



凯德石英
KAIDE QUARTZ

凯德石英

NEEQ : 835179

北京凯德石英股份有限公司

Beijing Kaide Quartz Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司年度大事记

2019年1月

获得市科技委颁发“北京市级企业科技研究开发机构”；

2019年2月

获得吉林华微电子公司“精诚合作20年奖”；

2019年5月

获得北方华创“卓越伙伴奖”、“核心供应商TOP100”；

2019年5月

获得中国半导体行业协会、中国电子材料行业协会、中国、电子专用设备工业协会、中国电子报联合颁发的“12英寸立式石英舟被评为第十三届（2018年度）中国半导体创新产品和技术”证书；

2019年6月

获得第三届（2018年度）中国电子材料行业石英材料专业十强奖牌。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
凯德石英、本公司、公司	指	北京凯德石英股份有限公司
德益诚	指	北京德益诚投资发展中心（有限合伙）
英凯投资	指	北京英凯石英投资发展中（有限合伙）
迈图公司	指	美国迈图高新材料集团
贺利氏公司	指	德国贺利氏石英公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监、 董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
公司章程	指	北京凯德石英股份有限公司公司章程
砷化镓	指	是镓和砷两种元素所合成的化合物，也是重要的 IIIA 族、VA 族化合物半导体材料，用来制作微波集成电路、红外线发光二极管、半导体激光器和太阳电池等元件 Light Emitting Diode 的缩写，翻译为发光二极管。
LED	指	它是半导体二极管的一种，可以把电能转化成光能
集成电路	指	集成电路，英文为 Integrated Circuit，缩写为 IC； 顾名思义，就是把一定数量的常用电子元件，如电阻、 电容、晶体管等，以及这些元件之间的连线，通过半导体 工艺集成在一起的具有特定功能的电路
半导体芯片	指	半导体片材上进行浸蚀，布线，制成的能实现某种功能的 半导体器件。不只是硅芯片，常见的还包括砷化镓、 锗等半导体材料
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人张忠恕、主管会计工作负责人张忠恕及会计机构负责人李红武保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统公开披露的所有公司公告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京凯德石英股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Kaide Quartz Co.,Ltd
证券简称	凯德石英
证券代码	835179
法定代表人	张忠恕
办公地址	北京市通州区漷县镇工业开发区漷兴三街6号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王连连
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-80583352
传真	010-80587644
电子邮箱	wangll@kaidequartz.com
公司网址	www.kaidequartz.com
联系地址及邮政编码	北京市通州区漷县镇工业开发区漷兴三街6号 101109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年1月15日
挂牌时间	2015年12月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-玻璃制品制造-技术玻璃制品制造（C3051）
主要产品与服务项目	石英仪器、石英管道、石英舟等石英玻璃制品的生产、研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张忠恕
实际控制人及其一致行动人	张忠恕、王毓敏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101126000604965	否
注册地址	北京市通州区漷县镇工业开发区 漷兴三街 6 号	否
注册资本（元）	51,400,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,523,692.63	53,506,783.05	43.02%
毛利率%	37.75%	39.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,627,073.60	10,391,421.44	40.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,583,729.40	10,141,270.46	43.81%
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）	9.92%	8.27%	-
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）	9.90%	8.08%	-
基本每股收益	0.28	0.20	40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	179,464,757.16	157,700,605.51	13.80%
负债总计	24,771,201.06	17,634,123.01	40.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,693,556.10	140,066,482.50	10.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.73	10.26%
资产负债率%（母公司）	13.80	11.18	-
资产负债率%（合并）	13.80	11.18	-
流动比率	5.31	6.11	-
利息保障倍数	-	537.34	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,781,682.38	3,488,753.87	-179.73%
应收账款周转率	1.61	1.75	-
存货周转率	1.43	1.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.80%	4.51%	-

营业收入增长率%	43.02%	25.68%	-
净利润增长率%	40.67%	102.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,400,000	51,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,586.21
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补贴除外）	67,757.97
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-19,351.00
非经常性损益合计	50,993.18
所得税影响数	7,648.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	43,344.20

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

北京凯德石英股份有限公司是一家有着二十二年历史的石英制品加工企业，经过多年的持续发展，目前已建立起一套成熟高效的研发和创新体系，技术水平处于国内领先级别。公司主营业务为石英仪器、石英管道、石英舟等石英制品的生产、研发和销售；公司细分产品主要应用于半导体集成电路芯片、LED 砷化镓产业、航空航天、国防军工和化工等领域。

经过多年在石英加工领域的深耕，公司在行业内塑造了良好的企业形象，并与上、下游企业均建立了长期稳固的合作关系，逐步形成采购-生产-销售及配套服务的商业模式。通过产品的不断提升，加工技术的有效应用与推广，实现公司持续盈利能力的不断提高。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

随着社会经济的持续高速发展，报告期内公司营业收入保持平稳增长态势，实现营业收入 7,652.37 万元，较去年同期增长 43.02%，净利润 1,462.71 万元，较去年同期增长了 40.67%，本报告期末，总资产为 17,946.48 万元，较本年年初上升了 13.80%，净资产为 15,469.36 万元，较本年年初上升了 10.44%。

报告期内，公司在半导体集成电路芯片和砷化镓产业中继续保有品牌效应，同时公司持续加大品牌推广宣传，市场效应良好。公司具有多年的石英玻璃制品的研发、生产、经营的历史，在国内石英制品加工行业形成一定的技术优势，在研发、生产制造和服务方面逐步形成了自己的核心竞争力。

三、 风险与价值

1. 下游行业波动的风险

公司的主营业务是石英制品加工，报告期内主要收入来源为半导体集成电路芯片用石英制品和 LED 砷化镓产业用石英玻璃制品的生产和销售。2019 年上述两类产品销售收入合计为 5,887.87 万元，占当期主营业务收入的比例为 76.94%。由于公司计划将上述两类产品作为未来业务的主要发展方向，因此，从长期来看，上述两类产品的销售收入仍将为公司的主要收入来源。近年来，公司主营业务收入随着下游行业市场需求的推动而得以增长，如果未来下游行业因宏观经济形势变化、产业政策调整而发生市场波动，则对公司的生产经营将产生不利影响。

应对措施：上述公司主要收入来源的两类产品所在行业属于国家支持发展领域，凭借着巨大的市场需求、丰富的人力资源和经济的稳定发展及宽松的政策环境，预计在中长期内不会发生改变，并且将受到下游行业的推动而受益，据协会及行业专家预测，石英制品作为电子信息的基础材料在未来将迎来一个发展高峰期。

2. 原材料进口的风险

公司主要产品涵盖 4、6、8 和 12 英寸半导体芯片生产线用石英制品。部分产品原材料采购主要通过进口渠道获得，主要供应商为迈图公司和贺利氏公司。目前世界上大规模生产高纯石英管及石英

棒的公司主要为上述两家公司。2019年上半年年公司从迈图公司和贺利氏公司采购原材料的金额合计为355.79万元，占当期同类原材料采购总额的11.02%。未来公司主要产品将定位于中高端石英产品加工市场，在短期内，公司所用进口原材料仍需向这两家公司购买，但随着我国石英材料生产技术的不断提高，国内石英材料生产企业在逐步打破国外厂商对高端原材料供应的垄断格局。短期内如果上述公司利用其市场垄断地位，对原材料价格施加影响，公司将有可能面临成本上升的不利风险。

应对措施：

(1)公司于2001年成为迈图公司在中国的首家授权加工厂商，2006年起与贺利氏公司建立合作关系，多年来与上述两家公司一直保持着良好、稳定的合作关系，因而短期内公司的原材料采购成本出现大幅度波动的可能性较小。

(2)随着我国石英材料生产技术的不断发展，国内石英材料生产企业未来将会在高端石英管市场占据重要地位，逐步打破国外厂商对高端原材料供应的垄断格局，受益于上游行业竞争增加，本行业原材料成本预期将出现逐渐下降趋势。

3. 技术人员流失的风险

石英加工对人员要求较高，一个熟练技术工人通常需要较长的培训周期和持续的培养投入。公司通过多年积累，在研发、生产过程中逐渐形成了自身的技术特点，同时培养出了一大批业内优秀的技术工人；目前公司技术工人100多人，是公司保持核心竞争力和市场领先地位的重要资源。随着行业竞争势态的发展及行业内的人才争夺，公司可能面临核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司注重管理团队和人才培养，积极引进和储备高素质人才，提高管理团队素质，通过建立具有竞争力的薪酬体系、完善员工考核和激励机制，从制度层面为公司技术人才的稳定成长提供保障。关键技术人员与公司签订无固定期限劳动合同、保密协议和竞业禁止协议，使合同双方建立一种相对稳固和长远的劳动关系，以维护公司经济利益，减少频繁更换关键岗位人员而带来的损失。

4. 实际控制人控制不当的风险

公司控股股东张忠恕先生及其配偶王毓敏女士合计持有公司42.91%股份，共同作为公司的实际控制人。同时，张忠恕先生担任公司董事长兼总经理，王毓敏女士担任公司监事会主席，二人对公司的生产经营决策有实质性影响。目前，公司已经建立了规范的公司治理结构并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相应的内部管理制度，但仍存在实际控制人凭借其控股地位对公司的生产经营、利润分配、高级管理人员任免等事项施加影响的可能，从而对公司的中小股东权益造成损害。

应对措施：目前公司已经建立了规范的公司治理结构并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等相应的内部管理制度，规范实际控制人行为，防范公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

5. 应收账款发生坏账的风险

2019年6月30日，公司应收账款余额为5,635.50万元，占当期营业收入的73.64%。截止到2019年6月30日，1年以内的应收账款占应收账款总额的90.91%；1-2年的应收账款占应收账款总额的7.79%。报告期内应收账款增加主要原因是收入较去年同期增长43.02%，主要来源是相对稳定的客户产品订单增加，且报告期内能够按时回款。公司一直以来本着谨慎性原则对应收账款提取坏账准备，并制定了完善的应收账款催收和管理制度。但是由于公司应收账款占用营运资金较多，如果未来因下游客户经营问题等原因导致公司无法及时足额收回货款，将致使公司产生坏账损失，并对公司的现金流量和经营业绩产生不利影响。

应对措施：报告期内公司的主要客户相对稳定，历年极少有出现坏账发生的情况。公司一直以来本着谨慎性原则对应收账款提取坏账准备，并制定了完善的应收账款催收和管理制度。

6. 经营性现金流量波动的风险

公司2018年上半年、2019年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为348.88万元、-288.74万元，

未来公司有可能面临因经营性现金流量的波动而导致公司资金紧张进而影响公司正常业务开展的风险。

应对措施：建立完善经营性现金流预算制度，并在执行现金流预算过程中时常关注各项预算指标的实际执行情况。开展对外融资，弥补经营性现金流缺口。

7. 税收优惠政策不能持续享受的风险

2017年公司《高新技术企业证书》到期后继续申请认定，于2017年10月25日取得经北京市科委、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201711004529，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税〔2008〕985号）有关规定，公司自2017年度至2019年度三年内享受15%的所得税优惠税率。公司取得的《高新技术企业证书》到期日为2020年10月。在证书到期后公司将继续申请，如果公司在证书到期后无法进行续期，将不能继续享受相关税收优惠政策，从而对公司的经营业绩将产生不利影响。

应对措施：公司取得的《高新技术企业证书》到期日为2020年10月，在证书到期后，公司将继续申请认定。

8. 公司部分房屋建筑物产权证未办妥

公司主要生产经营场所坐落于通州区漷县镇工业开发区漷兴三街6号，占地14,494.72 m²，共有地上在用房屋10栋，其中有部分房屋产权证未办妥。上述房屋所占土地为京(2017)通不动产权第0000083号工业用地，公司已取得其土地使用权证，资产权属清晰。上述房屋由于在建设前没有完整的报建手续、建设时缺少开工建设到竣工验收的相关文件，至今未取得产权证，但该房屋已经投入使用十年左右，公司未有因此而被政府有关部门进行处罚的情形，但上述未办妥产权证的房屋仍存在被政府有关部门要求限期拆除的风险。

应对措施：上述产权证未办妥的房屋包括库房、简易仓库和食堂，其中，简易仓库和库房主要用于存放周转性原材料，食堂主要为本公司员工提供就餐服务，并非是公司核心的生产场所，如果被勒令拆除，不会对公司的生产经营造成实质性影响。同时公司将对原有库房进行统一规划，上述未办妥产权证房屋的主要职能将被公司新厂房所代替。

9. 汇率风险

公司进出口货物以美元计价，汇率的变化可能会对公司产生影响。公司2019年上半年公司因汇率波动产生汇兑收益为0.45万元。因目前汇率变化对公司业绩影响尚小，公司并未采取任何金融工具进行汇率风险管理。若未来人民币汇率波动幅度增加，公司将面临一定的汇率变化风险，从而对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：公司将继续强化汇率风险防范意识，高度重视汇率波动对生产经营的影响，随时密切关注国际外汇市场不同货币汇率的变化动态，特别注意我国对外汇的政策管理政策变化，及时跟踪、研究和预测人民币汇率波动趋势，增强对汇率变动的敏感性，及时采取措施。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终在创造利润、对股东承担法律责任的同时，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作

为企业的社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	35,000,000.00	17,708,839.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	444,594.83
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/11	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/8/11		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/8/11		挂牌	规范关联交易	《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争的承诺

为了避免与公司之间可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，分别于2015年8月11日向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“一、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对凯德石英构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与凯德石英存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。二、本人在作为凯德石英的实际控制人期间（在持有股份公司5%以上股份期间/本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内），本承诺为有效之承诺。三、本人愿意承担因违反以上承诺而给凯德石英造成的全部经济损失。”

2. 关于规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员于2015年8月签署了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、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	是否履行必要决策程序
第二次	2017/10/16	37,000,000	22,144,309.37	是	变更为购买设	10,000,000	已事前及时履行

					备和补 充流动 资金		
--	--	--	--	--	------------------	--	--

募集资金使用详细情况：

公司 2017 年度募集资金用途为用于归还股东借款、投入公司扩大再生产建设项目（厂房、设备等固定资产投入，控股子公司用地的购置）和补充流动资金三个方面，根据 2017 年 11 月 15 日中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CAC 验字【2017】0116 号《验资报告》，截至 2017 年 11 月 10 日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本(股本)合计人民币 7,400,000.00 元,各股东均以货币出资，该股款由各出资人于 2017 年 11 月 10 日汇入公司在中国银行股份有限公司北京通州九棵树支行开立的人民币募集资金专项账户 0000032856584992 账号内，合计人民币 37,000,000.00 元。

经公司 2019 年 5 月 30 日召开的第二届董事会七次会议、第二届监事会第四次会议和 2019 年 6 月 14 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》。股票发行原计划用于公司购置新公司土地的募集资金 10,000,000.00 元，变更为 6,000,000.00 元用于购置设备，4,000,000.00 元用于补充流动资金。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司实际使用募集资金 22,144,309.37 元，剩余 15,218,271.74 元（其中利息 362,581.11 元）。公司严格执行募集资金使用管理制度和募集资金的使用用途，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移募集资金的情形，也不存在在取得全国股转系统出具登记函之前使用募集资金的情形。同时报告期内公司募集资金也没有用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	29,028,333	56.48%	0	29,028,333	56.48%
	其中：控股股东、实际控制人	5,515,000	10.73%	0	5,515,000	10.73%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,371,667	43.52%	0	22,371,667	43.52%
	其中：控股股东、实际控制人	16,545,000	32.19%	0	16,545,000	32.19%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		51,400,000	-	0	51,400,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张忠恕	11,800,000	0	11,800,000	22.96%	8,850,000	2,950,000
2	江苏太平洋石英股份有限公司	11,700,000	0	11,700,000	22.76%	0	11,700,000
3	王毓敏	10,260,000	0	10,260,000	19.96%	7,695,000	2,565,000
4	北京德益诚投资发展中心(有限合伙)	6,840,000	0	6,840,000	13.31%	4,560,000	2,280,000
5	李燕霞	3,000,000	0	3,000,000	5.84%	0	3,000,000
合计		43,600,000	0	43,600,000	84.83%	21,105,000	22,495,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

张忠恕与王毓敏为夫妻关系。

张忠恕分别持有德益诚和英凯投资 38.79%和 25.61%股权，并同时为上述两个合伙企业的执行事务合伙人。

除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 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

张忠恕先生直接持有公司 22.96%的股份，并担任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东。张忠恕，男，1950年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1965年至1987年就职于山西石英玻璃制品厂，任车间主任；1988年至1996年就职于北京半导体器件五厂，任石英加工部负责人；1997年至今，就职于本公司。1997年1月至2011年7月，任凯德有限公司总经理；2011年7月至12月，任凯德有限公司董事长兼总经理；2011年12月至2015年6月，任凯德有限公司董事长；2015年6月至2015年8月，任凯德有限公司董事长兼总经理；2015年8月至今任公司董事长兼总经理。报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东张忠恕先生及其配偶王毓敏女士合计持有公司 42.92%股份，同时，张忠恕先生担任公司董事长兼总经理，王毓敏女士担任公司监事会主席，二人对公司的生产经营决策可产生实质性影响。因此公司实际控制人为张忠恕、王毓敏。

张忠恕，具体情况参见本半年报“第五节股本变动及股东情况”之“三、（一）控股股东情况”。

王毓敏，女，1950年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1972年至1987年，在山西石英制品厂，从事统计工作；1987年至2001年，任北京市西城区婴幼儿保教实验院人事干部；2015年8月至今任公司监事会主席。

报告期内无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张忠恕	董事长、总经理	男	1950.3	高中	2018.8.3-2021.8.2	是
钱卫刚	董事	男	1977.8	大专	2018.8.3-2021.8.2	否
于洋	董事、副总经理	男	1979.4	本科	2018.8.3-2021.8.2	是
李红武	董事、财务总监	男	1952.11	高中	2018.8.3-2021.8.2	是
陈强	董事、总工程师	男	1981.6	大专	2018.8.3-2021.8.2	是
王毓敏	监事会主席	女	1950.10	高中	2018.8.3-2021.8.2	否
王笑波	监事	女	1980.10	本科	2018.8.3-2021.8.2	是
张娟	监事	女	1983.6	本科	2018.8.3-2021.8.2	是
王连连	董事会秘书	女	1981.9	研究生	2018.8.3-2021.8.2	是
杨继盛	副总经理	男	1954.3	初中	2018.8.3-2021.8.2	是
赵鹤	副总经理	男	1976.8	大专	2018.8.3-2021.8.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理张忠恕与监事王毓敏系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量
张忠恕	董事长、总经理	11,800,000	0	11,800,000	22.96%	0
王毓敏	监事会主席	10,260,000	0	10,260,000	19.96%	0
合计	-	22,060,000	0	22,060,000	42.92%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	148	152
技术人员	43	47
销售人员	6	7
行政管理人员	46	47
财务人员	3	3
员工总计	246	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	13
专科	62	64
专科以下	170	178
员工总计	246	256

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：

报告期内，公司通过多渠道引进专业和管理人才，并不断完善绩效考评制度，保持员工队伍稳定发展。同时注重员工培训工作，通过内部培训和外部培训课程，包括新员工入职岗位培训、质量管理培训、安全生产培训、专业技术培训等等，以实际操作与理论相结合的模式，全面提升公司员工素质与技能，从而适应公司持续发展的需要。

公司员工薪酬包括基本工资、工时工资、津贴等，报告期内薪酬政策无重大变化。根据国家相关法律法规，公司与员工签订《劳动合同》，为员工办理社会保险和住房公积金，同时公司建立月度、年度的激励机制，确保团队的稳定性和创造力。

报告期内，公司需要承担费用的离退休职工人数为0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七(一)	26,527,376.58	32,379,835.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七(二)	68,081,251.27	41,582,467.42
其中：应收票据		11,726,286.89	8,245,248.75
应收账款		56,354,964.38	33,337,218.67
应收款项融资			
预付款项	七(三)	2,882,638.49	1,291,625.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七(四)	60,000.00	73,300.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七(五)	34,073,440.85	32,404,103.49
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			
流动资产合计		131,624,707.19	107,731,332.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
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	七(六)	44,722,541.56	46,838,294.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七(七)	1,514,575.40	1,641,785.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(八)	1,056,177.46	1,161,309.70
递延所得税资产	七(九)	546,755.55	327,884.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,840,049.97	49,969,273.39
资产总计		179,464,757.16	157,700,605.51
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七(十一)	19,819,323.35	12,619,110.33
其中：应付票据			
应付账款		19,819,323.35	12,619,110.33
预收款项	七(十二)	2,741,157.11	2,072,425.93
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	七(十三)	105,372.05	1,652,497.61
应交税费	七(十四)	2,105,348.55	1,261,920.61
其他应付款	七(十五)		28,168.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,771,201.06	17,634,123.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,771,201.06	17,634,123.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七(十六)	51,400,000.00	51,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	七(十七)	44,620,204.54	44,620,204.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七(十八)	4,404,627.80	4,404,627.80
一般风险准备			
未分配利润	七(十九)	54,268,723.76	39,641,650.16
归属于母公司所有者权益合计		154,693,556.10	140,066,482.50
少数股东权益			
所有者权益合计		154,693,556.10	140,066,482.50
负债和所有者权益总计		179,464,757.16	157,700,605.51

法定代表人：张忠恕

主管会计工作负责人：张忠恕

会计机构负责人：李红武

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,523,692.63	53,506,783.05

其中：营业收入	七(二十)	76,523,692.63	53,506,783.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,609,029.63	41,575,876.39
其中：营业成本	七(二十)	47,633,335.27	32,511,844.76
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	七(二十一)	704,340.90	539,464.58
销售费用	七(二十二)	2,693,911.39	2,381,672.60
管理费用	七(二十三)	7,070,783.69	6,103,500.26
研发费用			
财务费用	七(二十四)	-24,185.14	-5,440.43
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	七(二十五)	1,530,843.52	
资产减值损失	七(二十五)		44,834.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七(二十六)	4,109.60	33,597.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(二十七)	2,586.21	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,921,358.81	11,964,504.49
加：营业外收入	七(二十八)	67,757.97	287,000.00
减：营业外支出	七(二十九)	19,351.00	26,302.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,969,765.78	12,225,201.93
减：所得税费用	七(三十)	2,342,692.18	1,833,779.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,627,073.60	10,391,422.25
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）		14,627,073.60	10,391,422.25
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			0.81
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,627,073.60	10,391,421.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		14,627,073.60	10,391,422.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,627,073.60	10,391,421.44
归属于少数股东的综合收益总额			0.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.20

法定代表人：张忠恕

主管会计工作负责人：张忠恕

会计机构负责人：李红武

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		36,083,776.42	37,182,793.90
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七(三十一)	105,753.31	321,046.87
经营活动现金流入小计		36,189,529.73	37,503,840.77
购买商品、接受劳务支付的现金		14,053,520.49	12,458,471.49
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		15,235,083.79	13,149,800.94
支付的各项税费		7,112,156.59	6,412,337.54
支付其他与经营活动有关的现金	七(三十一)	2,570,451.24	1,994,476.93
经营活动现金流出小计		38,971,212.11	34,015,086.90
经营活动产生的现金流量净额	七(三十二)	-2,781,682.38	3,488,753.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,109.60	35,613.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,109.60	10,035,613.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,058,262.10	10,563,677.14
投资支付的现金			23,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,058,262.10	33,563,677.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,045,152.50	-23,528,063.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			43,385.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,043,385.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,043,385.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,624.45	18,841.90
五、现金及现金等价物净增加额		-5,852,459.33	-23,063,852.67
加：期初现金及现金等价物余额		32,379,835.91	36,819,727.56
六、期末现金及现金等价物余额		26,527,376.58	13,755,874.89

法定代表人：张忠恕

主管会计工作负责人：张忠恕

会计机构负责人：李红武

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响

2、合并报表的合并范围

2018年2月8日，经第一届董事会第十八次会议审议通过《关于拟注销子公司的议案》，该子公司为浙江凯德东科石英有限公司（以下简称“凯德东科公司”）（注册资本人民币4,700万元，其中公司认缴3,700万元，占注册资本80%，实缴0元。），始终未开展实际业务，注销凯德东科石英公司不会对公司整体业务发展和业绩产生重大影响，2018年5月17日经湖州市南浔区市场监督管理局批准注销，该子公司不在纳入合并范围，公司也无其他子公司，因此本期公司财务报表无需合并报表。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：北京凯德石英股份有限公司

注册地址：北京市通州区漷县镇工业开发区漷兴三街6号

注册资本：人民币5140万元

统一社会信用代码：911101126000604965

法定代表人：张忠恕

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：其他玻璃制品制造行业

公司经营范围：生产电子用石英玻璃；加工金属制品；制作石英玻璃仪器、管材、电加热器、电光源石英紫外线杀菌灯、紫外线净水设备、水箱；安装、调试、维修电子用石英玻璃、金属制品、石英玻璃仪器、管材、电加热器、电光源、石英紫外线杀菌灯、紫外线净水设备、水箱；技术推广；货物进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营活动为：加工电子用石英玻璃制品。

公司办公生产均在北京市通州区漷县镇工业开发区漷兴三街6号院内。

（三）历史沿革

北京凯德石英股份有限公司（以下简称“本公司”）原名北京凯德石英塑料制品有限公司，是由北京半导体器件五厂和美国加州设备材料有限公司（现名：美国加州迪斯企管有限公司）于1997年1月15日共同出资成立的中外合资经营企业，公司原投资总额20万美元，注册资本15万美元，本公司原投资者名称、出资比例及出资额如下：

出资方	注册资本	占注册资本总额比例(%)
北京半导体器件五厂	4.50 万美元	30.00
美国加州设备材料有限公司	10.50 万美元	70.00

出资方	注册资本	占注册资本总额比例(%)
合计	15.00 万美元	100.00

根据本公司 2001 年 4 月 13 日董事会决议，本公司投资总额由 20 万美元增至 68.4 万美元，注册资本由 15 万美元增至 63.4 万美元。根据本公司 2002 年 3 月 9 日董事会决议，本公司注册资本由 63.4 万美元增至 106.06 万美元。根据本公司 2005 年 11 月 19 日董事会决议，本公司注册资本由 106.06 万美元增至 145 万美元。根据本公司 2006 年 12 月 10 日董事会决议，本公司注册资本由 145 万美元增至 210 万美元。根据本公司 2013 年 4 月 9 日股东会决议，美国凯特国际贸易集团（原美国加州设备材料有限公司，现名：美国加州迪斯企管有限公司）将其所持有的本公司股权无偿转让给股东北京祥和明贸易有限公司。公司由外商投资企业转为内资企业，本公司注册资本变更为 1,701.10 万元人民币。根据本公司 2015 年 3 月 18 日股东会决议，变更注册资本，由 1,701.10 万元变更至 2,800 万元。根据《北京凯德石英股份有限公司的发起人协议书》和本公司章程的规定，以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 4,157.45 万元为基数，整体变更为股份有限公司，股本总额 38,000,000.00 元，每股面值 1 元，净资产折股的余额部分人民币 3,574,506.15 元转作资本公积。

2016 年 5 月 9 日本公司召开 2015 年度股东大会，会议审议并通过了“关于〈北京凯德石英股份有限公司股票发行方案〉的议案”，本次发行股份数量为不超过 600 万股（含 600 万股），发行价格为人民币 3.00 元/股，并同北京中兴通远投资股份有限公司等 3 家单位和李燕霞等 2 位境内自然人为本次发行的特定机构投资者。本次实际发行 600 万股，增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 CHW 验[2016]0056 号验资报告。2016 年 8 月 4 日本公司工商变更登记后注册资本 4,400 万元，公司股本总额 4,400.00 万元。

2017 年 11 月 1 日本公司召开 2017 年第五次临时股东大会，会议审议并通过了《“关于〈北京凯德石英股份有限公司股票发行方案〉的议案”，本次发行股份数量不超过 740 万股、融资额不超过人民币 3700 万元，发行价格为人民币 5.00 元/股，并同江苏太平洋石英股份有限公司和李燕霞、张忠恕 2 位境内自然人为本次发行的特定机构投资者。本次实际发行 740 万股，增资已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 CAC 证验字[2017]0116 号验资报告。2018 年 1 月 17 日本公司工商变更登记后注册资本 5140 万元，公司股本总额 5140.00 万元。

本次变更后本公司股权结构如下：

投资者	持股数量（股）	持股比例（%）
张忠恕	11,800,000.00	22.96
王毓敏	10,260,000.00	19.96
北京德益诚投资发展中心（有限合伙）	6,840,000.00	13.31
北京英凯石英投资发展中心（有限合伙）	1,900,000.00	3.70
刘明成	1,900,000.00	3.70
江苏太平洋石英股份有限公司	11,700,000.00	22.76
北京中兴通远投资股份有限公司	1,670,000.00	3.25
平安金控投资基金管理（北京）有限公司-睿盈新兴产业投资基金	2,000.00	0.00
湖北鼎龙控股股份有限公司	1,000,000.00	1.95
李燕霞	3,000,000.00	5.84

投资者	持股数量（股）	持股比例（%）
朱元涛	330,000.00	0.64
李青	666,000.00	1.29
杭州衡鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	283,000.00	0.55
王文利	49,000.00	0.09
合计	51,400,000.00	100.00

（四）财务报表批准报出

本公司财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，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；经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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二、（十五）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所

产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融资产和金融负债

金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。本公司的金融负债包括交易性金融负债、应付款项、应付债券等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照其根据会计政策（参见本附注“二、（二十二）收入确认原则”）确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

另外，对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

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

（2）金融资产的后续计量

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

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，但该指定应当满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。初始确认后，对于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进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。对于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，因本公司信用风险变化导致的公允价值变动，计入其他综合收益。相关负债终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金

融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产和金融负债抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

5、金融资产和金融负债的终止确认满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

(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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 转移金融资产在终止确认日的账面价值；

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。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）。

6、金融资产减值

本公司对于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、其他流动资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。

对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对资产负债表日单个客户欠款余额大于150万元（含150万元等值）的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额大于50万元（含50万元）的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损

失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

（2）按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

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

组合1 应收银行承兑汇票

组合2 应收账款及其他应收款-关联方组合其控制的企业、其他关联方的应收款项。

组合3 应收账款及其他应收款-其他组合--除上述组合之外的其他应收款项

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

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；

按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（4）核销

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

7、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融

工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十一）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、按个别认定法计提坏账的应收款项

本公司对于单项金额重大的应收款项，单独计提坏账准备。

本公司单项金额重大的金额标准：本公司对资产负债表日单个客户欠款余额大于150万元（含150万元等值）的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额大于50万元（含50万元）的其他应收款。

本公司单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按账龄分析计提坏账准备。

2、按组合法计提坏账的应收款项

按组合法计提坏账准备的应收款项分为两类，具体分类如下：

（1）按账龄分析计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其按账龄分析法计提坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	40	40
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

（2）单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

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；

按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（十二）存货核算方法

1、存货的分类：

存货分类为：原材料、产成品、在产品、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

（1）原材料取得和发出的计价方法：本公司原材料取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

（2）产成品的计价方法：产品完工入库时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

（3）低值易耗品的核算：低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十三）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分

配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融

工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可

收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价

值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	48.79	法定使用权限
软件	2	预计带来经济利益的期限

3、内部研究与开发支出

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限（年）	依据
装修改造	10年	预计带来经济利益的期限
服务费	4年	服务协议

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司的商品销售收入主要是石英制品销售收入，分为内销收入和外销收入，具体收入、成本确认方法如下：

（1）内销收入

本公司将产品发出，客户收到货物并验收入库后，以此作为与产品相关的主要风险转移时点确认收入。

（2）外销收入

本公司将产品发出，通过空运或海运到达客户后，客户通过电子邮件的形式回复确认收到货物，本公司以此作为与产品相关的主要风险转移时点来确认收入。

（3）成本结转方法

本公司产品成本组成主要为原材料、直接人工、辅料、燃料及折旧等制造费用。

当月投入的原材料和直接人工可直接计入相应的产成品和在产品；制造费用包括辅助材料、折旧费、燃料及其他项目，需根据生产产品的产量分配至各批次生产完工的产品中。

产品生产完工后，每个月末按照实际生产成本，根据生产完工产品所领用的直接材料、人工及分摊的辅助生产成本结转至产成品。在产成品发出后并获取客户验收单时确认营业收入的实现，月底根据当月发出产品的总量结转成本。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助的会计处理

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目

的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形

之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财 会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准 则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整 的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（2）其他重要会计政策变更

无。

（二）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、前期会计差错更正

本报告期本公司未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

六、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

本公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2017 年至 2019 年企业所得税减按 15% 计征。

七、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
库存现金	1,673.00	27.57
其中：人民币	1,673.00	27.57
银行存款	26,525,703.58	32,379,808.34
其中：人民币	26,504,369.18	31,572,038.11
美元	21,334.40	807,770.23
合计	26,527,376.58	32,379,835.91

（二）应收票据及应收账款

项目	注	2019年06月30日	2018年12月31日
应收票据	1	11,726,286.89	8,245,248.75
应收账款	2	56,354,964.38	33,337,218.67
合计		68,081,251.27	41,582,467.42

1、应收票据

（1）、应收票据分类

种类	2019年06月30日	2018年12月31日
银行承兑票据	11,467,586.89	7,974,088.75
商业承兑票据	258,700.00	271,160.00
合计	11,726,286.89	8,245,248.75

（2）、本期应收票据中无已质押的应收票据。

（3）、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

2、应收账款

（1）、应收账款分类及披露

类别	2019年06月30日				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,760,001.39	100.00	3,405,037.01	100.00	56,354,964.38
合计	59,760,001.39	100.00	3,405,037.01	100.00	56,354,964.38

（续）

类别	2018年12月31日				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,282,412.16	100.00	1,945,193.49	100.00	33,337,218.67
合计	35,282,412.16	100.00	1,945,193.49	100.00	33,337,218.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内	53,929,403.58	5.00	2,696,470.18	34,369,052.70	5.00	1,718,452.64
1至2年	4,870,787.27	10.00	487,078.73	264,558.81	10.00	26,455.88
2至3年	904,400.54	20.00	180,880.10	491,076.45	20.00	98,215.29
3至4年	19,300.00	40.00	7,720.00	60,274.20	40.00	24,109.68
4至5年	16,110.00	80.00	12,888.00	97,450.00	80.00	77,960.00
5年	20,000.00	100.00	20,000.00			
合计	59,760,001.39		3,405,037.01	35,282,412.16		1,945,193.49

(2)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,531,543.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3)、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	71,700.00

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合肥海润光伏科技有限公司	货款	71,700.00	清算欠款	经法院判决	否
合计	--	71,700.00	--		--

(4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京北方华创微电子装备有限公司	销售货款	18,360,853.47	1年以内	30.72	918,042.67
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	销售货款	8,290,089.80	1年以内	13.87	414,504.49
中科晶电信息材料(北京)有限公司	销售货款	4,503,991.38	1至2年	7.54	387,262.77
吉林华微电子股份有限公司	销售货款	3,610,875.26	1年以内	6.05	180,543.76
山西中科晶电信息材料有限公司	销售货款	1,568,518.00	1至2年	2.62	94,301.65
合计		36,334,327.91		60.8	1,994,655.34

(5)、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6)、期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	2,882,638.49	100.00	1,291,625.30	100.00
合计	2,882,638.49	100.00	1,291,625.30	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	预付款时间
唐山晶玉科技股份有限公司	727,681.10	2019年
沈阳天乙新数控机械有限公司	504,000.00	2019年
思瑞测量技术(深圳)有限公司	405,000.00	2019年
北京华峰创业彩钢钢构工程有限公司	261,342.62	2019年
长兴凯翔电炉科技有限公司	204,200.00	2019年
合计	2,102,223.72	--

注：预付账款的 2019 年 06 月 30 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(四) 其他应收款

项目	注	2019年06月30日	2018年12月31日
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	60,000.00	73,300.00
合计		60,000.00	73,300.00

1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类别	2019年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	100.00	240,000.00	100.00	60,000.00
合计	300,000.00	100.00	240,000.00	100.00	60,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内				14,000.00	5.00	700.00
4至5年	300,000.00	80.00	240,000.00	300,000.00	80.00	240,000.00

合计	300,000.00		240,000.00	314,000.00		240,700.00
----	------------	--	------------	------------	--	------------

(2)、其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	2019年06月30日	2018年12月31日
设备款	300,000.00	300,000.00
职工借款		14,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

(3)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 700.00 元。

(4)、本报告期实际核销的其他应收款情况

本公司本年实际核销的其他应收款 14,000.00 元。

(5)、其他应收款金额情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
北京石英达机械设备有限公司	设备款	300,000.00	4-5年	95.54	240,000.00	否
合计	--	300,000.00	--	100.00	240,000.00	

(6)、涉及政府补助的应收款项

本公司本年无涉及政府补助的应收款项。

(7)、其他应收款 2019 年 06 月 30 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(五) 存货

1、存货分类

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,350,913.41		26,350,913.41	22,708,484.26		22,708,484.26
在产品	826,537.88		826,537.88	2,400,360.80		2,400,360.80
库存商品	6,895,989.56		6,895,989.56	7,295,258.43		7,295,258.43
合计	34,073,440.85		34,073,440.85	32,404,103.49		32,404,103.49

2、存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(六) 固定资产

项目	注	2019年06月30日	2018年12月31日
固定资产	1	44,722,541.56	46,838,294.31

项目	注	2019年06月30日	2018年12月31日
固定资产清理	2		
合计		44,722,541.56	46,838,294.31

1、固定资产

(1)、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2019年初余额	29,587,900.33	36,792,284.21	1,658,621.47	1,495,451.41	69,534,257.42
2. 本期增加金额		381,455.69	0.00	90,133.29	471,588.98
(1) 购置		381,455.69	0.00	90,133.29	471,588.98
(2) 自建					
3. 本期减少金额		504,690.00			504,690.00
(1) 处置或报废		504,690.00			504,690.00
4. 2019年6月30日余额	29,587,900.33	36,669,049.9	1,658,621.47	1,585,584.70	69,501,156.4
二、累计折旧					
1. 2019年初余额	6,852,827.73	13,763,733.95	1,353,153.38	726,248.05	22,695,963.11
2. 本期增加金额					
(1) 计提	704,873.94	1,715,413.45	23,304.36	118,515.48	2,562,107.23
3. 本期减少金额		479,455.5			479,455.5
(1) 处置或报废		479,455.5			479,455.5
4. 2019年6月30日余额	7,557,701.67	14,999,691.9	1,376,457.74	844,763.53	24,778,614.84
三、减值准备					
1. 2019年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 2019年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2019年6月30日账面价值	22,030,198.66	21,669,358.00	282,163.73	740,821.17	44,722,541.56
2. 2019年初账面价值	22,735,072.60	23,028,550.26	305,468.09	769,203.36	46,838,294.31

注：截止 2019 年 06 月 30 日，本公司的固定资产不存在减值情形，不需提取固定资产减值准备。

(2)、2019年06月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
库房	96,403.47	未办理
简易仓库	139,611.92	未办理
食堂	122,021.84	未办理

(3)、本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)、本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5)、报告期末本公司无用于担保、抵押的固定资产。

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年初余额	1,755,225.44	455,696.65	2,210,922.09
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年6月30日余额	1,755,225.44	455,696.65	2,210,922.09
二、累计摊销			
1. 2019年初余额	532,129.43	37,007.30	569,136.73
2. 本期增加金额	17,986.68	109,223.28	127,209.96
(1) 计提	17,986.68	109,223.28	127,209.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年6月30日余额	550,116.11	146,230.58	696,346.69
三、减值准备			
1. 2018年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2018年末末账面价值	1,223,096.01	418,689.35	1,641,785.36
2. 2019年6月30日账面价值	1,205,109.33	309,466.07	1,514,575.40

注：截止 2019 年 06 月 30 日，本公司的无形资产不存在减值情形，不需提取无形资产减值准备。

2、本公司期末无用于抵押借款的无形资产。

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

4、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(八) 长期待摊费用

1、长期待摊费用金额

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年06月30日
自建简易房	356,248.31		59,374.80		296,873.51
供水系统	145,040.00		9,064.98		135,975.02
安全保护服务费	11,476.93		1,765.68		9,711.25

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年06月30日
装修费	257,772.34		14,189.28		243,583.06
新楼车间装修	209,306.61		11,016.12		198,290.49
管道工程	181,465.51		9,721.38		171,744.13
合计	1161309.70		105,132.24		1,056,177.46

2、长期待摊费用明细

项目	原值	发生时间	摊销期限	摊销截止日期	月摊销额
自建简易房	1,187,495.51	2012-01-01	10年	2021-12-31	9,895.80
供水系统	181,300.00	2017-01-01	10年	2026-12-31	1,510.83
安全保护服务费	14,125.45	2018-03-01	4年	2022-03-01	294.28
装修费	283,786.02	2018-01-29	10年	2028-02-21	2,364.88
新楼车间装修	220,322.73	2018-06-21	10年	2028-7-30	1,836.02
管道工程	194,427.35	2018-04-30	10年	2028-5-30	1,620.23
合计	2,081,457.06				17,522.04

(九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年06月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,645,037.01	546,755.55	2,185,893.49	327,884.02
合计	3,645,037.01	546,755.55	2,185,893.49	327,884.02

(十) 资产减值准备明细

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年06月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	2,185,893.49	1,459,843.52		700.00	3,645,037.01
合计	2,185,893.49	1,459,843.52		700.00	3,645,037.01

(十一) 应付票据及应付账款

项目	注	2019年06月30日	2018年12月31日
应付票据	1		
应付账款	2	19,819,323.35	12,619,110.33
合计		19,819,323.35	12,619,110.33

1、应付账款

(1)、应付账款列示

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
供应商货款	19,530,855.76	12,110,589.77
工程款	84,719.56	125,719.56
设备款	203,748.00	359,500.00
软件款	0.03	23,301.00
合计	19,819,323.35	12,619,110.33

(2)、应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	2019年06月30日	2018年12月31日
江苏太平洋石英股份有限公司	13,912,222.89	6,421,563.58
合计	1,433,6931.48	7,188,929.55

(十二) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
货款	2,741,157.11	2,072,425.93
合计	2,741,157.11	2,072,425.93

2、预收款项 2019 年 06 月 30 日账面余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、预收款项 2019 年 06 月 30 日账面余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：

单位名称	金额	账龄	经济内容
广东银海有色金属渣业集团有限公司	417,450.00	2-3 年	销售货款
合计	417,450.00		

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
一、短期薪酬	1,652,497.61	12,388,987.24	13,936,112.80	105,372.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,591,116.77	1,591,116.77	
三、辞退福利		10,176.00	10,176.00	
合计	1,652,497.61	13,990,280.01	15,537,405.57	105,372.05

2、短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,547,230.05	10,326,747.77	11,873,977.82	
二、职工福利费		91,788.77	91,788.77	
三、社会保险费		1,094,747.02	1,094,747.02	
其中：医疗保险费		927,685.92	927,685.92	
工伤保险费		92,811.92	92,811.92	
生育保险费		74,249.18	74,249.18	
四、住房公积金		531,428.00	531,428.00	
五、工会经费和职工教育经费	105,267.56	344,275.68	344,171.19	105,372.05
合计	1,652,497.61	12,388,987.24	13,936,112.80	105,372.05

3、设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
----	-------------	------	------	-------------

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
1、基本养老保险		1,525,072.64	1,525,072.64	
2、失业保险费		66,044.13	66,044.13	
合计		1,591,116.77	1,591,116.77	

(十四) 应交税金

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
增值税	654,319.95	264,904.99
企业所得税	1,291,595.13	871,355.06
个人所得税	60,422.31	26,308.23
城市维护建设税	45,969.18	18,947.64
教育费附加	27,581.51	11,368.58
地方教育费附加	18,387.67	7,579.06
印花税	7,072.80	61,451.60
残疾人就业保障金		
环境保护税	3.31	5.45
合计	2,105,351.86	1,261,920.61

(十五) 其他应付款

项目	注	2019年06月30日	2018年12月31日
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3		28,168.53
合计			28,168.53

1、其他**(1)、按款项性质列示其他应付款**

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
职工生育保险报销款		28,168.53
合计		28,168.53

(十六) 股本

股东名称	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,400,000.00						51,400,000.00
合计	51,400,000.00						51,400,000.00

注：注册资本详细解释详见一公司基本情况。

(十七) 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
股本溢价	44,620,204.54			44,620,204.54

其中：投资者投入的资本	44,620,204.54		44,620,204.54
合计	44,620,204.54		44,620,204.54

(十八) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
法定盈余公积	4,404,627.80			4,404,627.80
合计	4,404,627.80			4,404,627.80

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的10%提取而增加。

(十九) 未分配利润

项目	2019年06月30日	2018年度
调整前上期末未分配利润	39,641,650.16	21,928,577.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	39,641,650.16	21,928,577.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,627,073.60	19,681,191.30
减：提取法定盈余公积		1,968,118.81
对股东的分配		
未分配利润转增实收资本		
期末未分配利润	54,268,723.76	39,641,650.16

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	76,523,692.63	53,506,783.05
1、主营业务收入	76,523,692.63	53,506,783.05
2、其他业务收入		
合计	76,523,692.63	53,506,783.05
二、营业成本	47,633,335.27	32,511,844.76
1、主营业务成本	47,633,335.27	32,511,844.76
2、其他业务成本		
合计	47,633,335.27	32,511,844.76

(二十一) 营业税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	257,675.74	194,847.98
教育费附加	154,605.44	116,908.79
地方教育费附加	103,070.30	77,939.19
印花税	39,225.00	0.00
车船税	1,500.00	1,500.00
土地使用税	10,871.04	10,871.04
房产税	137,390.07	137,390.07
环境保护费	3.31	7.51
合计	704,340.90	539,464.58

(二十二) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运费	706,497.12	1,162,058.67
包装费	563,251.05	766,074.27
工资	1,011,021.28	1,779,958.70
会议费	78,264.15	228,306.80
展位费	90,589.57	209,628.56
广告费	244,288.22	31,050.29
合计	2,693,911.39	4,177,077.29

(二十三) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费	356,088.72	351,675.25
交际费	40,667.47	41,034.08
差旅费	250,908.58	130,891.55
修理费	16,604.78	18,561.90
汽、柴油	100,152.02	141,637.56
保险费	6,977.59	7,345.97
职工薪酬	5,563,804.59	5,017,404.13
折旧	219,046.07	200,035.14
代理费	274,015.67	90,988.22
残疾保障金		
无形资产摊销	127,209.96	17,986.68
递延资产摊销	105,132.24	68,439.78
其他	10,176.00	17,500.00
合计	7,070,783.69	6,103,500.26

(二十四) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	0.00	43,355.00
减：利息收入	37,995.34	-36,056.92
汇兑损失	4,533.93	-29,767.95
手续费	9,276.27	17,029.44
合计	-24,185.14	-5,440.43

(二十五) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	1,530,843.52	0
合计	1,530,843.52	0

资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	0	44,834.62
合计	0	44,834.62

(二十六) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他流动资产处置利得：	4,109.60	33,597.83
合计	4,109.60	33,597.83

(二十七) 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	2,586.21	
合计	2,586.21	

(二十八) 营业外收入

项目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	67,757.97	67,757.97	287,000.00	287,000.00
其他利得	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	67,757.97	67,757.97	287,000.00	287,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	补助性质	补助内容	返还形式	取得时间	与资产相关/与收益相关
北京环保局老旧汽车更新补贴	16,000.00	奖励	老旧汽车更新	货币返还	2019年2月18日	与收益相关
北京市通州区社会保险事业管理中心	48,607.97	奖励	稳岗补贴	货币返还	2019年2月12日	与收益相关
首都知识产权服务业协会	3,000.00	奖励	优化创新环境	货币返还	2019年4月11日	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处	150.00	奖励	专利资助金	货币返还	2019年6月21日	与收益相关
合计	67,757.97					

(二十九) 营业外支出

项目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,351.00	19,351.00		
其中：固定资产报废毁损损失	19,351.00	19,351.00		
对外捐赠			10,000.00	10,000.00
其中：公益性捐赠				
债务重组损失			16,302.56	16,302.56
罚款、滞纳金				
其他				
合计	19,351.00	19,351.00	26,302.56	26,302.56

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,561,563.71	1,840,504.87
递延所得税费用	-218,871.53	-6,725.19
合计	2,342,692.18	1,833,779.68

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	16,969,765.78	12,225,197.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,342,692.18	1,833,779.68
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
所得税税收优惠政策的影响		
所得税费用	2,342,692.18	1,833,779.68

(三十一) 合并现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
补贴收入、应收补贴款(与其对应的部分)本期收入额	91,753.31	287,000.00
其他应收款、其他应付款变动额	14,000.00	458,846.00
合计	105,753.31	745,846.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现的费用支出	2,570,451.24	1,347,527.02
其他应收款、其他应付款变动额		882,089.41
合计	2,570,451.24	2,229,616.43

(三十二) 合并现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,627,073.60	10,398,143.38
加: 资产减值准备	1,530,843.52	44,834.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,562,107.23	2,159,029.07
无形资产摊销	127,209.96	17,986.68
长期待摊费用摊销	105,132.24	68,439.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	16,764.79	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		16,302.56
财务费用(收益以“-”号填列)	25,624.45	13,587.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,109.60	-33,597.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-218,871.53	-6,725.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,669,337.36	-798,858.99

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,535,640.56	-7,402,077.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,651,520.88	-988,309.5
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-2,781,682.38	3,488,753.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,527,376.58	13,755,874.89
减：现金的期初余额	32,379,835.91	36,819,727.56
现金及现金等价物净增加额	-5,852,459.33	-23,063,852.67

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	26,527,376.58	13,755,874.89
其中：库存现金	1,673.00	390.10
可随时用于支付的银行存款	26,525,703.58	13,755,484.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,527,376.58	13,755,874.89
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		

（三十三）外币货币性项目

项目	2019年1-6月外币余额	折算汇率	2019年1-6月折算人民币余额
货币资金	21,334.40		21,334.40
其中：美元	3,103.32	6.8747	21,334.40
应收账款	1,501,497.59		1,501,497.59
其中：美元	218,409.18	6.8747	1,501,497.59
预付账款	131,086.77		131,086.77
其中：美元	19,068.00	6.8747	131,086.77
应付账款	338,319.83		2,321,956.65
其中：美元	188,736.00	6.8747	1,297,503.38
预收账款	526,188.58		526,188.58
其中：美元	76,539.86	6.8747	526,188.58

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、本公司的控股股东、实际控制人基本情况

本公司的实际控股股东为自然人张忠恕

姓名	性别	国籍	身份证地址	身份证号	与本公司关系
张忠恕	男	中国	北京市西城区东官房胡同18号	110102195003091136	本公司实际控制人

本公司的实际控股股东情况的说明：

(1) 股东张忠恕（自然人）直接持有本公司 22.9572% 股权，另外张忠恕（自然人）分别持有本公司股东北京德益诚投资发展中心 38.79% 股权、北京英凯石英投资发展中心（有限合伙）25.61% 股权。

(2) 公司股东王毓敏（自然人）直接持有本公司 19.9611% 股权，与股东张忠恕（自然人）为夫妻关系。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东海县宝盛石英制品有限公司	2015年6月19日前为本公司股东，报告截止日与本公司无持股关系；该公司股东徐强胜同为北京德益诚投资发展中心股东，2019年1月4日退出
北京德益诚投资发展中心	本公司股东
北京英凯石英投资发展中心（有限合伙）	本公司股东
江苏太平洋石英股份有限公司	本公司股东
王毓敏	本公司股东、监事会主席
王笑波	本公司监事
张娟	本公司监事
刘明成（自然人）	本公司股东
李红武（自然人）	本公司董事
于洋（自然人）	本公司董事
陈强（自然人）	本公司董事
钱卫刚（自然人）	本公司董事

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2019年1-6月		2018年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江苏太平洋石英股份有限公司	采购商品	市场价格	17,708,839.00	54.83	9,708,422.47	57.5

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2019年1-6月		2018年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江苏太平洋石英股份有限公司	出售商品	市场价格	444,594.83	0.58	810,735.04	0.89

2、关联租赁情况：无。

3、关联担保情况：无。

4、关联方资产转让、债务重组情况：无。

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目：无。

2、应付项目

项目名称	关联方	2019年1-6月	2018年12月31日
应付账款	江苏太平洋石英股份有限公司	13,912,222.89	6,421,563.58

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无。

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项：无。

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告日，本公司无需单独披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

截止本财务报告日，本公司无需单独披露的其他重大事项。

北京凯德石英股份有限公司

2019年8月16日