.68%
资产减值损失	-991,611.40	-0.81%	-4,439,629.60	-3.80%	-77.66%
其他收益	4,028,699.67	3.28%	3,005,205.60	2.57%	34.06%
投资收益	84,099.99	0.07%	187,830.47	0.16%	-55.23%

资产处置收益	14,630.64	0.01%			
营业利润	6,758,203.48	5.5%	4,557,289.11	3.90%	48.29%
营业外收入	90,020.52	0.07%	69,425.14	0.06%	29.67%
营业外支出	41,373.26	0.03%	40,636.45	0.03%	1.81%
净利润	6,902,536.65	5.61%	4,696,378.22	4.02%	46.98%

项目重大变动原因

- 1、管理费用较上年同期增加 536.47 万元，增加 32.79%，主要因为报告期内发放年终奖和增加技术管理人员所致。
- 2、研发费用较上年同期增加 286.26 万元，增加 36.08%，主要因为报告期内公司提高技术研发投入所致。
- 3、其他收益较上年同期增加 102.35 万元，增加 34.06%，主要因为报告期内公司收到财政补贴增加所致。
- 4、资产减值损失较上年同期减少 344.80 万元，减少 77.66%，主要因为报告期内存货跌价损失同比减少所致。
- 5、净利润较上年同期增加 220.62 万元，增加 46.98%，主要因为报告期内产品结构调整提高毛利率、同时订单增加，另外本期公司获得的政府补助增加。

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	122,847,389.30	116,722,000.33	5.25%
其他业务收入	111,117.63	132,944.41	-16.42%
主营业务成本	81,835,670.53	81,164,862.19	0.83%
其他业务成本	128,623.16	187,986.50	-31.58%

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
棒（板）材	13,035,926.04	9,569,072.07	26.59%	-17.40%	-21.84%	4.17%
厚度片	22,826,704.11	15,530,051.64	31.97%	16.83%	18.73%	-1.09%
光学片	21,364,206.06	14,205,580.35	33.51%	-13.04%	-17.21%	3.35%
频率片	53,413,463.64	32,283,164.22	39.56%	17.68%	8.81%	4.93%
原晶	12,207,089.45	10,247,802.55	16.05%	6.67%	13.69%	-5.18%
合计	122,847,389.30	81,835,670.53	33.38%	5.25%	0.83%	2.92%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	96,801,948.29	62,815,951.94	35.11%	4.57%	-1.34%	3.89%
国外	26,045,441.01	19,019,718.59	26.97%	7.85%	8.72%	-0.59%

收入构成变动的原因

报告期内棒板材营业收入比上年同期减少 17.40%，光学片营业收入比上年同期减少 13.04%，厚度片营业收入比上年同期上升 18.76%，主要原因是市场订单变化和公司产品结构调整所致。

报告期内，内销收入同比增加 423.01 万元，增长 4.57%；出口收入同比增加 189.53 万元，增长 7.85%。

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	客户 1	8,398,046.19	6.83%	否
2	客户 2	7,639,568.34	6.21%	否
3	客户 3	7,084,723.04	5.76%	否
4	客户 4	6,105,621.09	4.97%	否
5	客户 5	6,016,212.81	4.89%	否
合计		35,244,171.47	28.66%	-

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	福利得超细粉体科技（苏州）有限公司	1,430,000.00	4.23%	否
2	惠州市迈瑞克钢制品有限公司	1,294,026.77	3.83%	否
3	湖南皓志科技股份有限公司	1,218,814.16	3.61%	否
4	新北区魏村鑫嘉达设备租赁服务部	935,242.72	2.77%	否
5	北京大纳通达技术有限公司	854,867.26	2.53%	否
合计		5,732,950.91	16.97%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,945,499.79	29,115,327.98	-93.32%
投资活动产生的现金流量净额	-43,966,288.82	-54,002,757.16	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,289,248.02	109,983,218.05	

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 194.55 万元，较去年同期减少 2716.98 万元，主要是 2024 年度新疆子公司收到设备更新改造补贴款所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-228.92 万元，较去年同期减少 11227.30 万元，主要是 2024 年增资扩股和员工持股吸收投资收到的现金所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济源石晶	控股子公司	生产、销售频率片	20,400,000	45,784,795.29	36,383,477.92	31,841,353.47	1,430,721.82
新疆石晶	控股子公司	生产、销售高纯石英砂	150,000,000	209,438,932.04	100,168,652.84	0	79,597.76

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
行业周期风险	从中长期来看，消费电子产品需求增长、5G 通信和物联网建设将持续为石英晶

	<p>体市场提供有力支持，AI 服务器、光模块助力差分型振荡器市场需求增长，新能源市场渗透率不断提升、汽车智能化和电动化带来市场新机遇，下游不断扩展的应用领域势必不断孕育新的市场需求，进而扩展石英晶体产品的市场空间，加之国产替代仍是中长期成长主线，石英晶体行业市场成长态势良好。</p> <p>电子元器件行业的发展与各类下游电子产品相关行业周期性关联较大，电子产品相关行业与宏观经济形势息息相关。经济景气时，电子产品的市场需求较大，带动电子元器件行业产销量增加；经济低迷时，消费者及企业对于电子产品的需求疲软，电子元器件行业产销量减少。</p> <p>针对上述风险，公司将密切关注国内外宏观经济环境、行业发展趋势和市场动态，紧跟市场和行业的发展，持续提升公司的研发创新能力，深挖老客户的同时积极拓展其他优质客户，不断向消费电子行业以外的领域延伸，拓宽行业和业务领域，扩大公司各板块业务的市场占有率，提高公司综合竞争力和抗风险能力。</p>																																										
行业竞争与价格风险	<p>石英晶体元器件在以手机为代表的移动终端细分市场的应用长期以来占据重要位置，例如，根据 QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》显示，2023 年约 45%的石英晶体元器件主要应用于移动终端，而汽车电子、可穿戴设备与物联网等细分应用市场将成为增速较快的代表，预计 2024 年至 2030 年之间的复合年均增长率分别为 12.26%、13.19%和 12.70%。如下图：</p> <p style="text-align: center;">图表：全球不同应用领域规模增长趋势（百万美元）</p> <table border="1" data-bbox="402 1010 1401 1294"> <thead> <tr> <th>应用</th> <th>2019</th> <th>2023</th> <th>2030</th> <th>CAGR (2019-2023)</th> <th>CAGR (2024-2030)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>移动终端</td> <td>1,448.49</td> <td>1,607.55</td> <td>2,897.39</td> <td>2.64%</td> <td>8.23%</td> </tr> <tr> <td>汽车电子</td> <td>518.31</td> <td>711.88</td> <td>1,641.46</td> <td>8.26%</td> <td>12.26%</td> </tr> <tr> <td>可穿戴设备</td> <td>297.18</td> <td>366.73</td> <td>920.12</td> <td>5.40%</td> <td>13.19%</td> </tr> <tr> <td>智能家居</td> <td>169.22</td> <td>192.48</td> <td>397.97</td> <td>3.27%</td> <td>10.35%</td> </tr> <tr> <td>物联网</td> <td>338.85</td> <td>420.93</td> <td>999.15</td> <td>5.57%</td> <td>12.70%</td> </tr> <tr> <td>其他</td> <td>269.00</td> <td>276.35</td> <td>470.25</td> <td>0.68%</td> <td>7.22%</td> </tr> </tbody> </table> <p>在未来的手机领域、汽车领域、物联网领域整体趋势向好，但未来市场竞争依然激烈，公司产品价格存在再次下降的风险。若公司不能有效的降低成本，抵消产品平均价格下降的影响，可能导致毛利率出现下滑，从而影响公司的经营业绩。同时，面对石英晶体元器件更小型化、更高频化、更高精度、更高可靠性的发展方向，公司石英晶体材料会面对总需求量减少，材料质量不断提升的市场局面。</p> <p>针对上述风险，公司加大对市场调研，掌握客户端的需求信息。同时，发挥公司传统优势，加大高品质石英晶体材料研发，助力行业高频率化、高精度化发展，持续打造石英材料品质核心竞争力。</p>	应用	2019	2023	2030	CAGR (2019-2023)	CAGR (2024-2030)	移动终端	1,448.49	1,607.55	2,897.39	2.64%	8.23%	汽车电子	518.31	711.88	1,641.46	8.26%	12.26%	可穿戴设备	297.18	366.73	920.12	5.40%	13.19%	智能家居	169.22	192.48	397.97	3.27%	10.35%	物联网	338.85	420.93	999.15	5.57%	12.70%	其他	269.00	276.35	470.25	0.68%	7.22%
应用	2019	2023	2030	CAGR (2019-2023)	CAGR (2024-2030)																																						
移动终端	1,448.49	1,607.55	2,897.39	2.64%	8.23%																																						
汽车电子	518.31	711.88	1,641.46	8.26%	12.26%																																						
可穿戴设备	297.18	366.73	920.12	5.40%	13.19%																																						
智能家居	169.22	192.48	397.97	3.27%	10.35%																																						
物联网	338.85	420.93	999.15	5.57%	12.70%																																						
其他	269.00	276.35	470.25	0.68%	7.22%																																						
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化																																										

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	107,560.00
销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	38,895.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	99,306.00	94,577.14
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	123,250,000.00	87,000,000.00

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	50,000,000.00	0
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

上述关联交易是公司正常生产经营需要，交易双方以平等互利、相互协商为合作基础，通过公允、合理价格进行交易实现彼此资源互补，符合公司及全体股东的利益需求。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

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

根据公司 2024 年 6 月 27 日公告的《股权激励计划（草案）修订稿》（公告编号：2024-063）中，关于挂牌公司业绩指标的规定“第一个解限售期：以 2023 年业绩为基数，2024 年净利润增长率不低于 50%或 2024 年营业收入增长率不低于 10%”。2024 年度，公司业绩指标达成，完成第一个解限售期指标，同时，个人业绩指标方面，股权激励对象个人绩效指标均为“合格”。

根据公司 2024 年 6 月 27 日公告的《股权激励计划（草案）修订稿》（公告编号：2024-063）中，关于挂牌公司业绩指标的规定“第二个解限售期：以 2023 年业绩为基数，2025 年净利润增长率不低于 100%或 2025 年营业收入增长率不低于 20%”。2025 年度，公司业绩指标达成，完成第二个解限售期指标，同时，个人业绩指标方面，除 1 名激励对象主动离职外，其余股权激励对象个人绩效指标均为“合格”，目前，对已离职员工的股份定向回购注销正在办理中。

(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	2008 年 1 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2008 年 1 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占	正在履行中

					用公司资金)	
其他(全体股权激励对象)	2024年8月22日	2029年8月21日	其他(股权激励)	限售承诺	其他(激励对象在取得公司股份后5年内不得转让、捐赠其所持有的公司股份,并应遵守禁售安排。在禁售期内,激励对象不得就限售股份进行出售、交换、担保、设定任何负担或偿还任何债务,或就激励股份订立任何口头或书面协议)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	92,222,284	95.87%	0	92,222,284	95.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,794,200	36.17%	0	34,794,200	36.17%	
	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,977,752	4.13%	0	3,977,752	4.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、高管	2,089,270	2.17%	0	2,089,270	2.17%	
	核心员工	1,888,482	1.96%	0	1,888,482	1.96%	
总股本		96,200,036	-	0	96,200,036	-	
普通股股东人数							100

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	南方工业资产管理有限责任公司	34,794,200	0	34,794,200	36.17%	0	34,794,200	0	0
2	河南中原特钢装备制	20,468,000	0	20,468,000	21.28%	0	20,468,000	0	0

	造有限公司								
3	中国雄安集团基金管理 有限公司—河北雄 安央企疏解投资基金 (有限合伙)	17,857,142	0	17,857,142	18.56%	0	17,857,142	0	0
4	新疆可克达拉汇鑫投 资管理有限公司	10,714,285	0	10,714,285	11.14%	0	10,714,285	0	0
5	中新建胡杨私募股权 基金管理有限公司— 新疆中新建胡杨产业 投资基金合伙企业 (有限合伙)	7,142,857	0	7,142,857	7.43%	0	7,142,857	0	0
6	项麟	921,420	0	921,420	0.96%	921,420	0	0	0
7	隋丹华	650,000	0	650,000	0.68%	650,000	0	0	0
8	宿海	357,140	0	357,140	0.37%	357,140	0	0	0
9	张秀凤	118,892	210,882	329,774	0.34%	0	329,774	0	0
10	张营	250,000	0	250,000	0.26%	250,000	0	0	0
	合计	93,273,936	210,882	93,484,818	97.18%	2,178,560	91,306,258	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东是南方工业资产管理有限责任公司，对本公司的持股比例为 36.17%，该公司隶属于中国兵器装备集团有限公司，成立于 2001 年，法人代表：肖勇；社会信用代码：911100007109287788；注册资本：33 亿元。
报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

南方工业资产管理有限责任公司为中国兵器装备集团有限公司控股子公司（持有南方工业资产管理有限责任公司 100%的股权）。

中国兵器装备集团有限公司 1999 年 7 月 1 日在原中国兵器工业总公司的基础上改组设立，为国务院国有资产监督管理委员会直接管理的特大型国有重要骨干企业。

公司属于中国兵器装备集团有限公司下属三级企业，重大投资与资产处置按规定需报中国兵器装备集团有限公司审批，因此中国兵器装备集团有限公司能够对公司日常经营决策形成实质性控制，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2026年4月2日	99,999,995.20	53,843,660.63	否	-	-	不适用

注：上述使用金额含报告期内银行手续费 1168.08 元。

募集资金使用详细情况

2024年1月22日，取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意北京石晶光电科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转系统函[2024]142号）。2024年2月6日公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过《关于〈北京石晶光电科技股份有限公司股票定向发行说明书（发行对象确定稿）〉的议案》《关于与发行对象签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》，该议案于2024年2月23日经2024年第二次临时股东大会审议通过。公司发行股票35,714,284股，发行价格为人民币2.80元/股，募集资金总额为人民币99,999,995.20元。

募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2024年3月17日完成审验，并出具了天职业字[2024]21757号验资报告。

2024年4月18日，公司本次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截止2025年12月31日，公司募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金账户余额（元）
中国工商银行股份有限公司雄县支行	0413030029100652627	3,569,605.75
中国农业银行股份有限公司可克达拉市兵团支行	30736801040013148	19,036,846.24

截止2025年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	99,999,995.20
二、减：已使用募集资金总额	77,738,180.43
其中：高品质石英材料产业化项目	76,923,180.43
其中：补充流动资金——支付购货款	815,000.00
三、加：存款利息	346,360.57
四、减：银行手续费	1,723.35
募集资金余额	22,606,451.99

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 8 日	0.17	0	0
合计	0.17	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

石晶光电《公司 2024 年年度利润分配方案》已获 2025 年 5 月 8 日召开的 2024 年年度股东会审议通过，以公司总股本 96,200,036 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.17 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2025 年 5 月 20 日，除权除息日为：2025 年 5 月 21 日。

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
项麟	董事长	男	1978年10月	2024年4月23日	2027年4月22日	921,420	0	921,420	0.96%
院中杰	总经理、董事	男	1966年5月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
顾道坤	董事	男	1989年9月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
罗志平	董事	男	1974年2月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
余威瀚	董事	男	1985年12月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
王兆全	董事	男	1968年2月	2024年4月23日	2027年4月22日	0	0	0	0%
徐锋国	独立董事	男	1971年1月	2025年11月13日	2027年4月22日	0	0	0	0%
喻奇	独立董事	男	1964年11月	2025年11月13日	2027年4月22日	0	0	0	0%
周军舰	职工代表董事	男	1978年9月	2024年4月19日	2027年4月18日	89,280	0	89,280	0.09%
隋丹华	副总经理、董事会秘书、	女	1983年11月	2024年6月5日	2027年6月4日	650,000	0	650,000	0.68%
张营	副总经理、财务负责人	男	1974年12月	2024年4月23日	2027年4月22日	250,000	0	250,000	0.26%
于钦涛	副总经理	男	1975年4月	2024年4月23日	2027年4月22日	178,570	0	178,570	0.19%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事顾道坤在控股股东南方工业资产管理有限责任公司任资本运营部总经理，董事罗志平在股东河南中原特钢装备制造有限公司任总会计师，其他董事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
徐锋国	是	是	是	否	否
喻奇	是	否	否	否	否
罗志平	否	否	是	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐锋国	-	新任	独立董事	公司治理需要
喻奇	-	新任	独立董事	公司治理需要
周道林	监事	离任	无	撤销监事会
李翠香	职工代表监事	离任	无	撤销监事会
王向阳	监事	离任	无	撤销监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

徐锋国，男，1971年1月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、国际注册内部审计师、高级会计师，中国注册会计师协会资深会员。1993年8月至1997年12月，中国兵器工业第五设计研究院财务处，任会计师；1998年1月至1999年6月，北京五惠资产评估公司，任项目经理；1999年7月至2008年12月，北京北方会计师事务所有限责任公司（2005年改名为北京中北万华会计师事务所有限责任公司），任部门经理、主任会计师、法定代表人；2009年至今，任北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）副总经理、合伙人。

喻奇，男，1964年11月出生，材料工程专业硕士，研究员级高级工程师，国务院特殊津贴获得者。现任自然科学基金委专家。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
项麟	董事长	限制性股票	0	921,420	-	-	-	5.98
周军舰	职工代表董事	限制性股票	0	89,280	-	-	-	5.98
隋丹华	副总经理、董事会秘	限制性股票	0	650,000	-	-	-	5.98

	书、财务负责人							
张营	副总经理	限制性股票	0	250,000	-	-	-	5.98
于钦涛	副总经理	限制性股票	0	178,570	-	-	-	5.98
合计	-	-	0	2,089,270	-	-	-	-

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	52	1	4	49
生产人员	341	0	9	332
销售人员	5	0	0	5
技术人员	78	3	0	81
财务人员	6	0	0	6
员工总计	482	4	13	473

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	9
本科	79	77
专科	181	179
专科以下	216	207
员工总计	482	473

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

薪酬政策：公司全面实行全员劳动合同制管理，严格依照《中华人民共和国劳动法》及地方相关法规政策，与全体员工依法签订劳动合同，按时足额支付劳动报酬，并按规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及住房公积金。同时，企业建立企业年金制度，进一步完善员工福利保障体系。

培训发展：公司高度重视人才培养与员工职业发展，建立健全《职业发展制度》《培训管理制度》及年度培训计划，构建系统化、常态化培训体系。围绕新员工入职培训、企业文化宣贯、试用期岗位技能实训及在岗实践锻炼、在职员工业务技能与管理能力提升、管理干部综合素养培育等重点内容，分层分类开展培训，持续提升员工综合能力与工作效能，为公司战略目标落地提供坚实的人才支撑和能力保障。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
宿海	无变动	核心员工	357,140	0	357,140
张欣华	无变动	核心员工	89,280	0	89,280
孔海波	无变动	核心员工	89,280	0	89,280
于德龙	无变动	核心员工	85,000	0	85,000
朱春明	无变动	核心员工	70,000	0	70,000
牛涛	无变动	核心员工	53,572	0	53,572
高庆凯	无变动	核心员工	53,570	0	53,570
翟红亮	无变动	核心员工	53,570	0	53,570
王敬民	无变动	核心员工	45,000	0	45,000
朱中晓	无变动	核心员工	45,000	0	45,000
邓海伟	无变动	核心员工	44,650	0	44,650
常建党	无变动	核心员工	44,650	0	44,650
王高红	无变动	核心员工	44,650	0	44,650
尉克俭	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
邓见会	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
张海燕	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
孔亚军	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
冯涛	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
朱超	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
郑铁墩	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
李朝雷	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
许建峰	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
杨猛	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
李广斌	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
周前锋	无变动	核心员工	35,710	0	35,710
郝远征	无变动	核心员工	35,700	0	35,700
范文栓	无变动	核心员工	35,700	0	35,700
权豫良	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
杜洪波	无变动	核心员工	26,790	0	26,790
陈玉和	无变动	核心员工	26,790	0	26,790
李全	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
邵晓鹤	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
赵华兵	无变动	核心员工	18,880	0	18,880
李建佩	无变动	核心员工	17,860	0	17,860
李宗	无变动	核心员工	17,860	0	17,860
张庆江	无变动	核心员工	17,860	0	17,860
牛二锋	无变动	核心员工	17,860	0	17,860
张春宇	无变动	核心员工	17,860	0	17,860
王伟峰	无变动	核心员工	17,860	0	17,860
刘璟	离职	核心员工	17,860	0	17,860
牛照旺	无变动	核心员工	17,860	0	17,860

龙幸伟	无变动	核心员工	17,860	0	17,860
-----	-----	------	--------	---	--------

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工刘璟因个人原因离职，该变动对公司正常经营活动无影响。截止本报告披露止，定向股权回购事项在进行中。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规、规范性文件的最新规定，公司重新修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会授权管理办法》、《贯彻落实“三重一大”决策制度实施办法》等，撤销监事会，引入独立董事，设立审计委员会，并同步制定了《董事会专门委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《独立董事津贴制度》等制度，建立完善独立董事履职服务保障工作机制，多层次有效保障董事会职权落实，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司治理架构方面，股东会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司董事会审计委员会及取消前的监事会对公司财务、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了监督检查，切实履行了监督职责。公司董事会审计委员会及取消前的监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，取消前的监事会对报告期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

1、业务独立性

本公司主要从事人造石英晶体材料的研发、生产、销售及服务，公司控股股东、实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务。本公司具有完全独立的业务运作系统，同时主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

2、人员独立性

公司董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事

及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东担任除董事以外的其他职务和领取报酬。

3、资产独立性

本公司具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人及其所控制的其它企业不存在占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

4、机构独立性

公司建立了股东会、董事会、监事会/审计委员会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、财务、会计核算体系，公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。生产过程及财务核算采用 ERP、OA 等系统软件，每个过程都设有严格的授权、审批、执行、检查等流程，确保财务信息的准确性，定期盘点资产，防止资产流失。

2、风险识别与评估，公司紧紧围绕全面风险管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理及内部审计，发现流程风险并及时改进。

3、内部控制制度保证公司提高经营效率、保证财务报告的可靠性的效果以及内部控制制度的缺陷可能导致的财务和经营风险。公司建立了股东会、董事会及董事会专门委员会的法人治理结构，制订了相关的议事规则和授权规定，依规履行职权；公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度。

公司董事会认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2025ZZAA4BXXXX			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
审计报告日期	2026 年 3 月 31 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孙政军	肖毅		
	1 年	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）	12			

审计报告

XYZH/2025ZZAA4BXXXX

北京石晶光电科技股份有限公司

北京石晶光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京石晶光电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(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。

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙政军

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：肖毅

二〇二六年三月三十一日

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	47,712,629.58	92,022,666.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	16,120,408.19	12,890,053.90

应收账款	五、(三)	41,294,611.97	38,199,191.81
应收款项融资	五、(四)	5,380,397.71	3,884,677.41
预付款项	五、(五)	153,082.53	2,762,623.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	2,602,162.78	1,467,944.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	47,082,199.79	43,180,296.66
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、(八)	18,209,232.67	20203534.68
流动资产合计		178,554,725.22	214,610,989.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	36,540,526.24	40,053,749.17
在建工程	五、(十)	169,449,900.26	42,333,286.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	792,853.13	1295267.21
无形资产	五、(十二)	6,236,624.79	6,011,974.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	483,513.82	588,233.71
递延所得税资产	五、(十四)	2,186,039.41	2,038,945.11
其他非流动资产	五、(十五)	7,921,711.48	
非流动资产合计		223,611,169.13	92,321,456.61
资产总计		402,165,894.35	306,932,445.77
流动负债：			

短期借款			
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	五、(十六)	20,000,000.00	
应付账款	五、(十七)	78,630,574.60	11,656,050.31
预收款项			
合同负债	五、(十八)	281,162.01	124,780.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,539,954.63	1,887,821.91
应交税费	五、(二十)	1,180,286.43	1,000,793.56
其他应付款	五、(二十一)	1,441,535.99	182,289.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	517,460.21	498,089.30
其他流动负债	五、(二十三)	5,096,197.68	5,458,822
流动负债合计		108,687,171.55	20,808,646.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	2,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	90,159.33	607,619.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	27,937,907.40	25,700,000
递延所得税负债		27,785.04	28,433.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,355,851.77	26,336,053.29
负债合计		139,043,023.32	47,144,700.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	96,200,036.00	96,200,036
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(二十八)	82,329,633.52	82,329,633.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十八)	817,243.05	299,253.58
盈余公积	五、(二十九)	9,492,122.93	8,663,390.75
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	56,455,650.92	52,718,581.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	五、(三十一)	245,294,686.42	240,210,895.01
少数股东权益		17,828,184.61	19,576,850.50
所有者权益（或股东权益）合计		263,122,871.03	259,787,745.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		402,165,894.35	306932445.77

法定代表人：项麟

主管会计工作负责人：张营

会计机构负责人：孔海波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,465,192.87	16,857,058.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,714,852.45	10,073,928.42
应收账款	十六、(一)	41,294,611.97	30,475,437.62
应收款项融资		5,322,086.31	3,365,153.66
预付款项		136,300.51	715,871.37
其他应收款	十六、(二)	2,602,162.78	1,467,944.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,724,351.09	39,362,870.65
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		196,142.19	4,176.55
流动资产合计		119,455,700.17	102,322,441.21

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	110,404,000.00	110,404,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,806,374.23	29,515,230.44
在建工程		2,278,617.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		792,853.13	1,295,267.21
无形资产		2,955,793.73	2,663,147.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		483,513.82	588,233.71
递延所得税资产		1,584,925.36	1,454,502.36
其他非流动资产		6,284,235.48	
非流动资产合计		152,590,313.74	145,920,380.88
资产总计		272,046,013.91	248,242,822.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,131,008.86	9,023,440.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,509,249.92	1,868,242.86
应交税费		909,618.97	833,555.21
其他应付款		352,612.87	561,324.18
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		281,162.01	124,780.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		517,460.21	498,089.30
其他流动负债		3,632,391.10	3,810,588.39
流动负债合计		29,333,503.94	16,720,021.29
非流动负债：			
长期借款		2,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		90,159.33	607,619.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,237,907.40	
递延所得税负债		27,785.04	28,433.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,655,851.77	636,053.29
负债合计		33,989,355.71	17,356,074.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		96,200,036.00	96,200,036.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,121,522.92	82,121,522.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		817,243.05	299,253.58
盈余公积		9,492,122.93	8,663,390.75
一般风险准备			
未分配利润		49,425,733.30	43,602,544.26
所有者权益（或股东权益）合计		238,056,658.20	230,886,747.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		272,046,013.91	248,242,822.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		122,958,506.93	116,854,944.74
其中：营业收入	五、(三十二)	122,958,506.93	116,854,944.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,386,761.27	110,896,092.88
其中：营业成本		81,964,293.69	81,352,848.69
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		2,069,409.81	2,055,931.17
销售费用		2,837,721.70	3,350,772.76
管理费用		21,724,800.18	16,360,121.17
研发费用		10,797,159.92	7934580.02
财务费用		-6,624.03	-158,160.93
其中：利息费用		36,029.26	122750.93
利息收入		196,181.61	189,589.39
加：其他收益		4,028,699.67	3,005,205.65
投资收益（损失以“-”号填列）		84,099.99	187,830.47
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）		50,638.92	-154,969.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-991,611.40	-4,439,629.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,630.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,758,203.48	4,557,289.11
加：营业外收入		90,020.52	69,425.14

减：营业外支出		41,373.26	40,636.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,806,850.74	4586077.80
减：所得税费用		-95,685.91	-110,300.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,902,536.65	4,696,378.22
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）		6,902,536.65	4696378.22
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）		701,334.11	298,860.70
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,201,202.54	4,397,517.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,902,536.65	4,696,378.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,201,202.54	4,397,517.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		701,334.11	298,860.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0645	0.0457

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0645	0.0457
------------------	--	--------	--------

法定代表人：项麟

主管会计工作负责人：张营

会计机构负责人：孔海波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		110,621,777.11	93,885,063.68
减：营业成本		75,464,900.58	63,974,536.28
税金及附加		1,802,251.82	1,731,670.87
销售费用		2,196,489.08	2,816,198.40
管理费用		19,600,174.85	14,537,156.24
研发费用		8,902,459.22	5,858,199.16
财务费用		197,257.12	-13,609.72
其中：利息费用		36,029.26	122,750.93
利息收入		14,036.52	97,315.53
加：其他收益		3,905,028.18	2,661,045.96
投资收益（损失以“-”号填列）		2,550,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		40,170.32	-182,318.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-870,000.80	-3,476,706.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,630.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,098,072.78	3,982,933.11
加：营业外收入		90,000.22	50,825.14
减：营业外支出		31,822.89	17,994.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,156,250.11	4,015,763.40
减：所得税费用		-131,071.71	-11,983.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,287,321.82	4,027,746.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,287,321.82	4,027,746.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,287,321.82	4,027,746.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,703,508.99	100,488,726.16
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		2,071,703.32	1,666,020.42
收到其他与经营活动有关的现金		9,731,797.80	29,576,782.89
经营活动现金流入小计		111,507,010.11	131,731,529.47
购买商品、接受劳务支付的现金		33,784,415.36	34,107,820.91

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		61,647,862.93	56,482,995.39
支付的各项税费		11,034,484.29	10,815,142.73
支付其他与经营活动有关的现金		3,094,747.74	1,210,242.46
经营活动现金流出小计		109,561,510.32	102,616,201.49
经营活动产生的现金流量净额		1,945,499.79	29,115,327.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,973.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		59,000,000.00	51,000,000
投资活动现金流入小计		59,234,973.04	51,000,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,201,261.86	54,002,757.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		44,000,000.00	51,000,000
投资活动现金流出小计		103,201,261.86	105,002,757.16
投资活动产生的现金流量净额		-43,966,288.82	-54,002,757.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			111137700.80
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		2,300,000.00	4,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,860.18	
筹资活动现金流入小计		2,334,860.18	115,137,700.80
偿还债务支付的现金			4,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,085,400.60	697,422.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,450,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		538,707.60	457,060.31

筹资活动现金流出小计		4,624,108.20	5,154,482.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,289,248.02	109,983,218.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			55,654.90
五、现金及现金等价物净增加额		-44,310,037.05	85,151,443.77
加：期初现金及现金等价物余额		92,022,666.63	6,871,222.86
六、期末现金及现金等价物余额		47,712,629.58	92,022,666.63

法定代表人：项麟

主管会计工作负责人：张营

会计机构负责人：孔海波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,081,681.79	80,282,710.12
收到的税费返还		2,069,633.73	1,666,020.42
收到其他与经营活动有关的现金		8,313,737.13	5,112,323.84
经营活动现金流入小计		91,465,052.65	87,061,054.38
购买商品、接受劳务支付的现金		32,246,776.29	29,979,820.00
支付给职工以及为职工支付的现金		47,990,227.69	42,067,505.29
支付的各项税费		9,059,416.02	8,845,392.34
支付其他与经营活动有关的现金		3,088,916.06	2,904,894.38
经营活动现金流出小计		92,385,336.06	83,797,612.01
经营活动产生的现金流量净额		-920,283.41	3,263,442.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,550,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,973.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,784,973.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,417,307.58	1,198,506.88
投资支付的现金			100,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,417,307.58	101,198,506.88
投资活动产生的现金流量净额		-2,632,334.54	-101,198,506.88
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			111,137,700.80
取得借款收到的现金		2,300,000.00	4,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,860.18	
筹资活动现金流入小计		2,334,860.18	115,137,700.80
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,635,400.60	697,422.44
支付其他与筹资活动有关的现金		538,707.60	457,060.31
筹资活动现金流出小计		2,174,108.20	5,154,482.75
筹资活动产生的现金流量净额		160,751.98	109,983,218.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			55,654.90
五、现金及现金等价物净增加额		-3,391,865.97	12,103,808.44
加：期初现金及现金等价物余额		16,857,058.84	4,753,250.40
六、期末现金及现金等价物余额		13,465,192.87	16,857,058.84

(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	96,200,036.00				82,329,633.52			299,253.58	8,663,390.75		52,718,581.16	19,576,850.50	259,787,745.51
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	96,200,036.00				82,329,633.52			299,253.58	8,663,390.75		52,718,581.16	19,576,850.50	259,787,745.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填								517,989.47	828,732.18		3,737,069.76	-1,748,665.89	3,335,125.52

列)													
(一) 综合收益总额										6,201,202.54	701,334.11	6,902,536.65	
(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							828,732.18		-2,464,132.78	-2,450,000.00	-4,085,400.60		
1. 提取盈余公积							828,732.18		-828,732.18				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,635,400.60	-2,450,000.00	-4,085,400.60		
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							517,989.47					517,989.47
1. 本期提取							1,447,256.24					1,447,256.24
2. 本期使用							929,266.77					929,266.77
（六）其他												
四、本年期末余额	96,200,036.00			82,329,633.52			817,243.05	9,492,122.93		56,455,650.92	17,828,184.61	263,122,871.03

项目	2024年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	56,508,000.00				11,489,340.15			89,975.11	8,260,616.05		49,277,172.04	19,277,989.80	144,903,093.15
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	56,508,000.00				11,489,340.15			89,975.11	8,260,616.05		49,277,172.04	19,277,989.80	144,903,093.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,692,036.00				70,840,293.37			209,278.47	402,774.70		3,441,409.12	298,860.70	114,884,652.36
（一）综合收益总额											4,397,517.52	298,860.70	4,696,378.22
（二）所有者投入和减少资本	39,692,036.00				70,840,293.37								110,532,329.37
1. 股东投入的普通股	39,692,036.00				70,840,293.37								110,532,329.37
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所													

所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								402,774.70	-956,108.40			-553,333.70
1. 提取盈余公积								402,774.70	-402,774.70			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-553,333.70		-553,333.70
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								209,278.47				209,278.47
1. 本期提取								1,278,528.44				1,278,528.44
2. 本期使用								1,069,249.97				1,069,249.97

(六) 其他											
四、本期末余额	96,200,036.00			82,329,633.52		299,253.58	8,663,390.75		52,718,581.16	19,576,850.50	259,787,745.51

法定代表人：项麟

主管会计工作负责人：张营

会计机构负责人：孔海波

(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	96,200,036.00				82,121,522.92			299,253.58	8,663,390.75		43,602,544.26	230,886,747.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他							0.00					
二、本年期初余额	96,200,036.00				82,121,522.92			299,253.58	8,663,390.75		43,602,544.26	230,886,747.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							517,989.47	828,732.18			5,823,189.04	7,169,910.69

(一) 综合收益总额										8,287,321.82	8,287,321.82
(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								828,732.18		-2,464,132.78	-1,635,400.60
1. 提取盈余公积								828,732.18		-828,732.18	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,635,400.60	-1,635,400.60
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							517,989.47				517,989.47
1. 本期提取							1,393,563.26				1,393,563.26
2. 本期使用							875,573.79				875,573.79
(六) 其他											
四、本年期末余额	96,200,036.00				82,121,522.92		817,243.05	9,492,122.93		49,425,733.30	238,056,658.20

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	56,508,000.00				11,281,229.55			89,975.11	8,260,616.05		40,530,905.70	116,670,726.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,508,000.00				11,281,229.55			89,975.11	8,260,616.05		40,530,905.70	116,670,726.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,692,036.00				70,840,293.37			209,278.47	402,774.70		3,071,638.56	114,216,021.10
(一) 综合收益总额											4,027,746.96	4,027,746.96
(二) 所有者投入和减少资本	39,692,036.00				70,840,293.37							110,532,329.37
1. 股东投入的普通股	39,692,036.00				70,840,293.37							110,532,329.37
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								402,774.70		-956,108.40		-553,333.70
1. 提取盈余公积								402,774.70		-402,774.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-553,333.70		-553,333.70
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								209,278.47				209,278.47
1. 本期提取								1,212,100.82				1,212,100.82
2. 本期使用								1,002,822.35				1,002,822.35
(六) 其他												

四、本年期末余额	96,200,036.00				82,121,522.92			299,253.58	8,663,390.75		43,602,544.26	230,886,747.51
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	------------	--------------	--	---------------	----------------

北京石晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京石晶光电科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本公司）成立于 2003 年 8 月 26 日，本公司的统一社会信用代码 91110108754181864H，法定代表人：项麟，注册地址：中国（河北）自由贸易试验区雄安片区雄安高新区服务中心 620-020。

本公司注册资本 9,620.0036 万元，其中，南方工业资产管理有限责任公司出资 3,479.42 万元，占比 36.17%；河南中原特钢装备制造有限公司(原河南中原特殊钢厂，后更名为中原特钢股份有限公司，又更名为河南中原特钢装备制造有限公司)出资 2,046.80 万元，占比 21.28%；河北雄安央企疏解投资基金(有限合伙)出资 1,785.71 万元，占比 18.56%；新疆可克达拉汇鑫投资管理有限公司出资 1,071.43 万元，占比 11.14%；新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业(有限合伙)出资 714.29 万元，占比 7.43%；其他 111 名自然人及 2 家境内外非国有法人机构出资 522.36 万元，占比 5.43%。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属非金属矿物制品制造行业。

经营范围主要包括：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料制造；非金属矿物制品制造；仪器仪表制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；玻璃仪器制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

主要产品包括：低腐蚀隧道密度石英晶体原品、棒材、厚度片、频率片等。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为南方工业资产管理有限责任公司，本公司最终控制人为中国兵器装备集团有限公司。分公司包括北京石晶光电科技股份有限公司济源分公司、北京石晶光电科技股份有限公司元江分公司，子公司包括济源石晶光电频率技术有限公司、新疆可克达拉石晶光电科技有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2026 年 3 月 31 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

（二）持续经营

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（七）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

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

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

利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十五）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

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

（八） 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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

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

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

2. 外币财务报表折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，

不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

面金额之差额计入当期损益。

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

5. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交

易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（十一）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- （3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- （4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- （5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5. 金融资产减值的会计处理方法

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

6. 各类金融资产信用损失的确定方法

- (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(2) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	合并范围内关联方

(3) 其他应收款

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

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

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

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

(十二) 应收款项融资

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

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（十四） 合同资产

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

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

（十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

确认收益分享额。

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

（3）收购少数股权

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（七）“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。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-35	4	2.74 - 3.84
机器设备	年限平均法	10-15	4	6.40 - 9.60
电子设备	年限平均法	10	4	9.60
运输工具	年限平均法	5	4	19.20

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

3. 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七） 在建工程

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

（十八） 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十九） 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土

地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

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

（二十二）职工薪酬

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

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

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

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

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

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

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1. 该义务是本公司承担的现时义务；2. 履行该义务很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

1. 亏损合同

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

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件

的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十四）收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十五）政府补助

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

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

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十七） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为设备和房屋建筑物。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量

租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十八） 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更及影响

本报告期本公司不存在重大的会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本报告期本公司不存在重大的会计估计变更。

3. 重要前期差错更正及影响

本报告期本公司不存在重大的前期差错更正。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴。	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京石晶光电科技股份有限公司	15%
济源石晶光电频率技术有限公司	15%
新疆可克达拉石晶光电科技有限公司	20%

（二） 税收优惠

根据《河北省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业》第一批补充备案名单，本公司于 2024 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202513005040，有效期三年。本期执行 15%的企业所得税税率。

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

本公司子公司新疆可克达拉石晶光电科技有限公司符合财政部、税务总局发布

《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）小微企业的认定，本期减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	47,712,563.09	82,625,480.98
其他货币资金		
存放财务公司存款	66.49	9,397,185.65
合计	47,712,629.58	92,022,666.63
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

无。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,332,172.17		9,332,172.17	10,338,047.83		10,338,047.83
商业承兑汇票	6,788,236.02		6,788,236.02	2,552,006.07		2,552,006.07
合计	16,120,408.19		16,120,408.19	12,890,053.90		12,890,053.90

2. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,043,016.35	4,511,929.82
商业承兑汇票	-	547,716.80

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	5,043,016.35	5,059,646.62

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
0-6 个月	39,206,452.31	34,594,906.28
7-12 个月	899,183.46	3,774,090.03
1 年以内小计	40,105,635.77	38,368,996.31
1-2 年	1,371,039.30	21,000.00
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	1,250,227.30	1,292,124.82
合计	42,726,902.37	39,682,121.13

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,232,250.56	2.88	1,232,250.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,494,651.81	97.12	200,039.84	0.48	41,294,611.97
其中：账龄组合	41,494,651.81	97.12	200,039.84	0.48	41,294,611.97
合计	42,726,902.37	100.00	1,432,290.40	3.35	41,294,611.97

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,934,682.38	4.88	1,260,230.75	65.14	674,451.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,747,438.75	95.12	222,698.57	0.59	37,524,740.18
其中：账龄组合	37,747,438.75	95.12	222,698.57	0.59	37,524,740.18
合计	39,682,121.13	100.00	1,482,929.32	3.74	38,199,191.81

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台湾晶越微波精体电路制造股份有限公司	1,232,250.56	1,232,250.56	100.00	预计无法收回
合计	1,232,250.56	1,232,250.56	100.00	

年末按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合计提-账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	39,206,452.31		
7-12 个月	899,183.46	44,959.17	5.00
1-2 年	1,371,039.30	137,103.93	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	17,976.74	17,976.74	100.00
合计	41,494,651.81	200,039.84	0.48

3. 坏账准备变动情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,260,230.75	-27,980.19				1,232,250.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,698.57	-22,658.73				200,039.84
合计	1,482,929.32	-50,638.92				1,432,290.40

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 2	6,799,756.00	15.91	
客户 3	4,124,552.42	9.65	
客户 1	2,904,806.25	6.80	
浙江水晶光电科技股份有限公司	2,092,591.50	4.90	
客户 5	1,904,662.58	4.46	
合计	17,826,368.75	41.72	

(四) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	5,380,397.71	3,884,677.41
合计	5,380,397.71	3,884,677.41

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	137,202.54	89.63		2,729,219.97	98.79	
1-2 年	12,475.99	8.15				
2-3 年				3,404.00	0.12	
3 年以上	3,404.00	2.22		30,000.00	1.09	

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	153,082.53	100.00		2,762,623.97	100.00	

2. 按欠款方归集的年未余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河南梦贺技术服务有限公司	69,900.00	45.66	
成都凯天电子股份有限公司郫都成航分公司	31,800.00	20.77	
中外运一敦豪国际航空快件有限公司河南分公司	15,136.90	9.89	
广东西尼科技有限公司	7,000.00	4.57	
东莞市长安晶微纳新材料经营部	4,125.00	2.69	
合计	127,961.90	83.59	

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,602,162.78	1,467,944.10
合计	2,602,162.78	1,467,944.10

1. 应收利息

无

2. 应收股利

无

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,543,712.38	527,344.10
1-2年	117,850.40	
2-3年		600.00

账龄	年末余额	年初余额
3-4年	940,600.00	940,000.00
合计	2,602,162.78	1,467,944.10

(2) 按款项性质披露其他应收款项

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,540,167.92	1,058,450.40
出口退税额	1,061,994.86	409,493.70
合计	2,602,162.78	1,467,944.10

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,602,162.78	100.00			2,602,162.78
其中：关联方组合	600.00	0.02			600.00
无风险组合	2,601,562.78	99.98			2,601,562.78
合计	2,602,162.78	100.00			2,602,162.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,467,944.10	100.00			1,467,944.10
其中：关联方组合	600.00	0.04			600.00
无风险组合	1,467,344.10	99.96			1,467,344.10
合计	1,467,944.10	100.00			1,467,944.10

按组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 关联方组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年	600.00		
合计	600.00		

2) 无风险组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,543,712.38		
1-2年	117,850.40		
2-3年			
3-4年	940,600.00		
合计	2,601,562.78		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局河北雄安新区税务局	出口退税额	1,061,994.86	1年以内	40.81	
国网河南省电力公司济源供电公司	押金	790,000.00	3年以上	30.36	
雄安科技产业园开发有限公司	押金	481,717.52	1年以内	18.51	
云南电网有限责任公司玉溪元江供电局	押金	150,000.00	3年以上	5.76	
河北雄安商务服务中心有限公司	押金	109,850.40	1-2年	4.22	
合计		2,593,562.78		99.67	

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,380,861.52	652,120.04	2,728,741.48
在产品	38,247,788.82	6,257,422.91	31,990,365.91
库存商品	18,236,373.00	5,873,280.60	12,363,092.40
合计	59,865,023.34	12,782,823.55	47,082,199.79

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,814,978.55	631,319.39	3,183,659.16
在产品	32,607,077.56	6,218,896.23	26,388,181.33
库存商品	18,549,452.70	4,940,996.53	13,608,456.17
合计	54,971,508.81	11,791,212.15	43,180,296.66

2. 存货跌价准备及合同履约成本

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回 或 转回	转销	其他 变动	
原材料	631,319.39	20,800.65				652,120.04
在产品	6,218,896.23	115,900.07		77,373.39		6,257,422.91
库存商品	4,940,996.53	932,284.07				5,873,280.60
合计	11,791,212.15	1,068,984.79		77,373.39		12,782,823.55

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	18,154,779.13	5,187,134.68
预缴税金	54,453.54	
定期存款		15,016,400.00
合计	18,209,232.67	20,203,534.68

(九) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	36,540,526.24	40,053,749.17
固定资产清理		
合计	36,540,526.24	40,053,749.17

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	33,623,752.73	103,502,426.03	927,098.95	8,346,828.29	183,901.09	146,584,007.09
2. 本年增加金额		1,783,222.31		369,980.51	144,757.04	2,297,959.86
(1) 购置		1,783,222.31		162,015.91	144,757.04	2,089,995.26
(2) 在建工程转入				207,964.60		207,964.60
3. 本年减少金额	35,333.70	3,646,272.29	105,524.69	572,819.11	129,080.85	4,489,030.64
4. 年末余额	33,588,419.03	101,639,376.05	821,574.26	8,143,989.69	199,577.28	144,392,936.31
二、累计折旧						
1. 年初余额	18,013,446.91	81,170,600.56	872,951.36	6,285,634.83	124,127.14	106,466,760.80
2. 本年增加金额	874,205.56	4,072,964.12	14,105.04	621,627.84	20,475.18	5,603,377.74
(1) 计提	874,205.56	4,072,964.12	14,105.04	621,627.84	20,475.18	5,603,377.74
3. 本年减少金额	33,920.35	3,473,503.38	101,303.71	549,871.34	122,626.81	4,281,225.59
4. 年末余额	18,853,732.12	81,770,061.30	785,752.69	6,357,391.33	21,975.51	107,788,912.95
三、减值准备						
1. 年初余额		63,497.12				63,497.12
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额		63,497.12				63,497.12
四、账面价值						
1. 年末账面价值	14,734,686.91	19,805,817.63	35,821.57	1,786,598.36	177,601.77	36,540,526.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 年初账面价值	15,610,305.82	22,268,328.35	54,147.59	2,061,193.46	59,773.95	40,053,749.17

(十) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	169,449,900.26	42,333,286.63
工程物资		
合计	169,449,900.26	42,333,286.63

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高品质石英材料生产线建设项目	167,171,282.27		167,171,282.27	42,296,786.63		42,296,786.63
雄安中试基地	1,931,161.66		1,931,161.66			
水晶生长部DCS温度控制系统项目	347,456.33		347,456.33			
河南新维环保设备-废水治理	178,685.00	178,685.00		178,685.00	178,685.00	
平面磨床(中南机床集团)	108,000.00	108,000.00		108,000.00	108,000.00	
西尼-视觉智能选别机				36,500.00		36,500.00
自动磨边机	8,300.00	8,300.00		8,300.00	8,300.00	
合计	169,744,885.26	294,985.00	169,449,900.26	42,628,271.63	294,985.00	42,333,286.63

2. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
高品质石英材料生产线建设项目	218,800,000.00	42,296,786.63	124,874,495.64			167,171,282.27	76.40%	72.33%				募集资金
雄安中试基地	17,900,000.00		1,931,161.66			1,931,161.66	10.79%	11.62%				自有资金
合计	236,700,000.00	42,296,786.63	126,805,657.30			169,102,443.93						

(十一) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,891,542.80	1,271,850.51	3,163,393.31
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,891,542.80	1,271,850.51	3,163,393.31
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,656,151.02	211,975.08	1,868,126.10
2. 本年增加金额	78,463.92	423,950.16	502,414.08
(1) 计提	78,463.92	423,950.16	502,414.08
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,734,614.94	635,925.24	2,370,540.18
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	156,927.86	635,925.27	792,853.13
2. 年初账面价值	235,391.78	1,059,875.43	1,295,267.21

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	7,145,287.56	98,135.00	2,000,000.00	304,911.52	9,548,334.08
2. 本年增加金额				439,823.01	439,823.01
(1) 购置				439,823.01	439,823.01
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	7,145,287.56	98,135.00	2,000,000.00	744,734.53	9,988,157.09
二、累计摊销					
1. 年初余额	1,419,837.62	63,040.37	2,000,000.00	53,481.31	3,536,359.30

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
2. 本年增加金额	143,886.48	4,451.66		66,834.86	215,173.00
(1) 计提	143,886.48	4,451.66		66,834.86	215,173.00
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	1,563,724.10	67,492.03	2,000,000.00	120,316.17	3,751,532.30
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	5,581,563.46	30,642.97		624,418.36	6,236,624.79
2. 年初账面价值	5,725,449.94	35,094.63		251,430.21	6,011,974.78

2. 未办妥产权证书的土地使用权

无。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	546,150.00		198,600.00		347,550.00	
厂区改造费用	42,083.71		28,432.53		13,651.18	
石英砂试验线		117,669.90	22,880.20		94,789.70	
水晶生长部供水管网改造		27,522.94			27,522.94	
合计	588,233.71	145,192.84	249,912.73		483,513.82	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	14,573,596.07	2,186,039.41	13,592,967.40	2,038,945.11
租赁负债	607,619.54	91,142.93	1,105,708.84	165,856.33

项目	年末余额		年初余额	
	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
合计	15,181,215.61	2,277,182.34	14,698,676.24	2,204,801.44

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	792,853.13	118,927.97	1,295,267.20	194,290.08
合计	792,853.13	118,927.97	1,295,267.20	194,290.08

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	91,142.93	2,186,039.41	165,856.33	2,038,945.11
递延所得税负债	91,142.93	27,785.04	165,856.33	28,433.75

4. 未确认递延所得税资产明细

无

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

(十五) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	7,921,711.48	
合计	7,921,711.48	

(十六) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

（十七）应付账款

1. 应付账款账龄

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	75,169,959.97	8,254,052.12
1-2年	58,906.08	41,405.14
2-3年	41,115.50	3,360,593.05
3年以上	3,360,593.05	
合计	78,630,574.60	11,656,050.31

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
河南中原特钢装备制造有限公司	3,360,593.05	尚未结算
合计	3,360,593.05	

（十八）合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
商品款	281,162.01	124,780.71
合计	281,162.01	124,780.71

2. 账龄超过1年的重要合同负债

无。

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,887,821.91	55,325,147.62	55,673,014.90	1,539,954.63
离职后福利-设定提存计划		5,115,307.96	5,115,307.96	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	1,887,821.91	60,440,455.58	60,788,322.86	1,539,954.63

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		32,547,571.11	32,547,571.11	
职工福利费		1,356,999.86	1,356,999.86	
社会保险费		1,939,394.79	1,939,394.79	
其中：医疗保险费及生育保险费		1,753,121.41	1,753,121.41	
工伤保险费		186,273.38	186,273.38	
其他				
住房公积金		2,359,752.28	2,359,752.28	
工会经费和职工教育经费	1,883,243.32	531,749.91	880,918.93	1,534,074.30
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	4,578.59	16,589,679.67	16,588,377.93	5,880.33
合计	1,887,821.91	55,325,147.62	55,673,014.90	1,539,954.63

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,403,477.60	3,403,477.60	
失业保险费		146,388.20	146,388.20	
企业年金缴费		1,565,442.16	1,565,442.16	
合计		5,115,307.96	5,115,307.96	

(二十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	838,437.55	598,912.55
个人所得税	112,103.88	207,785.05
土地使用税	92,171.26	92,553.76
城市维护建设税	50,244.86	38,056.47
房产税	31,359.59	30,039.84
教育费附加（含地方教育费附加）	36,738.17	28,250.29
企业所得税	17,060.72	4,022.26
其他	2,170.40	1,173.34

项目	年末余额	年初余额
合计	1,180,286.43	1,000,793.56

(二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,441,535.99	182,289.18
合计	1,441,535.99	182,289.18

1. 应付利息

无

2. 应付股利

无

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代扣代缴款	147,399.51	145,924.23
应付费用	34,699.50	30,695.00
应付保证金及押金	1,026,769.95	5,669.95
党建经费	232,667.03	
合计	1,441,535.99	182,289.18

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	517,460.21	498,089.30
合计	517,460.21	498,089.30

(二十三) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	36,551.06	16,221.49
已背书未到期票据	5,059,646.62	5,442,600.51
合计	5,096,197.68	5,458,822.00

(二十四) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	2,300,000.00		2.59
合计	2,300,000.00		

(二十五) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	628,555.88	1,162,534.62
减：未确认的融资费用	20,936.34	56,825.78
重分类至一年内到期的非流动负债	517,460.21	498,089.30
租赁负债净额	90,159.33	607,619.54

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
高压釜设备采购专项财政资金	25,700,000.00			25,700,000.00	政府补助
超高纯合成晶体石英砂产业化技术开发		4,740,000.00	2,502,092.60	2,237,907.40	政府补助
合计	25,700,000.00	4,740,000.00	2,502,092.60	27,937,907.40	

(二十七) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	96,200,036.00						96,200,036.00
1. 国家持股							
2. 国家法人持股	90,976,484.00						90,976,484.00
3. 其他内资持股	5,223,552.00						5,223,552.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	5,223,552.00						5,223,552.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流动股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	96,200,036.00						96,200,036.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	80,817,522.92			80,817,522.92
其他资本公积	1,512,110.60			1,512,110.60
合计	82,329,633.52			82,329,633.52

(二十九) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	299,253.58	1,447,256.24	929,266.77	817,243.05	
合计	299,253.58	1,447,256.24	929,266.77	817,243.05	

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	8,663,390.75	828,732.18		9,492,122.93
任意盈余公积金				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	8,663,390.75	828,732.18		9,492,122.93

(三十一) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	52,718,581.16	49,277,172.04
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	52,718,581.16	49,277,172.04
加:本年归属于母公司所有者的净利润	6,201,202.54	4,397,517.52
减:提取法定盈余公积	828,732.18	402,774.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,635,400.60	553,333.70
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	56,455,650.92	52,718,581.16

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,847,389.30	81,835,670.53	116,722,000.33	81,164,862.19
其他业务	111,117.63	128,623.16	132,944.41	187,986.50
合计	122,958,506.93	81,964,293.69	116,854,944.74	81,352,848.69

(三十三) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城建税	590,970.33	634,429.42
教育费附加(包含地方教育费附加)	433,651.61	493,426.17
土地使用税	430,353.94	438,060.56
房产税	277,493.56	164,364.66
印花税	88,751.01	83,026.39
环境保护税	3,254.26	2,938.89
车船使用税	2,220.00	2,220.00
其他	242,715.10	237,465.08
合计	2,069,409.81	2,055,931.17

(三十四) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,421,682.21	2,935,570.10
差旅费	185,708.22	128,349.14
包装费	60,022.21	100,520.66
业务经费	59,966.00	56,053.44
销售服务费	18,681.19	34,604.57
样品及产品损耗	32,039.16	33,147.08
办公费	13,361.43	24,830.75
修理费	25,155.68	21,316.68
固定资产折旧费	11,895.75	12,977.76
其他	9,209.85	3,402.58
合计	2,837,721.70	3,350,772.76

(三十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	15,203,927.27	10,882,678.15
聘请中介机构费用	1,473,350.69	1,794,968.54
差旅费	753,056.61	640,739.49
固定资产折旧费	351,076.85	333,244.91
办公费	262,415.09	255,617.15
使用权资产折旧费	423,950.16	211,975.08
低值易耗品摊销	69,920.75	197,628.64
排污费	187,612.80	179,006.40
水电费	242,977.92	133,164.21
业务招待费	143,332.18	116,349.67
无形资产摊销	147,176.44	106,325.55
修理费	172,254.96	81,783.09
党建工作经费	309,404.87	71,170.57
董事会会费	5,252.33	69,240.65
租赁费		62,397.98
运输费	72,331.57	40,221.09
物料消耗	255,030.10	22,790.52
劳动保护费	6,472.95	19,552.99

项目	本年金额	上年金额
其他	1,645,256.64	1,141,266.49
合计	21,724,800.18	16,360,121.17

(三十六) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,391,233.73	3,567,841.19
原材料	3,708,765.85	3,027,195.78
燃料动力费	2,081,025.27	570,313.62
折旧费	692,715.55	720,429.12
技术开发费	573,364.37	
其他	350,055.15	48,800.31
合计	10,797,159.92	7,934,580.02

(三十七) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	36,029.26	122,750.93
减：利息收入	196,181.61	189,589.39
汇兑净收益	180,984.99	327,261.70
加：汇兑净损失	324,143.83	221,174.12
手续费	10,369.48	14,765.11
合计	-6,624.03	-158,160.93

(三十八) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	3,923,538.34	2,664,643.47
个税手续费返还	19,789.75	12,294.39
进项税额加计扣除	78,871.58	328,267.79
减免税款	6,500.00	
合计	4,028,699.67	3,005,205.65

(三十九) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
定期存款利息	84,099.99	187,830.47

项目	本年金额	上年金额
合计	84,099.99	187,830.47

(四十) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	50,638.92	-154,969.27
合计	50,638.92	-154,969.27

(四十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-991,611.40	-4,439,629.60
合计	-991,611.40	-4,439,629.60

(四十二) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,630.64		14,630.64
合计	14,630.64		14,630.64

(四十三) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔偿收入		17,000.00	
违约金收入	10,000.00	18,600.00	10,000.00
其他	20.52	33,825.14	20.52
捐赠收入	80,000.00		80,000.00
合计	90,020.52	69,425.14	90,020.52

(四十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠		8,991.93	
行政性罚款、滞纳金	33,373.26	6.85	33,373.26
其他	8,000.00	31,637.67	8,000.00
合计	41,373.26	40,636.45	41,373.26

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	52,057.10	196,254.50
递延所得税费用	-147,743.01	-306,554.92
合计	-95,685.91	-110,300.42

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,902,536.65	4,696,378.22
加: 资产减值准备	991,611.40	4,439,629.60
信用减值损失	-50,638.92	154,969.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,603,377.74	5,446,303.44
使用权资产折旧	502,414.08	290,439.00
无形资产摊销	215,173.00	157,322.93
长期待摊费用摊销	249,912.73	196,608.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-14,630.64	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	179,048.28	-22,151.41
投资损失(收益以“-”填列)	-84,099.99	-187,830.47
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-147,094.30	-334,988.67
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-648.71	28,433.75
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,893,514.53	1,409,199.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,849,095.29	-19,405,420.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,658,851.71	32,246,433.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,945,499.79	29,115,327.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	47,712,629.58	92,022,666.63
减: 现金的年初余额	92,022,666.63	6,871,222.86
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,310,037.05	85,151,443.77

2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	47,712,629.58	92,022,666.63
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	47,712,629.58	92,022,666.63
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	47,712,629.58	92,022,666.63
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

(四十七) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			4,679,611.80
其中: 美元	514,881.99	7.0288	3,619,002.50
其中: 日元	23,675,900.00	0.044797	1,060,609.30

(四十八) 租赁

1. 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	35,889.44	31,690.72
与租赁相关的总现金流出	99,306.00	457,060.31

2. 本公司作为出租方

(1) 本公司作为出租人的经营租赁

无

(2) 本公司作为出租人的融资租赁

无

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,391,233.73	3,567,841.19
原材料	3,708,765.85	3,597,509.40
燃料动力费	2,081,025.27	
折旧费	692,715.55	720,429.12
其他	350,055.15	48,800.31
技术开发费	573,364.37	
合计	10,797,159.92	7,934,580.02
其中：费用化研发支出	10,797,159.92	7,934,580.02
资本化研发支出		

2. 按项目列示

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高压釜温压自动控制 系统开发		997,934.61			997,934.61	
探测成像用6英寸晶 体技术开发		943,345.72			943,345.72	
高纯石英砂提纯技术 开发		1,138,225.15			1,138,225.15	
高阶智驾晶振基片角 度标准差控制技术		856,950.93			856,950.93	
光刻用高频晶圆面型 控制技术		946,445.19			946,445.19	
TF晶片拐点温度一致 性控制技术		959,024.44			959,024.44	
精密3英寸晶圆控制 技术		823,166.71			823,166.71	
CP5500		2,237,366.47			2,237,366.47	

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
无线局域网 WiFi7 设备用压电石英晶体频率片产品开发		469,300.45			469,300.45	
低电阻压电石英晶体频率片产品开发		466,965.64			466,965.64	
16M 以下低频压电石英晶体频率片产品开发		477,058.16			477,058.16	
1612 系列产品新倒边工艺开发		481,376.45			481,376.45	
合计		10,797,159.92			10,797,159.92	

七、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
济源石晶光电频率技术有限公司	49.00%	701,334.11		17,828,184.61

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	济源石晶光电频率技术有限公司	
	年末余额或本期发生额	
流动资产	36,464,740.68	
非流动资产	9,320,054.61	
资产合计	45,784,795.29	
流动负债	9,401,317.37	
非流动负债		
负债合计	9,401,317.37	
营业收入	31,841,353.47	
净利润（净亏损）	1,430,721.82	
综合收益总额	1,430,721.82	
经营活动现金流量	2,474,109.83	

九、政府补助

（一）年末按应收金额确认的政府补助

无

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	25,700,000.00	4,740,000.00		1,791,092.60	711,000.00	27,937,907.40	

（三）计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与资产相关	1,791,092.60	
与收益相关		2,664,643.47

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明

见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一） 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二） 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1） 资产负债日的各类金融资产的账面价值

2025年12月31日金额

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	47,712,629.58			47,712,629.58
应收票据	16,120,408.19			16,120,408.19
应收账款	41,294,611.97			41,294,611.97
应收款项融资		5,380,397.71		5,380,397.71
其他应收款	2,602,162.78			2,602,162.78
其他流动资产		18,209,232.67		18,209,232.67

2024年12月31日金额

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	92,022,666.63			92,022,666.63
应收票据	12,890,053.90			12,890,053.90
应收账款	38,199,191.81			38,199,191.81
应收款项融资		3,884,677.41		3,884,677.41
其他应收款	1,467,944.10			1,467,944.10
其他流动资产		15,016,400.00		15,016,400.00

(2) 资产负债日的各类金融负债的账面价值

2025年12月31日金额

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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	合计
应付账款	78,630,574.60			78,630,574.60
其他应付款	1,441,535.99			1,441,535.99
其他流动负债	5,096,197.68			5,096,197.68
一年内到期的非流动负债	517,460.21			517,460.21

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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	合计
租赁负债	90,159.33			90,159.33

2024年12月31日金额

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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	合计
应付账款	11,656,050.31			11,656,050.31
其他应付款	182,289.18			182,289.18
其他流动负债	5,442,600.51			5,442,600.51
一年内到期的非流动负债	498,089.30			498,089.30
租赁负债	607,619.54			607,619.54

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南方工业资产管理有限责任公司	北京市海淀区	投资与资产管理	330,000.00	36.17	36.17

本公司最终控制方是中国兵器装备集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、(一)在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
河南中原特钢装备制造有限公司	本公司第二大股东

其他关联方名称	与本企业关系
中国兵器装备集团人力资源开发中心	受同一最终控制方控制
南阳利达光电有限公司	受同一最终控制方控制

(三) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南中原特钢装备制造有限公司	接受劳务	78,900.00	47,386.79
河南中原特钢装备制造有限公司	采购商品	87,000,000.00	38,025,000.00
中国兵器装备集团人力资源开发中心	接受劳务	28,660.00	
合计		87,107,560.00	38,072,386.79

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南阳利达光电有限公司	销售商品	38,895.75	33,861.95
合计		38,895.75	33,861.95

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
河南中原特钢装备制造有限公司	土地					94,577.14	94,577.14	12,643.98	16,471.17		

3. 关联担保情况

无

4. 关联方资金拆借

无

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无

6. 其他关联交易

无

(四) 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南中原特钢装备制造有限公司	预付账款			1,775,000.00	
南阳利达光电有限公司	应收账款	16,780.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	河南中原特钢装备制造有限公司	48,585,593.05	3,360,593.05
应付票据	河南中原特钢装备制造有限公司	20,000,000.00	

(五) 关联方承诺

无

(六) 其他

关联方资金存放

关联方	年末余额		年初余额	
	金额	占同类业务的比例 (%)	金额	占同类业务的比例 (%)
兵器装备集团财务有限责任公司	66.49	0.01	24,397,185.65	22.80

注：本年因存放兵器装备集团财务有限责任公司的各项款项所收取的利息为104,425.09元。

十二、股份支付

本报告期公司无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期公司无需披露的重要承诺事项。

（三）其他

无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
0-6 个月	39,206,452.31	27,070,055.54
7-12 个月	899,183.46	3,564,717.98
1 年以内小计	40,105,635.77	30,634,773.52
1-2 年	1,371,039.30	21,000.00
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	1,250,227.30	1,292,124.82
合计	42,726,902.37	31,947,898.34

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	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 (%)	
按单项计提坏	1,232,250.56	2.88	1,232,250.56	100.00	

类别	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 (%)	
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,494,651.81	97.12	200,039.84	0.48	41,294,611.97
其中：账龄组合	41,494,651.81	97.12	200,039.84	0.48	41,294,611.97
合计	42,726,902.37	100.00	1,432,290.40	3.35	41,294,611.97

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,934,682.38	6.06	1,260,230.75	65.14	674,451.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,013,215.96	93.94	212,229.97	0.71	29,800,985.99
其中：账龄组合	30,013,215.96	93.94	212,229.97	0.71	29,800,985.99
合计	31,947,898.34	100.00	1,472,460.72	4.61	30,475,437.62

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台湾晶越微波精体电路制造股份有限公司	1,232,250.56	1,232,250.56	100.00	预计无法收回
合计	1,232,250.56	1,232,250.56	100.00	

年末按组合计提坏账准备的应收账款

(2) 组合计提-账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	39,206,452.31		
7-12 个月	899,183.46	44,959.17	5.00
1-2 年	1,371,039.30	137,103.93	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	17,976.74	17,976.74	100.00
合计	41,494,651.81	200,039.84	

3. 坏账准备变动情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,260,230.75	-27,980.19				1,232,250.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,229.97	-12,190.13				200,039.84
合计	1,472,460.72	-40,170.32				1,432,290.40

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 2	6,799,756.00	15.91	
客户 3	4,124,552.42	9.65	
客户 1	2,904,806.25	6.8	
浙江水晶光电科技股份有限公司	2,092,591.50	4.9	
客户 5	1,904,662.58	4.46	
合计	17,826,368.75	41.72	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,602,162.78	1,467,944.10
合计	2,602,162.78	1,467,944.10

1. 应收利息

无

2. 应收股利

无

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,543,712.38	527,344.10
1-2年	117,850.40	
2-3年		600.00
3-4年	600.00	940,000.00
4-5年	940,000.00	
合计	2,602,162.78	1,467,944.10

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	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(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,602,162.78	100.00			2,602,162.78
其中：关联方组合	600.00	0.02			600.00
无风险组合	2,601,562.78	99.98			2,601,562.78
合计	2,602,162.78	100.00			2,602,162.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,467,944.10	100.00			1,467,944.10
其中：关联方组合	600.00	0.04			600.00
无风险组合	1,467,344.10	99.96			1,467,344.10
合计	1,467,944.10	100.00			1,467,944.10

按组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 关联方组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)			
1-2年			
2-3年			
3年以上	600.00		
合计	600.00		

2) 无风险组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,543,712.38		
1-2年	117,850.40		
2-3年			
3-4年			
4-5年	940,000.00		
合计	2,601,562.78		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局河北雄安新区税务局	出口退税额	1,061,994.86	1年以内	40.81	
国网河南省电力公司济源供电公司	押金	790,000.00	3年以上	30.36	
雄安科技产业园开发管理有限公司	押金	481,717.52	1年以内	18.51	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
云南电网有限责任公司玉溪元江供电局	押金	150,000.00	3年以上	5.76	
河北雄安商务服务中心有限公司	押金	109,850.40	1-2年	4.22	
合计		2,593,562.78		99.67	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,404,000.00		110,404,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	110,404,000.00		110,404,000.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,404,000.00		10,404,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	10,404,000.00		10,404,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
济源石晶光电频率技术有限公司	10,404,000.00	10,404,000.00					10,404,000.00	
新疆可克达拉石晶光电科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	110,404,000.00	110,404,000.00					110,404,000.00	

(四) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,711,762.95	74,990,158.02	92,919,244.30	63,416,077.11
其他业务	910,014.16	474,742.56	965,819.38	558,459.17
合计	110,621,777.11	75,464,900.58	93,885,063.68	63,974,536.28

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,550,000.00	
合计	2,550,000.00	

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,287,321.82	4,027,746.96
加: 资产减值准备	870,000.80	3,476,706.54
信用减值损失	-40,170.32	182,318.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,587,852.61	3,424,223.45
使用权资产折旧	502,414.08	290,439.00
无形资产摊销	147,176.44	106,325.55
长期待摊费用摊销	249,912.73	196,608.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-14,630.64	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	203,943.90	40,802.45
投资损失(收益以“-”填列)	-2,550,000.00	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-130,423.00	-194,652.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-648.71	28,433.75
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,231,481.24	3,036,689.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,801,387.86	15,209,351.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,999,835.98	3,857,151.84

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-920,283.41	3,263,442.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	13,465,192.87	16,857,058.84
减: 现金的年初余额	16,857,058.84	4,753,250.40
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,391,865.97	12,103,808.44

十七、财务报表补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	14,630.64	
计入当期损益的政府补助(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)	3,930,038.34	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		

项目	本年金额	说明
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,647.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,993,316.24	
减：所得税影响额	598,514.08	
少数股东权益影响额（税后）	17,186.73	
合计	3,377,615.43	

（二）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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.56%	0.0645	0.0645
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.16%	0.0290	0.0290

十八、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十九、财务报表的批准

本公司 2025 年度财务报表已经本公司董事会批准。

北京石晶光电科技股份有限公司

二〇二六年三月三十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	14,630.64
计入当期损益的政府补助（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）	3,930,038.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,647.26
非经常性损益合计	3,993,316.24
减：所得税影响数	598,514.08
少数股东权益影响额（税后）	17,186.73
非经常性损益净额	3,377,615.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用