



凯德石英
KAIDE QUARTZ

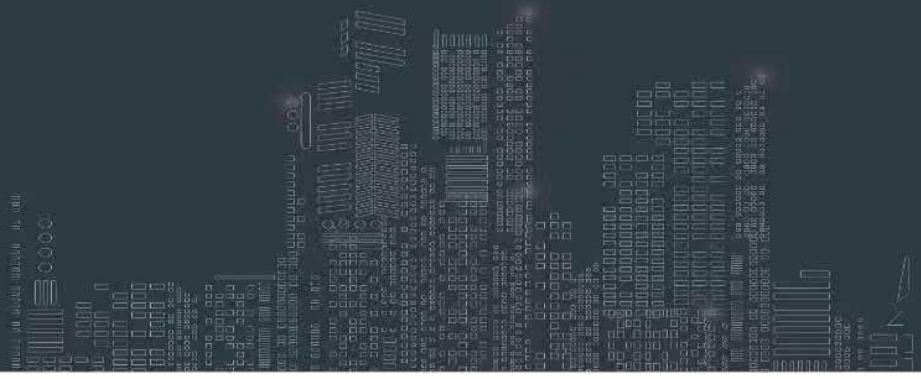


2025年年度报告

北京凯德石英股份有限公司
BEIJING KAIDE QUARTZ CO.,LTD.

证券简称：凯德石英

证券代码：920179



公司年度大事记

- 2025 年 1 月，董事长张忠恕继续被聘为中国电子材料行业协会石英材料分会技术专家委员会委员；
- 2025 年 1 月，作为主要起草单位，联合 12 家单位共同制定了《半导体硅片清洗用石英槽》、《集成电路刻蚀设备用石英环》、《集成电路扩散设备用石英外管》三个团体标准，由中国电子材料行业协会发布、中国标准出版社出版；
- 2025 年 5 月，通过“安全生产标准化三级企业”复审，获得证书；
- 2025 年 7 月，获得北方华创“精英合作伙伴”奖杯；
- 2025 年 8 月，“多通道石英方管产品”获得北京市新技术新产品（服务）证书；
- 2025 年 9 月，荣获北京市工商业联合会评选的“北京民营企业专精特新百强”2024 年度第 6 位；
- 2025 年 10 月，凯德石英荣获中国证券报第二十七届上市公司“金牛小巨人奖”；
- 2025 年 11 月，获得北京市知识产权局颁发的北京市知识产权试点单位证书；
- 2025 年 12 月，取得基于 ISO56005 的《创新与知识产权管理能力》等级证书(1 级)；
- 2025 年 12 月，获得《北京市企业创新信用领跑企业》。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动及股东情况	37
第七节	融资与利润分配情况	41
第八节	董事、高级管理人员及员工情况	46
第九节	行业信息	52
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	53
第十一节	财务会计报告	59
第十二节	备查文件目录	173

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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周文及会计机构负责人（会计主管人员）周文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2025 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

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心（有限合伙）
凯芯新材料	指	北京凯芯新材料科技有限公司
凯美石英	指	朝阳凯美石英有限公司
凯德芯贝	指	凯德芯贝（沈阳）石英有限公司
德美来	指	北京德美来科技发展中心（有限合伙）
江丰电子	指	宁波江丰电子材料股份有限公司
宁波甬金	指	宁波甬金智享企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
通美晶体	指	北京通美晶体技术股份有限公司
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
北方华创	指	北京北方华创微电子装备有限公司
吉林华微	指	吉林华微电子股份有限公司
捷佳伟创	指	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
中兴通远投资	指	北京中兴通远投资股份有限公司
华泰证券担保账户	指	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户
中信证券担保账户	指	中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户
银河证券担保账户	指	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户
汇添富北交所基金	指	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师
北交所	指	北京证券交易所
《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
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	凯德石英
证券代码	920179
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. KD
法定代表人	张忠恕

二、 联系方式

董事会秘书姓名	南舒宇
联系地址	北京市通州区漷县镇工业开发区漷兴三街6号 北京市北京经济技术开发区（通州）景盛北一街2号院
电话	010-80583352
传真	010-80587644
董秘邮箱	nansy@kaidequartz.com
公司网址	www.kaidequartz.com
办公地址	北京市通州区漷县镇工业开发区漷兴三街6号 北京市北京经济技术开发区（通州）景盛北一街2号
邮政编码	101109
公司邮箱	nansy@kaidequartz.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报中证网(www.cs.com.cn)
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 3 月 4 日
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
普通股总股本（股）	74,970,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张忠恕
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张忠恕、王毓敏，一致行动人为张凯轩、北京德益诚投资发展中心（有限合伙）、北京英凯石英投资发展中心（有限合伙）

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	911101126000604965
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（元）	74,970,000

公司于2025年5月20日召开了第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议，于2025年6月6日召开2025年第二次临时股东会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》，对2023年股权激励计划首次授予中不再具备激励对象资格的1人已获授但尚未解除限售的30,000股限制性股票进行回购注销。

公司通过股份回购专用证券账户，共回购30,000股，占回购前公司总股本的比例为0.04%。公司于2025年6月23日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述30,000股回购股份的注销手续。

本次回购股份注销完成前，公司股本总额为75,000,000股，本次回购股份注销完成后，公司股本总额为74,970,000股。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26
	签字会计师姓名	刘诚、武毓
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	天风证券股份有限公司
	办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21层
	保荐代表人姓名	郑昌鑫、许梦
	持续督导的期间	2022年3月4日-2025年12月31日

公司于2025年12月3日收到保荐机构天风证券出具的《天风证券股份有限公司关于更换北京凯德石英股份有限公司持续督导保荐代表人的函》。天风证券作为公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的保荐机构，原指定保荐代表人李统超先生和郑昌鑫先生负责公司持续督导工作，持续督导期自2022年3月4日至2025年12月31日，持续督导期尚未届满。李统超先生因个人原因，不再担任公司持续督导期间的保荐代表人。为保证持续督导工作的有序进行，天风证券委派许梦女士接替李统超先生担任公司持续督导工作的保荐代表人，继续履行持续督导职责。

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2026年2月5日，公司实际控制人张忠恕、王毓敏及其一致行动人张凯轩、德益诚、英凯石英（张

忠恕、王毓敏、张凯轩、德益诚与英凯石英合称为“转让方”）与江丰电子及其一致行动人宁波甬金签订《关于北京凯德石英股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），张忠恕、王毓敏、张凯轩、德益诚和英凯石英拟以协议转让的方式向江丰电子、宁波甬金转让其合计所持的上市公司共计 15,475,627 股股份（占上市公司总股本的 20.6424%）；

2、同日，张忠恕、王毓敏、张凯轩、德益诚及英凯石英与江丰电子签署《关于北京凯德石英股份有限公司之表决权放弃协议》，约定自《股份转让协议》约定的交割日起，至张忠恕、王毓敏、张凯轩、德益诚、英凯石英及其一致行动人合计所持有的凯德石英股份比例低于凯德石英总股本 5%之日为止，本次交易转让方无条件且不可撤销地放弃行使所持有的上市公司全部股份（包括张忠恕所持剩余 11,152,461 股股份、张凯轩所持剩余 112,500 股股份、德益诚所持剩余 3,086,005 股股份、英凯石英所持剩余 469,317 股股份）所对应的表决权；

3、本次交易完成后，江丰电子将成为上市公司控股股东，上市公司实际控制人由张忠恕、王毓敏变更为姚力军；

4、具体内容详见公司同日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于公司实际控制人及其一致行动人签订暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2026-003）、《详式权益变动报告书》（公告编号：2026-004）、《简式权益变动报告书》（公告编号：2026-005）等相关公告。

5、江丰电子于 2026 年 2 月 27 日召开 2026 年第一次临时股东会，会议审议通过了《关于与关联人共同收购北京凯德石英股份有限公司控制权暨关联交易的议案》等议案。

目前，本次控股权转让事项尚需取得北京证券交易所合规确认，尚需在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份转让过户登记手续。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增减%	2023 年
营业收入	280,384,079.90	306,303,532.30	-8.46%	259,688,508.36
扣除的与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入金额	4,587.16	4,587.16	-	0
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	280,379,492.74	306,298,945.14	-8.46%	259,688,508.36
毛利率%	42.46%	41.67%	-	38.90%
归属于上市公司股东的净利润	24,147,411.50	32,905,922.83	-26.62%	37,959,324.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,543,367.08	32,140,381.81	-26.75%	36,225,987.97
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.26%	4.62%	-	5.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.18%	4.51%	-	5.34%
基本每股收益	0.32	0.44	-27.27%	0.52

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减%	2023 年末
资产总计	1,063,307,828.42	1,011,705,895.55	5.10%	953,240,689.27
负债总计	232,569,373.10	214,181,278.54	8.59%	206,643,305.86
归属于上市公司股东的净资产	751,507,176.11	731,251,527.15	2.77%	695,546,166.82
归属于上市公司股东的每股净资产	10.02	9.78	2.45%	9.46
资产负债率%（母公司）	12.96%	13.67%	-	15.83%
资产负债率%（合并）	21.87%	21.17%	-	21.68%
流动比率	2.50	2.73	-8.42%	2.16
	2025 年	2024 年	本年比上年增减%	2023 年

利息保障倍数	12.10	25.52	-	78.32
经营活动产生的现金流量净额	68,259,188.11	21,802,173.26	213.08%	-13,665,354.94
应收账款周转率	3.09	4.52	-	4.70
存货周转率	1.35	1.40	-	1.52
总资产增长率%	5.10%	6.13%	-	11.92%
营业收入增长率%	-8.46%	17.95%	-	43.06%
净利润增长率%	-22.87%	-5.67%	-	-23.56%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	2025 年度报告	2025 业绩快报	差异率
营业收入	280,384,079.90	283,140,076.99	-0.97%
利润总额	30,629,593.66	31,718,583.23	-3.43%
归属于上市公司股东的净利润	24,147,411.50	23,276,642.43	3.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,543,367.08	22,672,598.01	3.84%
基本每股收益	0.32	0.31	3.23%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.26%	3.14%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	3.18%	3.06%	-
项目	本报告期末	本报告期末	变动比例%
总资产	1,063,307,828.42	1,062,696,273.72	0.06%
归属于上市公司股东的所有者权益	751,507,176.11	750,535,817.58	0.13%
股本	74,970,000.00	74,970,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	10.02	10.01	0.10%

公司于2026年2月27日披露了《2025年年度业绩快报公告》，公告所载2025年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。本报告中披露的经审计的财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在差异幅度达到20%以上的情况，不存在重大差异。

五、 2025年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	85,317,542.06	72,256,774.32	64,549,823.73	58,259,939.79
归属于上市公司股东的净利润	9,976,972.59	7,297,927.38	4,965,999.47	1,906,512.06

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,811,708.37	7,279,576.76	4,937,136.57	1,514,945.38
-------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 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	-336,610.45	72,735.35	-1,096.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	907,849.88	678,163.70	1,903,429.98	
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	192,458.72	171,941.91	348,704.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,635.57	54,429.96	1,775.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	3,205.60	1,480.70	
非经常性损益合计	720,062.58	980,476.52	2,254,294.48	
所得税影响数	110,660.64	150,057.15	343,900.33	
少数股东权益影响额（税后）	5,357.52	64,878.35	177,057.51	
非经常性损益净额	604,044.42	765,541.02	1,733,336.64	

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

主要会计数据	2025 年	2024 年	本年比上年增减%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	24,248,000.96	43,180,511.83	-43.85%

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家有着将近三十年历史的石英制品加工企业，经过多年的持续发展，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、石英舟等石英玻璃制品的生产、研发和销售；公司产品作为下游企业的关键生产耗材，广泛应用于半导体集成电路芯片领域、光伏太阳能行业领域及其他领域。

经过多年在石英加工领域的深耕，公司塑造了良好的企业形象，在行业内已有一定的市场知名度。公司建立了一支技术研发和创新能力强的高素质人才队伍，通过自主研发方式掌握了多项与石英制品加工相关的核心技术，申请了多项发明专利，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。

公司对外采购主要包括原材料采购、燃料气体采购和设备采购等。原材料供应商包括石英股份、迈图公司、贺利氏公司等国内外知名公司。报告期内，公司子公司凯美石英处于产能爬坡期，凯美石英主要生产石英材料，其原材料主要为石英砂。

公司下游客户对石英产品的定制化需求较高，因此，公司采取以销定产的生产模式。公司客户主要有北方华创、通美晶体、燕东微、吉林华微等国内一流公司，在与现有客户深度合作的基础上，公司不断拓展新客户。公司通过不断优化产品质量、性能和服务等方式获得持续的竞争优势，通过加工工艺和技术的有效应用与推广，在实现产业化和规模化过程中，获取合理的商业利润。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层紧密围绕年初制定的年度工作计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，积极开展各项工作，总体经营情况良好。

公司主营业务为石英仪器、石英管道、石英舟等石英玻璃制品的研发、生产和销售。公司产品应用于半导体集成电路芯片领域、光伏太阳能行业领域等下游领域，上述领域属于国家产业政策支持发展的领域，公司主营业务收入随着下游客户需求的推动和公司规模扩大而增长。

报告期内，公司实现营业收入 28,038.41 万元，较去年同期下降了 8.46%，归属于母公司所有者的净利润为 2,414.74 万元，较去年同期减少 26.62%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 106,330.78 万元，较本年年初上升了 5.10%，归属于母公司所有者的净资产为 75,150.72 万元，较本年年初上升了 2.77%。

报告期内，公司半导体业务持续向好，半导体产品收入比去年同期上升了 14.18%。子公司凯芯新材料是高端石英制品产业化项目的实施主体，目前处于产能爬坡期，报告期内实现营业收入 4,625.31 万元，较上年同期增长 70.65%。

凯美石英是公司和通美晶体在辽宁省朝阳市共同投资设立的公司，是半导体及集成电路用大口径高品质石英玻璃管和高纯石英砂项目的建设主体，产品主要用于生产通美晶体所需的材料和凯德石英半导体用石英产品所需材料，2025 年度共实现营业收入 3,208.38 万元，比上年同期增长 144.76%。

公司子公司凯德芯贝产品类型主要为冷加工产品。2025 年度，凯德芯贝实现收入 7,088.04 万元，凯德芯贝半导体精密配件研发生产基地建设项目已建成，将带来产能的进一步提升。

(二) 行业情况

石英材料性能优越、终端应用广泛。石英制品行业的周期性与下游密不可分，涉及半导体、光伏、化工等众多领域，进而导致行业整体周期性特征并不明显，发展比较稳定。石英制品的种类多，是半导体制造工序的重要材料，其应用几乎贯穿半导体晶圆制造的整个过程。目前，高端半导体级石英材料的国产化率仍处于较低水平。2025 年公司半导体集成电路芯片行业收入占总收入的比例为 96.56%。

2025 年全球半导体市场实现结构性突破，行业规模增长。行业已逐步脱离传统消费电子主导的周期波动模式，形成以人工智能算力需求为核心，汽车电子化、工业智能化、能源革命等多领域协同驱动的增长格局，抗周期属性显著增强。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》中提出要全链条推动集成电路等重点领域关键核心技术攻关取得决定性突破，这为未来五年的半导体产业制定了明确的战略定位和发展路径。为上游半导体材料带来坚实的需求支撑。

磷化铟是一种化合物半导体材料，凭借独特的物理性能成为人工智能时代高速光通信的核心支撑。在大模型训练迈入万卡集群时代的背景下，数据中心内部数据传输需求呈指数级增长。据市场机构预测，磷化铟晶圆需求未来五年预计将保持高速增长，作为产业链上游的石英材料，也将迎来新的发展窗口期。

受益于下游半导体产能转移、5G 光纤需求增长，石英材料行业有望加速国产化进程，进入快速上行趋势。下游需求端景气度的持续提升将为公司未来的经营发展提供较明显的保障和支持。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		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	111,713,371.74	10.51%	97,107,281.55	9.60%	15.04%
应收票据	80,085,958.46	7.53%	82,803,695.47	8.18%	-3.28%
应收账款	92,283,444.11	8.68%	79,278,478.48	7.84%	16.40%
存货	113,413,740.26	10.67%	112,039,185.97	11.07%	1.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	539,915,697.06	50.78%	474,162,509.58	46.87%	13.87%
在建工程	4,799,860.08	0.45%	48,106,377.78	4.75%	-90.02%

无形资产	14,076,130.76	1.32%	14,540,848.12	1.44%	-3.20%
商誉	21,902,652.58	2.06%	21,902,652.58	2.16%	
短期借款	48,059,792.29	4.52%	17,856,706.28	1.77%	169.14%
长期借款	36,423,555.59	3.43%	40,312,105.47	3.98%	-9.65%
应交税费	1,934,679.94	0.18%	5,894,127.93	0.58%	-67.18%
一年内到期的非流动负债	5,881,532.72	0.55%	4,365,617.57	0.43%	34.72%
递延收益	12,699,428.35	1.19%	14,415,852.79	1.42%	-11.91%
库存股	9,996,361.40	0.94%	17,738,464.37	1.75%	-43.65%
交易性金融资产	5,398,239.68	0.51%	-	-	100.00%
预付款项	4,351,709.27	0.41%	10,916,398.30	1.08%	-60.14%
其他应收款	234,160.51	0.02%	287,844.88	0.03%	-18.65%
其他流动资产	33,104,635.29	3.11%	32,110,136.48	3.17%	3.10%
使用权资产	2,249,801.21	0.21%	1,394,788.82	0.14%	61.30%
长期待摊费用	9,619,280.85	0.90%	7,974,898.25	0.79%	20.62%
递延所得税资产	12,590,705.86	1.18%	8,343,908.33	0.82%	50.90%
其他非流动资产	788,157.41	0.07%	1,843,554.94	0.18%	-57.25%
应付账款	71,844,003.69	6.76%	72,182,310.16	7.13%	-0.47%
应付职工薪酬	12,063,780.30	1.13%	7,751,062.52	0.77%	55.64%
其他应付款	28,179,792.04	2.65%	38,354,327.88	3.79%	-26.53%
应付票据	-	-	75,428.72	0.01%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、在建工程较期初减少 90.02%，主要系本期半导体精密配件研发生产基地项目建设投入转入固定资产所致。
- 2、短期借款较期初增加 169.14%，主要系本期母公司与凯芯新材料、凯美石英由于企业运营资金需求增加而增加流动资金贷款所致；
- 3、应交税费较期初减少 67.18%，主要系母公司本期缴纳上期期末的应交 2024 年企业所得税导致应交企业所得税余额减少所致；
- 4、一年内到期的非流动负债较期初增加 34.72%，主要系凯芯新材料租赁土地确认使用权资产与租赁负债，2026 年度需要支付的租金列示在一年内到期的非流动负债所致；
- 5、库存股较期初减少 43.65%，主要系股权激励计划预留部分股份本期完成授予登记，回购的库存股授予激励对象，以及股权激励首次授予的股份中部分股票解除限售完成所致；
- 6、交易性金融资产较期初增加 100%，主要系本期子公司凯德芯贝尚未赎回的理财产品较上期期末增加所致；
- 7、预付款项较期初减少 60.14%，主要系凯美石英收到原材料导致预付账款减少所致；
- 8、使用权资产较期初增加 61.30%，主要系本期凯芯新材料租赁土地确认使用权资产较上期期末增加所致；
- 9、递延所得税资产较期初增加 50.90%，主要系子公司凯芯新材料和凯美石英可抵扣亏损增加以及母公司本期股份支付纳税调减产生的可弥补亏损确认递延所得税所致；
- 10、其他非流动资产较期初减少 57.25%，主要系本期期末预付的设备工程款较上期期末减少所致；
- 11、应付职工薪酬较期初增加 55.64%，主要系公司产能爬坡期员工人数增加及 12 月份工资及年终奖暂未发放所致；

12、应付票据较期初减少 100%，主要系凯德芯贝上年期末开具银行承兑汇票支付货款的金额已经兑付所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		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	280,384,079.90	-	306,303,532.30	-	-8.46%
营业成本	161,334,919.42	57.54%	178,677,319.60	58.33%	-9.71%
毛利率	42.46%	-	41.67%	-	-
销售费用	7,026,731.12	2.51%	5,725,306.50	1.87%	22.73%
管理费用	50,796,247.28	18.12%	56,256,213.65	18.37%	-9.71%
研发费用	19,049,454.60	6.79%	19,815,444.72	6.47%	-3.87%
财务费用	2,371,124.06	0.85%	1,089,831.66	0.36%	117.57%
信用减值损失	-1,694,942.95	-0.60%	-2,601,538.02	-0.85%	-34.85%
资产减值损失	-6,385,006.10	-2.28%	-3,068,108.09	-1.00%	108.11%
其他收益	4,062,336.08	1.45%	8,493,806.26	2.77%	-52.17%
投资收益	94,219.04	0.03%	157,836.80	0.05%	-40.31%
公允价值变动收益	98,239.68	0.04%	14,105.11		596.48%
资产处置收益	-640.30	-0.00%	79,248.23	0.03%	-100.81%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	31,009,199.38	11.06%	44,208,461.00	14.43%	-29.86%
营业外收入	5,046.18	0.00%	97,982.12	0.03%	-94.85%
营业外支出	384,651.90	0.14%	50,065.04	0.02%	668.30%
净利润	31,105,600.85	11.09%	40,327,796.10	13.17%	-22.87%
税金及附加	4,970,609.49	1.77%	3,606,305.46	1.18%	37.83%
所得税费用	-476,007.19	-0.17%	3,928,581.98	1.28%	-112.12%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上期增加 117.57%，主要由于本期母公司利息收入减少及子公司凯美石英与凯芯新材料贷款利息支出增加所致；
- 2、信用减值损失较上期减少 34.85%，主要由于应收账款坏账准备计提额较上年同期减少所致；
- 3、资产减值损失较上期增加 108.11%，主要系本期凯芯新材料、凯美石英计提存货跌价金额较上年同期增加所致；
- 4、其他收益较上期减少 52.17%，主要系母公司本期享受增值税加计抵减政策涉及的进项税加计扣减金额较上年同期减少所致；
- 5、投资收益较上期减少 40.31%，主要由于子公司凯德芯贝本期购买理财产品产生的理财产品收益减少所致；
- 6、公允价值变动收益较上期增加 596.48%，主要系子公司凯德芯贝本期交易性金融资产产生的公允价

值变动收益增加所致；

7、资产处置收益较上期减少 100.81%，主要系母公司报废车辆形成处置损失所致；

8、营业外收入较上期减少 94.85%，主要由于凯德芯贝本期收到的货运赔偿款较上年同期减少所致。

9、营业外支出较上期增加 668.3%，主要由于子公司凯德芯贝本期报废固定资产较上年同期增加所致。

10、税金及附加较上期增加 37.83%，主要系本期房屋建筑物增加，对应的房产税增加，以及本期应交增值税增加导致城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加较上年同期增加所致。

11、所得税费用较上期减少 112.12%，主要系母公司及子公司凯德芯贝本期利润总额减少导致其企业所得税减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	280,379,492.74	306,298,945.14	-8.46%
其他业务收入	4,587.16	4,587.16	0.00%
主营业务成本	161,334,919.42	178,677,319.60	-9.71%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
半导体集成电路芯片用石英产品	270,735,331.33	153,033,608.03	43.47%	14.18%	23.12%	减少 4.11 个百分点
光伏太阳能行业用石英产品	7,806,524.80	7,475,192.39	4.24%	-87.48%	-85.17%	减少 14.91 个百分点
其他行业用石英产品	1,837,636.61	826,119.00	55.04%	-73.13%	-79.19%	增加 13.10 个百分点
其他业务收入	4,587.16	0	100.00%	0%	0.00%	0%
合计	280,384,079.90	161,334,919.42	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
华北地区	118,667,040.61	62,428,760.62	47.39%	-37.98%	-45.96%	增加 7.77 个百分点
西南地区	24,941,597.45	10,238,840.94	58.95%	81.49%	114.24%	减少 6.27 个百分点
华东地区	40,381,590.54	24,490,073.69	39.35%	-4.17%	-4.36%	增加 0.12 个百分点

						个百分点
华南地区	6,432,379.71	4,678,724.32	27.26%	-27.07%	-13.56%	减少 11.37 个百分点
东北地区	64,532,211.45	45,023,370.43	30.23%	221.52%	244.15%	减少 4.59 个百分点
华中地区	16,510,210.59	9,536,053.95	42.24%	-21.03%	-1.37%	减少 11.51 个百分点
西北地区	3,097,026.52	1,695,701.33	45.25%	63.93%	96.50%	减少 9.07 个百分点
境外	5,822,023.03	3,243,394.14	44.29%	-21.33%	-13.32%	减少 5.15 个百分点
合计	280,384,079.90	161,334,919.42	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司实现营业收入 28,038.41 万元，较去年同期下降了 8.46%。其中，半导体集成电路芯片用石英产品收入上升 14.18%。由于光伏太阳能行业客户对石英制品采购需求减少，报告期内公司光伏太阳能行业用石英产品收入金额为 780.65 万元，较上年同期下降 87.48%。半导体集成电路行业用石英产品收入较去年同期有所增加，但报告期内，半导体业务收入的增加不足以弥补光伏业务收入的降低金额。

(3) 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	A	79,899,851.04	28.50%	否
2	北京通美晶体技术股份有限公司	54,730,623.99	19.52%	是
3	D	19,626,803.61	7.00%	否
4	C	12,161,839.16	4.34%	否
5	J	7,500,600.66	2.68%	否
	合计	173,919,718.46	62.04%	-

(4) 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	辽宁洁斐尔空气净化设备有限公司	14,193,410.62	8.69%	否
2	中建一局集团第二建筑有限公司	12,783,610.63	7.82%	否
3	一	11,794,302.97	7.22%	否
4	四	8,463,035.40	5.18%	否
5	国家电网有限公司	8,331,465.09	5.10%	否
	合计	55,565,824.71	34.01%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025年	2024年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,259,188.11	21,802,173.26	213.08%
投资活动产生的现金流量净额	-75,812,622.32	-102,992,618.58	26.39%
筹资活动产生的现金流量净额	22,457,961.64	56,841,229.37	-60.49%

现金流量分析：

1、2025年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加213.08%，主要原因为：

母公司及子公司凯芯新材料、凯美石英本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加；

2、2025年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加26.39%，主要原因为：

本期高端石英制品产业化项目与半导体及集成电路用大口径高品质石英玻璃管和高纯石英砂项目建设投入较上期减少，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金支出较上期减少；

3、2025年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少60.49%，主要原因为：

(1) 本期凯美石英上期收到固定资产长期借款，而本期没有该类借款收款，导致本期借款所收到的现金较上年同期减少；

(2) 本期公司收到的股权激励认购款较上年同期减少，导致吸收投资所收到的现金较上年同期减少；

(3) 本期母公司分红金额较上年同期增加，以及子公司凯芯新材料支付的贷款利息金额较上年同期增加导致分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较上年同期增加。

上述原因导致2025年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

(四) 投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
131,386,882.38	196,066,656.94	-32.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
------	--------	----------	------	------	------	---------------	------------------

高端石英制品产业化项目	13,904,932.90	306,985,545.66	募集资金	已投产	不适用	46,253,125.96	产能爬坡期
半导体及集成电路用大口径高品质石英玻璃管和高纯石英砂项目	9,460,591.35	90,083,167.38	自有资金	已投产	不适用	32,083,839.23	产能爬坡期
核心零部件验证项目	-	81,674,704.11	自有资金	已完成，正在验收	不适用	不适用	不适用
半导体精密配件研发生产基地项目	28,823,128.03	56,999,230.19	自有资金	已投产	不适用	不适用	2025 年底建成
集成电路用超高纯耐高温石英零部件合作开发项目	3,398,230.10	10,907,385.94	自有资金	已完成，正在验收	不适用	不适用	不适用
合计	55,586,882.38	546,650,033.28	-	-		78,336,965.19	-

4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	-	自有资金	75,800,000	70,500,000	94,219.04	98,239.69	-
合计	-	-	75,800,000	70,500,000	94,219.04	98,239.69	-

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
结构性存款	自有资金	56,000,000	0	-	不存在
银行理财产品	自有资金	19,800,000	5,300,000	-	不存在
合计	-	75,800,000	5,300,000		-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
北京凯芯新材料科技有限公司	子公司	石英加工技术推广、开发、咨询、服务、转让；生产高端石英制品；销售玻璃制品；设备安装；设备维修；货物进出口。	50,000,000.00	371,498,232.50	35,218,462.95	46,253,125.96	8,140,409.47	-6,276,983.88
朝阳凯美石英有限公司	子公司	技术玻璃销售和制造；电子专用材料研发、销售和制造；新材料技术研发和推广。	90,000,000.00	144,463,078.48	82,387,532.68	32,083,839.23	6,906,636.03	-1,009,642.74
凯德芯贝（沈阳）石英有限公司	子公司	为国内半导体设备制造厂商、LED 外延及芯片生产基地、微电子公司研发及生产石英制品。	2,804,635.00	156,833,027.21	137,040,026.35	70,880,371.07	38,133,088.40	24,548,613.64

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

控股子公司北京凯芯新材料科技有限公司主营业务收入较上年增长 70.65%，净利润较上年同期相对减少亏损 49.82 万元，主要原因系凯芯新材料产能逐步释放形成收入所致。凯芯新材料投产后厂房与设备折旧费用、人员成本增加，但尚处于产能爬坡期，产生的收益尚不能充分覆盖折旧和费用，给公司当期利润带来阶段性承压，故尚未产生盈利。

控股子公司朝阳凯美石英有限公司主营业务收入较上年增长 144.76%，主要原因系凯美石英产能逐步释放形成销售收入所致；净利润较上年减少 104.22%，主要原因系凯美石英投产后厂房与设备折旧费用、人员成本增加所致。

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《公司章程》《子公司管理制度》等相关规定，对子公司实施管理控制，指导子公司健全法人治理结构，确保子公司合法经营；督促子公司的信息披露、关联交易等重大事项向公司报告；定期或不定期实施对子公司的审计监督，加强对子公司内部管理控制与协同，提高子公司经营管理水平。公司于 2025 年 8 月 27 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于修订〈子公司管理制度〉的议案》，并于 2025 年 8 月 28 日披露修订后的《子公司管理制度》。

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人张忠恕担任执行事务合伙人的公司北京德美来科技发展中心（有限合伙）持有公司子公司朝阳凯美石英有限公司 9.00%的股份；张忠恕持有德美来 61.11%股份。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

(1) 本公司

2023 年 11 月，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202311004545，有效期三年，本公司 2023 年至 2025 年享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

《财政部、税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）中规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税增值税税额。本公司享受上述增值税税收优惠。

(2) 凯德芯贝

2025 年 12 月，凯德芯贝经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202521000669，有效期三年。凯德芯贝 2025 年-2027 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。凯德芯贝公司享受上述增值税税收优惠。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,049,454.60	19,815,444.72
研发支出占营业收入的比例	6.79%	6.47%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科及以下	59	57
研发人员总计	67	66
研发人员占员工总量的比例（%）	15.06%	14.13%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	88	86
公司拥有的发明专利数量	34	26

4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
晶圆级高纯立式石英晶舟	开展高纯石英零部件的研发及产业化验证，实现石英部件在氧化、扩散、外延等设备中的产业化应用	研发完成	本项目将服务于集成电路高端芯片制造企业和高端装备制造企业的12英寸高端石英零部件研发与	该项目的研制成功，有助于公司产品技术升级，加速公司高端石英产品产业化进程，引领石英行业技术进步，有助于早日
多晶硅工艺用高纯石英基座		研发完成		
多晶硅工艺用高纯石英工艺管		研发完成		
氧化扩散用石英工艺管		研发完成		
氧化扩散用高保温性石英基		研发完成		

座			产业化生产线，	实现石英产品的国产化供应
化学气相沉积用石英外管项目		研发完成	实现凯德石英产品的技术升级与产业化	
半导体立式炉用多层保温桶		研发完成		
半导体芯片动态优化镀膜技术研究	优化镀膜技术，形成自主知识产权体系，将关键技术应用于企业产品	研发完成	实现半导体芯片镀膜精度达到国内先进水平	打破国外对高端镀膜技术垄断，促使公司产品在高端芯片镀膜工艺设备市场中占据份额
石英砂加工过程节能技术研究	提升能源利用率和污染物处理效率，形成具有自主知识产权的核心技术，达到行业先进水平	研发完成	实现提高石英加工过程中耗材利用率	填补国内石英砂加工行业节能技术体系空白，降低整体制造成本，大幅度减少能源浪费，推动行业绿色高质量发展
石英构件旋盘机火加工点火枪成型工艺及力学性能优化研究	实现成型过程的精准化、智能化控制	研发完成	实现解决复杂石英构件旋盘机火加工中技术难点	实现石英构件火加工成型过程的精准化、智能化控制，为企业抢占高端石英点火枪市场提供技术支撑
半导体石英生长腔自动抛光机工艺创新与稳定性提升研究	开发半导体石英生长腔全自动抛光过程的精准化、智能化控制，提升抛光精度、工艺稳定性与加工效率	研发完成	实现自动抛光机稳定加工技术，解决抛光石英表面粗糙度均匀不一等技术痛点	解决行业内抛光精度不足、工艺稳定性差、加工效率低、耗材损耗大的核心痛点，提高产品加工质量

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
F	集成电路用超高纯耐高温石英零部件合作开发与产业化	在 2021 年至 2026 年实现石英关键零部件的研制和产业化，项目总预算资金 4,550 万元，由创新中心提供项目启动资金 1,550 万元(含税)，公司负责后续生产线建设的资金投入，F 客户可获得本项目下全部石英零部件产品销售收入 6%作为技术授权收入，技术授权收入期限为石英零部件产品产业化开始 5 年内，授权收入总金额不低于 1,979 万元（不含税），但不超过 2,100 万元（不含税）；本项目产生的知识产权由双方共同拥有。
浙江大学杭州科创中心	高纯石英材料的新型检测与分析技术研究	约定双方共同建设浙江大学杭州国际科创中心-凯德石英联合实验室。公司或子公司委托浙江大学杭州国际科创中心研究开发高纯石英材料的新型检测与分析技术研究项目，并支付开发经费。联合实验室研究方向包括杂质-缺陷协同检测与关联分析、多尺度微观结构动态表征技术、极端环境性能检测与寿命评估，总体目标是建立国际领先的高纯石英材料检测技术体系，支撑我国战略性新兴产业安全发展。双方约定由公司或子公司 5 年内以货币形式投入联合实验

	室资金规模不低于 1500 万元人民币。因履行本合同所产生的研究开发成果及相关知识产权归双方所有。
--	---

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

<p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>(一) 收入确认</p> <p>1、事项描述</p> <p>参见财务报表附注三、25“收入确认原则和计量方法”及附注五、35“营业收入及营业成本”。凯德石英公司收入主要来自于销售石英制品。2025 年度合并利润表营业收入为 28,038.41 万元。由于收入是关键业绩指标，可能存在凯德石英公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的确认，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>2、审计应对</p> <p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；</p> <p>(2) 检查公司主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款和履约义务，以评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、验收结算单、报关单、销售发票等；</p> <p>(4) 对选取的主要客户销售业务进行函证，函证本期收入确认金额及应收余额，并检查应收账款期后回款情况；</p> <p>(5) 针对出口销售，登录中国电子口岸系统查询凯德石英公司出口报关数据，将其与账面外销收入记录进行核对；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。</p> <p>(二) 商誉减值</p> <p>1、事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注五、14“商誉”所述。截至 2025 年 12 月 31 日，合并资产负债表商誉账面原值为人民币 2,190.27 万元，减值准备为 0 元，账面价值为人民币 2,190.27 万元。</p> <p>管理层于年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、利润率、折现率等。</p> <p>由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p> <p>2、审计应对</p> <p>针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的</p>
--

运行有效性；

(2) 复核管理层对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层及外部估值专家在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；

(4) 测算未来现金流量现值以及商誉减值金额的计算是否正确；

(5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

通过实施以上程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于商誉减值的判断及估计。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

1、对会计师事务所履职评估情况

经公司评估和审查，认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。在公司年报审计过程中，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年度审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2、对会计师事务所履行监督职责情况

公司董事会审计委员会认为，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2025 年年度报告的审计工作中，能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

我国石英制品工业起步较晚，基础薄弱，产品主要作为工业用基础性材料，随着电子信息、半导体等高科技领域对材料性能要求的提升，石英材料及制品行业迎来了新的发展空间和机遇。伴随着国外先进设备的引进以及核心技术的自主研发，我国石英玻璃材料及制品行业在石英制品工艺、设备制造方面均得到大幅提升，正逐渐从能源和劳动密集型行业向技术密集型、资金密集型方向转变。

近年来，国家对石英制品下游行业的重视程度持续增加，陆续出台了关于半导体、光伏产业升级及配套优惠政策。受益于下游半导体产能转移、5G 光纤需求增长、光伏产业持续发展，石英材料行业有望加速国产化进程，进入快速上行趋势。下游需求端景气度的持续提升将为公司未来的经营发展提供较明显的政策保障和支持。

(二) 公司发展战略

公司自成立以来长期深耕于石英制品制造行业，该行业属于资本密集型及技术密集型的制造行业。石英制品下游主要应用于半导体、光伏等行业，是硅片和晶圆制造环节使用的关键材料。石英制品在使用过程中直接与硅片或晶圆接触，其性能好坏对下游产品的良品率高低将造成直接影响。公司发展力争进一步推动公司产业结构调整，促进产业转型升级，逐渐实现从低端产品向高端产品的转变。

公司将一如既往地加强人才的培养，制定专业技术人员培训体系建设方案，深化自主创新，着力于高新技术产品的研发，为客户提供优质产品及专业技术服务，在最大程度上满足客户需求，提升产品附加值，加快高端石英制品性能提升和加速国产化进程，以提升产品性能为目标，结合公司最新技术成果与行业发展趋势，保持产品先进性和市场竞争力实现我国高端石英产品的国产化。

(三) 经营计划或目标

公司在保持母公司经营稳定的基础上，凯芯新材料高端石英制品产业化项目的新增产能将逐步释放；凯美石英半导体及集成电路用大口径高品质石英玻璃管项目投产后将为通美晶体提供所需石英材料，以及生产凯德石英半导体用石英产品所需材料，产能会逐步释放；公司收购完成的凯德芯贝（沈阳）石英有限公司主要做冷加工产品，在现有业务稳定经营的基础上，其半导体精密配件研发生产基地项目正常推进；此外，随着公司越来越多 12 英寸半导体高端石英制品通过下游客户认证，公司 12 英寸半导体石英制品的订单将会逐步放量。公司将通过研发、管理、优化等全方位的多种措施，进一步提高公司的核心竞争力和市场份额。

加强公司制度建设，提升制度执行力，强化内部管理，提高工作效率和经济效益。在充分利用积累的生产技术和生产经验基础上，整合产品现有优势，提升企业的抗风险能力及盈利能力，保持公司业务规模持续稳步增长。

公司以上经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此请保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划或目标与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司暂时不存在对业绩有重大影响的不确定性因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
下游行业波动的风险	<p>重大风险事项描述：公司的主营业务是石英产品加工，报告期内主要收入来源为半导体集成电路芯片用石英产品和光伏太阳能行业用石英产品的生产和销售，从中长期来看，上述两类产品的销售收入仍将为公司的主要收入来源。石英制品行业与下游行业具有一定的关联性，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，则可能对公司的生产经营产生不利影响。如果下游行业景气度突然提高，石英制品行业景气度将随之提升，进而带动公司经营业绩增长，反之，下游行业景气度降低，也会通过产业链传导，对公司业绩造成不利影响。</p> <p>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，将受到下游行业的推动而受益，公司将持续提高技术研发能力，加大市场开拓力度，不断提高市场竞争力，进一步推进公司战略发展，降低下游行业波动会给公司经营带来的风险。</p>
原材料价格波动的风险	<p>重大风险事项描述：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产品，且未来公司主要产品将定位于中高端石英产品市场，对原材料品质要求较高，目前受到市场认证或广泛认可的高端石英原材料的供应商较少，若上游原材料价格因供需关系产生较大波动，可能对公司产品毛利率产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）公司多年来与原材料厂商一直保持着良好、稳定的合作关系，2022 年，公司新成立凯美石英，用于原材料的生产，公司将采取积极的措施来应对原材料价格的波动。（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。</p>
技术人员流失的风险	<p>重大风险事项描述：石英加工对人员要求较高，一个熟练的生产研发人员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生产研发人员，是公司保持核心竞争力的重要资源。随着行业竞争态势的增强及行业内的人才争夺的加剧，公司可能面临技术人员流失的风险。</p> <p>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</p>

	<p>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。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>重大风险事项描述：张忠恕持有公司 19.8345%的股权，王毓敏持有公司 10.5989%的股权，二人为夫妻关系，合计直接持有公司 30.4334%的股权，二人为公司共同实际控制人，对公司股东会决议可产生重大影响，张忠恕担任公司董事长。实际控制人可能利用其控制地位在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，从而导致因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>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。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>重大风险事项描述：报告期末，公司应收账款账面价值为 9,228.34 万元，期末总资产的比例为 8.68%，虽然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。</p> <p>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。</p>
税收优惠政策不能持续享受的风险	<p>重大风险事项描述：公司于 2023 年 11 月 30 日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，公司取得的《高新技术企业证书》到期日为 2026 年 11 月，本公司 2023 年-2025 年享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。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产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司最新的高新技术企业认定期限到期日为 2026 年 11 月，公司证书到期后，将继续申请认定。</p>
部分房屋建筑物未取得产权证书的风险	<p>重大风险事项描述：公司目前存在因历史原因未取得房产权利证书的建筑物，主要包括食堂、库房及车库、办公室及值班室、其他辅助用房等，该部分建筑物因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，尚未取得产权证书。上述建筑物均建设于公司自有土地之上，截至目前，公司上述建筑物未发生安全事故或受到主管部门的行政处罚，亦未接到关于拆除或限期拆除的相关通知，但公司上述未取得产权证的建筑物仍存在被主管部门责令拆除或受到行政处罚的风险。</p> <p>应对措施：上述产权证未办妥的房屋包括食堂、库房及车库、办公室及值班室、其他辅助用房等，属于公司非核心的生产场所，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</p>

	<p>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。</p>
<p>存货跌价的风险</p>	<p>重大风险事项描述：截至 2025 年 12 月末公司存货账面价值为 11,341.37 万元，占当期期末流动资产的比例为 24.80%。截至 2025 年 12 月 31 日，存货跌价准备余额为 873.20 万元。</p> <p>公司存货主要为原材料、库存商品和发出商品，随着业务规模的扩大，公司各期末保有适当的存货余额。公司主要根据客户订单以及需求确定原材料采购计划和生产计划，并保持必要的产成品库存规模。报告期内，公司与主要客户保持顺畅的沟通，有效控制存货规模，提高资金使用效率，存货减值风险较低。未来，随着生产规模的不断扩大，公司存货可能相应增加。虽然公司主要根据订单安排采购和生产，但若客户的生产经营发生重大不利变化，无法继续执行订单，可能导致公司存货的可变现净值降低，进而带来存货减值的风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司与主要客户保持顺畅的沟通，有效控制存货规模，提高资金使用效率，存货周转率不断提高，存货减值风险较低。</p>
<p>关联销售占比较高的风险</p>	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司存在向关联方通美晶体及子公司销售石英产品的情形，2025 年度销售金额为 5,473.06 万元，占本期营业收入的比例为 19.52%。如若公司未来由于生产规模扩张以及客户需求不断加大，使得与通美晶体之间关联交易金额增长，进而导致公司存在关联销售占比较高的风险。</p> <p>应对措施：严格履行公司的相关制度，严格按照市场公允价格确定公司向关联方进行销售的价格并按照相关规定履行决策程序，降低关联交易对公司的不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内无新增风险

第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(五)
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	√是 □否	五.二.(六)
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(九)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	√是 □否	五.二.(十)
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	469,787.59	0.06%
作为第三人	-	-
合计	469,787.59	0.06%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

1、公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

适用 不适用

2、公司及其子公司对子公司的担保情况

适用 不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
				起始日期	终止日期			
朝阳凯美石英有限公司	48,000,000.00	40,257,614.29	0	2024年2月22日	2034年2月22日	抵押	连带	已事前及时履行
朝阳凯美石英有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年7月16日	2026年7月15日	保证	连带	已事前及时履行
北京凯芯新材料科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年3月6日	2026年3月5日	保证	连带	已事前及时履行
北京凯芯新材料科技有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	0	2025年9月18日	2026年9月17日	保证	连带	已事前及时履行
总计	78,000,000.00	65,257,614.29	0	-	-	-	-	-

3、提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	78,000,000.00	65,257,614.29
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	20,000,000.00	15,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-

4、清偿和违规担保情况：

无。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

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，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	65,000,000.00	57,997,583.54
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

□适用 √不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

8、 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2025年4月22日	-	现金管理	现金	50,000,000	否	否
对外投资	2025年4月22日	-	现金管理	现金	35,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2025年4月21日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》和《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，为了提高公司资金利用率，在不影响公司主营业务正常发展，并确保经营需求的前提下，公司拟使用不超过人民币5,000万元的闲置自有资金和不超过人民币3,500万元的闲置募集资金投资于低风险、安全性高、流动性好的理财产品。

公司对部分闲置自有资金和募集资金进行现金管理，是在不影响公司正常经营、确保募投项目正常进行和确保资金安全的前提下进行的。使用暂时闲置自有资金和募集资金进行现金管理，可以获得一定的收益，有利于提高资金使用效率，增加资金收益，为公司和股东获取较好的投资回报。

报告期内，公司不存在使用募集资金进行现金管理的情形，使用自有资金进行现金管理的实际发生额为7,580.00万元。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

(一) 预留限制性股票授予已履行的决策程序和信息披露情况

2024年12月4日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，2024年12月23日，公司召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于公司<2023年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单>的议案》（公告编号：2024-099）、《关于公司与激励对象签署附生效条件的授予协议的议案》、《关于调整2023年股权激励计划限制性股票回购价格及预留授予价格的议案》（公告编号：2024-100）等相关议案，并在北京证券交易所官网披露了相关公告。

2024年12月27日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于向2023年股权激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司监事会对2023年股权激励计划授予预留部分事项进行了核查并发表了同意的意见，并在北京证券交易所官网披露了相关公告，公告编号2024-115。

2025年2月12日，公司在北京证券交易所官网披露了《2023年股权激励计划预留限制性股票授予结果公告》（2025-012）。

(二) 股权激励预留部分授予基本情况

1、激励计划预留授予的激励对象共计32人，包括公司公告激励计划时在公司（含全资及控股子公司）任职的高级管理人员、核心员工，不包括独立董事、监事。

2、本次股权激励采取的激励工具为限制性股票。

3、股票来源为公司从二级市场回购的本公司A股普通股股票。

4、激励对象的资金来源为激励对象自有或自筹资金。

5、授予日为2024年12月27日，登记日为2025年2月10日。

6、授予价格为10.04元/股。

7、本次激励计划预留部分授予数量为248,485股，约占公司总股本的比例为0.3313%。

(三) 股权激励首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就情况

2025年5月20日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于2023年股权激励计划限制性股票首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》、《关于减少公司注册资本暨修订<公司章程>的议案》等相关议案。同日公司独立董事专门会议审议通过了相关议案，并就2023年股权激励计划限制性股票首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就暨回购注销部分限制性股票的情形发表意见。2025年5月22日，公司在北京证券交易所官网披露了相关公告。

(四) 股权激励回购注销情况

2025年5月20日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了

《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》，同意对 2023 年股权激励计划首次授予中不再具备激励对象资格的 1 人已获授但尚未解除限售的 30,000 股限制性股票进行回购注销。2025 年 5 月 22 日，公司在北京证券交易所官网披露了《关于回购注销部分限制性股票方案的公告》（公告编号：2025-060）。

2025 年 6 月 6 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》。

2025 年 6 月 24 日，公司在北京证券交易所官网披露了《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2025-071），本次回购注销完成。

（七） 股份回购情况

2025 年 5 月 20 日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》，同意对 2023 年股权激励计划首次授予中不再具备激励对象资格的 1 人已获授但尚未解除限售的 30,000 股限制性股票进行回购注销。2025 年 5 月 22 日，公司在北京证券交易所官网披露了《关于回购注销部分限制性股票方案的公告》（公告编号：2025-060）。

2025 年 6 月 6 日公司召开 2025 年第二次临时股东会审议上述议案，2025 年 6 月 24 日，公司在北京证券交易所官网披露了《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2025-071），本次回购注销完成。

（八） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

1. 关于管理层诚信状况的声明与承诺。

公司董事、监事、高级管理人员于 2018 年 8 月签署了《声明与承诺》，声明本人不曾负有数额较大的未清偿到期债务，或者未偿还经法院判决、裁定应当偿付的债务，或者被法院采取强制执行措施，或者受到仍然有效的法院判决、裁定所限制的情况；不曾担任经营不善破产清算、关停并转或曾有类似情况的公司、企业的董事、监事或者高级管理人员；不曾担任因违法而被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人；不曾因犯有贪污、贿赂、内幕交易、泄露内幕信息、操纵证券、期货市场、挪用财产、侵占财产罪或者其他破坏社会主义经济秩序罪而受到刑事处罚；不曾因违反《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和《证券市场禁入规定》等证券市场法律、行政法规或部门规章而受到行政处罚或证券市场禁入；不曾违反相关业务规则受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取的监管措施或违规处分；不曾因涉嫌违反证券市场法律、行政法规正受到中国证监会的调查。

2. 来源为“公开发行”的相关承诺事项详见公司于 2022 年 2 月 16 日披露的《北京凯德石英股份有限公司招股说明书》。报告期内，承诺人均未发生影响承诺的事项。

报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

（九） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
货币资金	货币资金	冻结	3,000.00	0.00%	ETC 圈存冻结
厂房建设工程、石英连熔炉、台车式石英管退火炉等	固定资产	抵押	60,578,903.79	5.70%	凯美石英长期借款抵押
在安装连熔炉等	在建工程	抵押	2,794,386.47	0.26%	凯美石英长期借款抵押
土地	无形资产	抵押	6,597,955.00	0.62%	凯美石英长期借款抵押
总计	-	-	69,974,245.26	6.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至目前，公司货币资金受限主要系货币资金中有一笔 ETC 圈存冻结的 3000 元，该受限系公司正常开展经营活动产生，不会对公司经营造成不利影响。

截至目前，凯美石英系公司持股 51% 的控股子公司，公司在资产抵押期内有能力对其经营管理风险进行控制，财务风险处于公司可控制范围内，公司通过资产抵押向银行申请贷款的资金将用于大口径高品质石英玻璃管和高纯石英砂项目建设及偿还股东借款，有利于子公司发展，符合公司整体发展利益和需求。

(十) 重大合同及其履行情况

公司与 F 客户于 2021 年 9 月签署《项目开发合作协议》，2023 年 11 月签署补充协议，约定公司作为项目责任单位承担集成电路用超高纯耐高温石英零部件合作开发与产业化任务，在 2021 年至 2026 年实现石英关键零部件的研制和产业化，项目总预算资金 4,550 万元，由 F 客户提供项目启动资金 1,550 万元（含税），公司负责后续生产线建设的资金投入，该协议正在履行中。

公司于 2021 年 12 月与其他 11 家公司作为联合体参与 G 的核心零部件研发及产业化验证项目，约定公司承担热加工异型石英部件子项目。公司于 2021 年至 2023 年期间投资不超过人民币 8,800 万元，购买相关生产设备、设施、节能环保设施、软件等若干台套，具体以项目需求和实际执行为准，该项目目前已基本完成，已进入项目验收阶段。

公司于 2025 年 6 月和 2025 年 10 月，与浙江大学杭州国际科创中心签署《关于共建“浙江大学杭州国际科创中心-凯德石英联合实验室”合作协议》和《技术开发（委托）合同》，约定双方共同建设浙江大学杭州国际科创中心-凯德石英联合实验室。公司或子公司委托浙江大学杭州国际科创中心研究开发高纯石英材料的新型检测与分析技术研究项目，并支付开发经费。联合实验室研究方向包括杂质-缺陷协同检测与关联分析、多尺度微观结构动态表征技术、极端环境性能检测与寿命评估，总体目标是建立国际领先的高纯石英材料检测技术体系，支撑我国战略性新兴产业安全发展。双方约定由公司或子公司 5 年内以货币形式投入联合实验室资金规模不低于 1500 万元人民币。因履行本合同所产生的研究开发成果及相关知识产权归双方所有。该协议正在履行中。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	59,509,255	79.35%	209,219	59,718,474	79.66%
	其中：控股股东、实际控制人	11,600,986	15.47%	62,500	11,663,486	15.56%
	董事、高管	11,992	0.016%	80,500	92,492	0.12%
	核心员工	100	0.0001%	6,456,034	64,134	0.09%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,490,745	20.65%	-239,219	15,251,526	20.34%
	其中：控股股东、实际控制人	11,214,961	14.95%	-62,500	11,152,461	14.88%
	董事、高管	375,981	0.50%	-90,500	285,481	0.38%
	核心员工	703,000	0.94%	-94,215	608,785	0.81%
总股本		75,000,000	-	-30,000	74,970,000	-
普通股股东人数		6,304				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2025年5月20日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议，2025年6月6日，公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》，同意对2023年股权激励计划首次授予中不再具备激励对象资格的1人已获授但尚未解除限售的30,000股限制性股票进行回购注销。2025年5月22日，公司在北京证券交易所官网披露了《关于回购注销部分限制性股票方案的公告》（公告编号：2025-060）。

2025年6月6日公司召开2025年第二次临时股东会审议上述议案，2025年6月24日，公司在北京证券交易所官网披露了《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2025-071），本次回购注销完成，公司总股本由75,000,000股变为74,970,000股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	张忠恕	境内自然人	14,869,947	0	14,869,947	19.8345%	11,152,461	3,717,486
2	王毓敏	境内自然人	7,946,000	0	7,946,000	10.5989%	0	7,946,000
3	北京德益诚投资发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	6,840,000	-709,581	6,130,419	8.1772%	2,707,482	3,422,937
4	李燕霞	境内自然人	3,000,000	68,926	3,068,926	4.0935%	0	3,068,926
5	北京英凯石英投资发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,900,000	-700,456	1,199,544	1.6000%	469,317	730,227
6	北京中兴通远投资股份有限公司	境内非国有法人	1,247,000	-147,000	1,100,000	1.4673%	0	1,100,000
7	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	310,195	405,892	716,087	0.9552%	0	716,087
8	中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	100,918	524,308	625,226	0.8340%	0	625,226
9	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	135,604	419,434	555,038	0.7403%	0	555,038
10	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	基金、理财产品	574,135	-49,681	524,454	0.6996%	0	524,454
合计		-	36,923,799	-188,158	36,735,641	49.00%	14,329,260	22,406,381

持股 5%以上的股东或前十名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石英 61.63%和 42.24%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，公司持股 5%以上的股东或前十名股东之间不存在其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	王毓敏	7,946,000
2	张忠恕	3,717,486
3	北京德益诚投资发展中心（有限合伙）	3,422,937
4	李燕霞	3,068,926
5	北京中兴通远投资股份有限公司	1,100,000
6	北京英凯石英投资发展中心（有限合伙）	730,227
7	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	716,087
8	中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	625,226
9	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	555,038
10	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	524,454

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石英 61.63%和 42.24%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，公司持有前十名无限售条件股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

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

公司控股股东为张忠恕。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《前 200 名全体排名证券持有人名册》，截至 2025 年 12 月 31 日，张忠恕持有本公司股份 14,869,947 股，占公司股份比例为 19.8345%，为公司第一大股东。

控股股东基本情况如下：张忠恕先生，1950 年 3 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历，1972 年至 1987 年，就职于山西石英玻璃制品厂，从事石英玻璃加工相关工作，历任车间工人、班长、车间主任；1988 年至 1996 年就职于北京半导体器件五厂，从事石英玻璃加工相关工作，历任生产科员工、石英加工部负责人；1997 年 1 月至 2011 年 7 月，任凯德有限总经理；2011 年 7 月至 2011 年 12 月，任凯德有限董事长兼总经理；2011 年 12 月至 2015 年 6 月，任凯德有限董事长；2015 年 6 月至 2023 年 4 月，任凯德石英董事长兼总经理，2023 年 4 月至今，任凯德石英董事长。

(二) 实际控制人情况

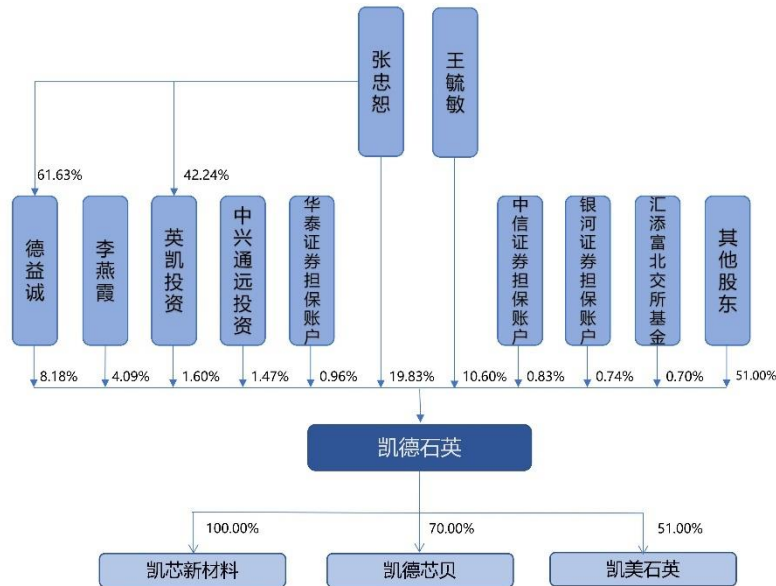
张忠恕、王毓敏为公司共同实际控制人。截至 2025 年 12 月 31 日，张忠恕持有公司 19.8345% 的股权，王毓敏持有公司 10.5989% 的股权，二人为夫妻关系，合计直接持有公司 30.4334% 的股权，对公司股东会决议可产生重大影响，且张忠恕自公司新三板挂牌起即担任公司董事长，全面掌握公司的生产经营及发展方向。因此，二人为公司共同实际控制人。

张忠恕基本情况参见本年报“第六节股份变动及股东情况”之“三、（一）控股股东情况”。

王毓敏基本情况如下：

王毓敏女士，1950 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1972 年 7 月至 1987 年 12 月，就职于山西石英玻璃制品厂，从事统计工作；1988 年 1 月至 1998 年 8 月，就职于北京西城新文化托儿所，任人事干部；1998 年 9 月至 2000 年 10 月，就职于北京市西城区婴幼儿保教实验院，任人事干部；2001 年 4 月至 2020 年 5 月，就职于波瑞尔石英，历任监事、执行董事、经理；2002 年 5 月至 2015 年 7 月，任凯德有限董事；2015 年 8 月至 2020 年 4 月任凯德石英监事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。公司与控股股东、实际控制人之间的股权及控制关系如下：



是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	30,295,910
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	40.4107%

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

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

募集方式	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
2022年公开发行股票	300,000,000	9,924,916.22	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1. 2022年向不特定合格投资者公开发行股票

经2021年11月17日及2021年12月3日召开第三届董事会第二次会议及2021年第四次临时股东大会审议通过，公司向不特定合格投资者公开发行股票1,500万股，每股20.00元，共计募集资金300,000,000.00元，扣除与发行有关费用30,473,113.22元，实际募集资金净额为269,526,886.78元。截止到2025年12月31日，上述募集资金余额为36,468,168.58元，不存在变更募集资金用途情况，具体情况参见在北京证券交易所信息披露平台披露的《2025年年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-023）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			方 类 型				
1	信用借款	北京银行通州支行	银行融资	5,000,000.00	2025-2-28	2025-12-29	2.70%
2	信用借款	北京银行通州支行	银行融资	5,000,000.00	2025-6-27	2025-12-29	2.70%
3	信用借款	中国民生银行股份有限公司北京石景山支行	银行融资	2,395,781.40	2024-9-19	2025-8-22	2.80%
4	信用借款	交通银行台湖支行	银行融资	4,947,545.19	2024-6-28	2025-6-4	2.80%
5	信用借款	交通银行台湖支行	银行融资	3,870,331.50	2024-6-30	2025-6-4	2.80%
6	信用借款	招商银行北京城市副中心分行	银行融资	41,210.00	2024-8-14	2025-7-14	3.01%
7	信用借款	兴业银行股份有限公司通州支行	银行融资	5,000,000.00	2025-4-30	2026-4-30	2.70%
8	信用借款	杭州银行股份有限公司北京朝阳文创支行	银行融资	5,000,000.00	2025-4-23	2026-4-23	2.75%
9	信用借款	中国银行股份有限公司九棵树支行	银行融资	10,000,000.00	2025-3-5	2026-3-5	2.35%
10	保证借款	中国光大银行北京经济技术开发区支行	银行融资	10,000,000.00	2025-3-6	2026-3-5	2.40%
11	保证借款	招商银行北京城市副中心分行	银行融资	5,000,000.00	2025-9-8	2026-9-7	2.45%
12	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	15,169,319.64	2024-3-20	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
13	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	307,999.99	2024-3-26	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
14	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	1,036,109.20	2024-4-17	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
15	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	630,000.00	2024-4-28	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
16	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	1,879,556.61	2024-5-14	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
17	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	2,408,890.16	2024-5-27	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
18	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	542,937.49	2024-6-11	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
19	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	194,970.30	2024-6-12	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
20	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	2,207,374.92	2024-6-27	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
21	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	2,598,317.17	2024-7-29	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
22	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	2,341,388.82	2024-8-27	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
23	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	608,598.97	2024-9-11	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
24	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	2,378,607.75	2024-9-26	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
25	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	1,088,663.17	2024-10-11	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
26	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	600,409.60	2024-11-11	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%
27	抵押借款	兴业银行股份有限公司沈阳分行	银行融资	6,264,470.50	2024-12-9	2034-3-19	按季度 LRP 上浮 0.05%

28	保证借款	中国光大银行股份有限公司沈阳铁西支行	银行融资	2,700,000.00	2025-7-16	2026-7-15	3.45%
29	保证借款	中国光大银行股份有限公司沈阳铁西支行	银行融资	580,000.00	2025-8-18	2026-8-17	3.45%
30	保证借款	中国光大银行股份有限公司沈阳铁西支行	银行融资	6,720,000.00	2025-10-17	2026-10-16	3.45%
合计	-	-	-	106,512,482.38	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2021年12月3日，公司召开2021年第四次临时股东会，审议通过《关于制定〈公司章程（北交所上市后适用）〉的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度（北交所上市后适用）〉的议案》、《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内分红回报规划的议案》；2023年12月28日，公司2023年第二次临时股东会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；2025年9月16日，公司召开2025年第三次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定及修订公司内部管理制度的议案》，对《公司章程》和《利润分配管理制度》作出修订。

《公司章程》第一百六十二条、《利润分配管理制度》、公司分红回报规划关于公司利润分配政策的主要规定如下：

(一) 利润分配原则

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远及可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会和股东会在利润分配政策的决策和论证过程中，应当通过多种渠道充分听取并考虑中小股东的意见。公司应当优先采用现金分红的利润分配方式。

(二) 利润分配的形式和期间间隔

公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。公司经营所得利润将首先满足公司经营需要，原则上每年度进行一次利润分配；在有条件的情况下，公司可以中期现金分红或发放股票股利。

(三) 利润分配的条件和比例

1. 现金分红条件

(1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

(2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

(3) 公司累计可供分配利润为正值；

(4) 公司无重大投资计划或重大现金支出安排。

前款所称重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备、建筑物等资产的预计支出累计达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%。

2. 现金分红的比例

如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司具备现金分红条件的，首先采用现金方式分配股利，每年以现金方式累计分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，且应保证公司近三年以现金方式累计分配的利润不少于近三年实现的年均可分配利润的30%。

具体以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司经营情况和有关规定拟定，经股东会审议通过

后实施。

3. 股票股利分配条件

公司当年盈利且累计未分配利润为正时，公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司总股份数合理的前提下，为保持总股份数扩张与业绩增长相匹配，采取发放股票股利等方式分配股利。公司在确定以发放股票股利方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以发放股票股利方式分配利润后的总股份数是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相匹配，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

（四）利润分配方案的决策程序

1. 公司利润分配预案由董事会提出，但需事先征求审计委员会的意见，审计委员会应对利润分配预案提出审核意见。利润分配预案经审计委员会审核同意，并经董事会审议通过后提请股东会审议；

2. 公司因特殊情况不进行现金分红或拟实施的现金分红比例不符合前述第（三）款规定时，董事会应就现金分红比例调整的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，并提交股东会审议；

3. 公司董事会和股东会对利润分配方案、利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑公众投资者的意见。公司将通过多种途径（包括但不限于投资者专线电话及传真、董事会秘书信箱、交易所投资者关系平台等）听取、接受公众投资者对利润分配事项的建议和监督。

（五）利润分配政策的调整

公司将保持股利分配政策的连续性、稳定性。如因公司根据行业监管政策、自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的，有关调整利润分配政策议案由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，审计委员会审核同意，并经董事会审议通过后提请股东会审议，并经出席股东会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

2025年5月15日，公司2024年年度股东会审议通过了《关于2024年年度权益分派预案的议案》，2024年7月2日，公司2024年年度权益分派实施完毕，以公司股权登记日应分配股数74,970,000股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本74,970,000股减去回购的股份0股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每10股派1.200000元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利8,996,400.00元。公司2024年度权益分派符合公司利润分配政策及分红回报规划。

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

（三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.2	-	-

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
张忠恕	董事长	男	1950年3月	2024年11月18日	2027年11月18日	186.00	否	依据公司薪酬管理制度和2025年度薪酬方案，结合年度经营情况、岗位职责等综合评定；已完成
张凯轩	董事、总经理	男	1977年8月	2024年11月18日	2027年11月18日	126.00	否	
陈强	董事、副总经理、总工程师	男	1981年6月	2024年11月18日	2027年11月18日	57.37	否	
张娟	董事	女	1983年6月	2025年1月24日	2027年11月18日	4.93	否	
张娟	副总经理	女	1983年6月	2024年11月18日	2025年1月23日	54.18	否	
张娜	独立董事	女	1981年12月	2024年11月18日	2027年11月18日	6.00	否	独立董事津贴，不考核
崔保国	独立董事	男	1965年2月	2024年11月18日	2027年11月18日	6.00	否	
刘志弘	独立董事	男	1959年11月	2024年11月18日	2027年11月18日	6.00	否	
田雪楠	副总经理	男	1984年1月	2024年11月18日	2027年11月18日	68.58	否	依据公司薪酬管理制度和2025年度薪酬方案，结合年度经营情况、岗位职责等综合评定；已完成
王连连	副总经理	女	1981年9月	2025年8月27日	2027年11月18日	35.97	否	
南舒宇	董事会秘书	女	1986年7月	2024年11月18日	2027年11月18日	74.85	否	
周文	财务总监	女	1980年10月	2024年11月18日	2027年11月18日	73.75	否	
于洋	董事	男	1979年4月	2024年11月18日	2025年1月24日	11.86	否	
合计						711.49	-	-
董事会人数:						7		
高级管理人员人数:						6		

2025年8月27日，公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》，2025年9月16日公司召开2025年第三次临时股东会，审议通过了上述议案，公司取消监事会。上表年度税前报酬合计不包含监事薪酬。

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长张忠恕与董事兼总经理张凯轩系父子关系；
 公司董事长张忠恕与董事于洋系姨父与外甥女婿关系，于洋已于2025年1月辞去公司董事职务；
 公司董事长张忠恕与高级管理人员田雪楠为舅舅与外甥关系。

--	--	--	--

(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	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
张忠恕	董事长	14,869,947	0	14,869,947	19.8345%	0	150,000	3,717,486
张凯轩	董事、总经理	150,000	0	150,000	0.2001%	0	90,000	37,500
陈强	董事、副总经理、总工程师	42,400	0	42,400	0.0566%	0	18,000	10,600
张娟	董事	48,000	0	48,000	0.0640%	0	18,000	12,000
田雪楠	副总经理	20,000	20,000	40,000	0.0534%	0	32,000	8,000
王连连	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
南舒宇	董事会秘书	38,943	0	38,943	0.0519%	0	18,000	9,735
周文	财务总监	58,630	0	58,630	0.0782%	0	30,000	14,657
于洋	董事	30,000	0	30,000	0.0400%	0	18,000	7,500
合计	-	15,257,920	-	15,277,920	20.3787%	0	374,000	3,817,478

(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
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
张娟	副总经理	新任	董事	工作变动	
于洋	董事	离任	子公司总经理	工作变动	
王连连	内审负责人	新任	副总经理	工作变动	

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

王连连女士，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001年7月至2010年5月，就职于北京半导体器件五厂，担任综合管理办公室职员；2010年7月至今，就职于凯德有限、凯德石英，历任人事部部长、总经办主任、董事会秘书、内审负责人；2025年8月27日起，任凯德石英副总经理。

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司任职的董事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬管理制度领取报酬，薪酬由基本薪酬和年终奖励组成。基本薪酬标准主要依据职位、责任、能力、市场薪资行情等因素确定；年终奖励根据公司年度经营绩效、岗位绩效考核等综合确定。考核周期为年度考核，最终根据当年考核结果统算兑付。非独立董事不领取董事津贴。独立董事津贴由公司参照北交所及公司所在地区的独立董事

薪酬的平均水平予以确定。报告期内，公司已按照相关规定支付。

(四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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)
张忠恕	董事长	100,000	150,000	-	-	-	38.64
张凯轩	董事、总经理	60,000	90,000	-	-	-	38.64
陈强	董事、副总经理、总工程师	12,000	18,000	-	-	-	38.64
张娟	董事	12,000	18,000	-	-	-	38.64
王连连	副总经理	0	0	-	-	-	38.64
田雪楠	副总经理	8,000	32,000	-	-	-	38.64
南舒宇	董事会秘书	12,000	18,000	-	-	-	38.64
周文	财务总监	20,000	30,000	-	-	-	38.64
于洋	核心员工	12,000	18,000	-	-	-	38.64
合计	-	236,000	374,000	-	-	-	-
备注(如有)	<p>董事于洋先生在《2023年股权激励计划(草案)》限制性股票首次授予时为董事。公司于2024年10月28日召开第三届第二十七次董事会审议通过《提名于洋先生为公司董事的议案》，公司于2024年11月18日召开2024年第一次临时股东会审议通过上述议案，同意任命于洋先生为公司董事，任职期限三年。</p> <p>公司董事会于2025年1月24日收到于洋先生递交的辞职报告，于洋先生因工作变动原因申请辞去公司董事职务，于2025年1月24日生效。公司于2025年1月24日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，提名于洋先生为公司核心员工。公司根据相关规定向全体员工公示并征集意见，公示期为2025年1月25日至2025年2月5日，公示期内未收到异议。2025年2月6日，公司监事会发表《监事会关于拟认定核心员工的核查意见》，同意认定于洋先生为公司核心员工。2025年2月12日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过上述议案，于洋先生被认定为公司核心员工。</p>						

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	76	13	10	79
财务人员	16	0	2	14
研发人员	67	0	1	66
销售人员	18	4	2	20
生产及辅助人员	268	54	33	289
员工总计	445	71	48	468

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	5	5
本科	48	53
专科及以下	392	410
员工总计	445	468

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。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
赵鹤	离职	-	0	10,000	10,000
张连兴	无变动	总监	30,000	5,000	35,000
白万发	无变动	总监	20,000	-1,500	18,500
边占宁	无变动	总监	30,000	-12,000	18,000
文喜成	无变动	总监	30,000	-12,000	18,000
聂道兴	无变动	生产人员	30,000	-12,000	18,000
刘利	离职	-	30,000	-12,000	18,000
高闯	无变动	生产人员	30,000	-12,000	18,000
龚顺超	无变动	部长	30,000	-8,000	22,000
王志刚	无变动	部长	30,000	-12,000	18,000
陈杰	无变动	副部长	30,000	-2,000	28,000
翟玉兴	无变动	董事长助理	20,000	20,000	40,000
张雷	无变动	部长	20,100	-6,600	13,500
李宝军	无变动	总监	20,000	-3,000	17,000
关雷	无变动	部长	15,000	3,000	18,000
赵民	无变动	生产人员	10,000	-4,000	6,000
卢亮	无变动	部长	10,000	0	10,000
彭玉伶	无变动	部长	10,000	-4,000	6,000
姜潺潺	无变动	部长	10,000	-4,000	6,000
刘文静	无变动	部长	10,000	8,000	18,000
董平	无变动	总监	10,000	-2,666	7,334
黄欣	无变动	部长	10,000	10,000	20,000
赵小亮	无变动	总监	10,000	0	10,000
李翔星	无变动	部长	10,000	-1,000	9,000
朱颖	无变动	部长	10,000	0	10,000
时伟	无变动	部长	10,000	0	10,000
黄小兵	无变动	部长	10,000	-4,000	6,000
徐征	无变动	总监	10,000	-4,000	6,000

朱红雨	无变动	生产人员	10,000	-4,000	6,000
李鑫洋	无变动	部长	10,000	-4,000	6,000
王福伟	无变动	生产人员	10,000	-4,000	6,000
李俭	无变动	生产人员	7,000	-2,800	4,200
马云飞	无变动	总监	5,000	1,000	6,000
汪红刚	无变动	副部长	5,000	-2,000	3,000
王晓鹏	无变动	副部长	5,000	-2,000	3,000
杨娟	无变动	副部长	5,000	1,400	6,400
冯占武	无变动	班长	5,000	-2,000	3,000
聂宗元	无变动	生产人员	5,000	-2,000	3,000
刘亚立	无变动	生产人员	5,000	-2,000	3,000
于宗宝	无变动	生产人员	5,000	-2,000	3,000
杨昆仑	无变动	生产人员	5,000	-2,000	3,000
谢丰	无变动	生产人员	5,000	-2,000	3,000
马立深	无变动	生产人员	5,000	-1,000	4,000
魏淑龙	无变动	部长	5,000	-2,000	3,000
冯继瑶	无变动	副部长	5,000	15,485	20,485
马金凤	无变动	副部长	5,000	1,500	6,500
孙超群	无变动	部长	5,000	-2,000	3,000
张豪	无变动	副部长	3,000	-1,200	1,800
聂兰兰	无变动	部长	3,000	1,800	4,800
董捷田	无变动	副部长	3,000	0	3,000
冉宪飞	无变动	副部长	3,000	-1,200	1,800
杨建海	无变动	副部长	3,000	-1,200	1,800
武宗奎	无变动	生产人员	3,000	1,800	4,800
张国术	无变动	生产人员	3,000	3,000	6,000
黄海明	无变动	生产人员	3,000	-1,200	1,800
许亮	无变动	生产人员	3,000	-1,200	1,800
李秀民	无变动	生产人员	3,000	-1,200	1,800
侯海龙	无变动	生产人员	3,000	-1,200	1,800
翟士云	无变动	生产人员	3,000	-1,200	1,800
于洋	新增	子公司总经理	30,000	0	30,000
李光华	无变动	子公司总经理	0	20,000	20,000
刘云	无变动	董事长助理	0	30,000	30,000
杨继盛	无变动	生产人员	0	10,000	10,000
张婕妤	无变动	总监	0	10,000	10,000
李晓宇	无变动	生产人员	0	10,000	10,000
秦殿强	无变动	生产人员	0	6,000	6,000
于立臣	无变动	生产人员	0	5,000	5,000
张英丽	无变动	副部长	0	5,000	5,000
张越	无变动	部长	0	3,000	3,000
李新友	无变动	部长	0	3,000	3,000
周洁	无变动	部长	0	3,000	3,000
卢康	无变动	生产人员	0	3,000	3,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

报告期内，核心员工刘利、赵鹤离职。

2025年1月24日，公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了

《关于认定公司核心员工的议案》，拟提名于洋先生为公司核心员工，并在北京证券交易所官网上披露了《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2025-007）；

2025年2月6日，监事会同意认定董事会提名的于洋先生为公司核心员工，并在北京证券交易所官网上披露了《监事会关于拟认定核心员工的核查意见》（公告编号：2025-011）；2025年2月12日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过《关于拟认定核心员工的议案》，并于2025年2月13日在北京证券交易所官网上披露了《2025年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2025-013）。

上述核心员工的变动不会对公司生产经营造成重大不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 不适用

报告期后，公司核心员工李晓宇离职。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理制度和控制制度。公司目前已经形成了股东会、董事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立了健全的股东会、董事会制度。公司已根据有关法律法规、规范性文件的最新规定和要求，结合实际情况，建立了各项公司治理制度，完善了公司股东会、董事会及专门委员会、独立董事及其专门会及经营管理层的治理结构。

2025年1月24日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于制定〈舆情管理制度〉的议案》；2025年8月27日，公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》，公司修订了《内部审计制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》《内幕信息知情人登记管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《重大信息内部报告制度》《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》《子公司管理制度》，制定了《董事和高级管理人员离职管理制度》《董事、高级管理人员持股变动管理制度》，公司于2025年9月16日召开2025年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案，公司取消监事会，并修订了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》《股东会网络投票实施细则》《独立董事津贴管理制度》，制定了《会计师选聘制度》，废止公司《监事会议事规则》。

公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新规，并结合公司实际情况适时完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，董事会、股东会等会议的召开程序符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》所规定的制度及程序进行有效表决，经公司董事会、股东会等会议讨论、审议通过后执行，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，可以有效维护股东权益。

4、 公司章程的修改情况

2025年5月20日，公司召开第四届董事会第八次会议，2025年6月6日，公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》《关于减少公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》。鉴于公司2023年股权激励计划中首次授予的1名激励对象因个人原因辞职不再具备激励对象资格，根据《2023年股权激励计划（草案）》的相关规定，公司将对上述激励对象已获授但尚未解除限售的合计30,000股限制性股票进行回购注销，本次回购注销将导致公司总股本及注册资本的变动，公司修订《公司章程》中相关条款。2025年6月6日公司在北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露了修订后的《公司章程》。

2025年8月27日，公司召开第四届董事会第十次会议；2025年9月16日，公司召开2025年第三次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》。根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，对《公司章程》进行了修订，并不再设置监事会和监事，由董事会审计委员会履行《中华人民共和国公司法》规定的监事会职权，不会影响公司内部监督机制的正运行。2025年9月18日公司在北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露了修订后的《公司章程》。

（二） 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	《关于任命张娟女士为公司董事的议案》、《关于拟认定核心员工的议案》、《关于追加对外投资的议案》、《关于制定〈舆情管理制度〉的议案》、《关于为全资子公司提供担保的议案》、2024年年度报告及相关事项、2025年第一季度、半年度、第三季度报告及相关事项、《关于2023年股权激励计划限制性股票首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》、《关于减少公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于为控股子公司提供担保的议案》、《关于任命王连连女士为公司副总经理的议案》、《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定及修订公司内部管理制度的议案》（其中包括关于修订《股东会议事规则》的议案、关于修订《董事会议事规则》的议案、关于修订《信息披露管理制度》的议案、关于制定《信息披露暂缓、豁免管理制度》的议案等议案）、《关于为全资子公司提供担保的议案》、《关于向控股子公司提供借款的议案》、《关于预计2026年日常性关联交易的议案》、《关于新增2025年日常性关联交易的议案》等事项。
股东会	5	《关于任命张娟女士为公司董事的议案》、《关于拟认定核心员工的议案》、2024年年度报告及相关事项、《关于回购注销部分限制性股票方案的议案》、《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》、《关于废止公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于制定及修订公司内部管理制度的议案》（其中包括关于修订《股东会议事规则》的议案、关于修订《董事会议事规则》的议案、关于修订《信息披露管理制度》的议案、关于制定《信息披露暂缓、豁免管理制度》的议案等议案）、《关于预计2026年日常性关联交易的议案》等事项。

2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东会、董事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及股东会、董事会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保障公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东会、董事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。

报告期内，根据《上市公司独立董事管理办法》及证监会、北交所有关法律法规、规范性文件的最新规定和要求，公司制定了《舆情管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《会计师选聘制度》等制度，进一步完善公司治理结构。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司一直非常重视投资者关系管理工作，并制定了《投资者关系管理制度》。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作，公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，营造投资者关系管理的良好环境，通过北京证券交易所信息披露平台，充分及时合规披露信息，切实保障投资者的知情权。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、 审计委员会基本情况

2023年12月11日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于设立董事会审计委员会并选举委员的议案》，公司在董事会下设立董事会审计委员会。

2024年11月18日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会审计委员会委员的议案》。公司第四届董事会审计委员会的任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

审计委员会由3名董事组成，分别为独立董事张娜、独立董事崔保国、独立董事刘志弘，其中召集人由具有会计专业资格的独立董事张娜担任。审计委员会的全部成员均具有胜任审计委员会工作职责的专业知识和工作经验，符合监管要求及《公司章程》等相关文件的规定。

2、 审计委员会会议召开情况

报告期内，公司共召开5次审计委员会。主要审议了定期报告、审计报告、公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明、拟续聘会计师事务所、公司内部控制自我评价报告、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于向控股子公司提供借款等议案。

3、 审计委员会 2025 年度主要工作情况

(一) 监督及评估外部审计机构工作

报告期内，董事会审计委员会对公司聘请的 2025 年年度报告审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行严格核查与评价。与会会计师讨论和沟通审计范围、审计计划、审计方法及在审计过程中发现的重大事项，持续督促会计师按工作进度及时完成审计工作。

董事会审计委员会认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2025 年年度报告的审计工作中，能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(二) 协调管理层、内部相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会充分听取各方意见，积极协调公司内部相关部门与外部审计机构的沟通，保障审计工作进行顺利。

(三) 指导内部审计工作

董事会审计委员会运用专业的知识，通过分析公司财务报表、内部控制自我评价报告及外部审计

报告、内部控制审计报告等资料，并与公司管理层、内审部进行沟通，及时掌握公司内部审计工作情况，监督公司审计部工作的实施，并对内部审计工作提出了指导性意见，督促内部审计机构更好地发挥对公司日常经营活动的监督作用。

(四) 审阅公司财务报告，并发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司财务会计报告及定期报告中的财务信息，认为公司财务报告真实、准确、完整，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报的情形，认为公司财务报表严格按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间 (天)
张娜	2	5	10	现场或通讯	5	现场或通讯	15
崔保国	1	3	10	现场或通讯	5	现场或通讯	15
刘志弘	2	5	10	现场或通讯	5	现场或通讯	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 否

报告期内，公司独立董事根据《公司章程》、《独立董事制度》等相关规定，认真、忠实、勤勉、尽职地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会相关议案，对重大事项发表意见，充分、有效地发挥了独立董事的作用，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

独立董事资格情况

公司在任独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规、自律规则规定的条件和独立性等要求。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构与业务等方面均独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的资产、研发、生产和销售业务体系，具备面向市场独立自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，按照经营计划自主进行经营活动，独立开展业务，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营活动的情况，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显

失公平的关联交易。

2、人员独立：公司董事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生。公司总经理等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他关联企业中担任职务。

3、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。依法进行纳税申报和履行纳税义务。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制其它企业共用银行账户的情形，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事等机构，任命了总经理等高级管理人员在内的高级管理团队，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他关联企业，不存在机构混同的情形。

5、资产独立：公司合法、独立拥有与经营业务体系相配套的资产和开展业务所需的设备，公司的研发设备、生产设备等资产完全由公司独立享有和使用，不存在与其控股股东、实际控制人共享、共用的情况，不存在被控股股东占用资产进而损害公司利益的情形。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司内部控制制度均依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，完整、规范、合理，不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算制度，独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，严格管理，并根据国家相关法律法规持续改进和完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，紧紧围绕着风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施控制风险，并根据公司实际情况不断完善风险控制体系。

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，凯德石英公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理制度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。截至本报告出具日，公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司制定了相关绩效管理办法，根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评指标，考核结果与薪酬直接挂钩。公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和年终奖励组成。基本薪酬标准

主要依据职位、责任、能力、市场薪资行情等因素确定；年终奖励根据公司年度经营绩效、岗位绩效考核等综合确定。考核周期为年度考核，最终根据当年考核结果统筹兑付。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开了 5 次股东会，均提供了网络投票方式。

五次股东会分别为 2025 年第一次临时股东会、2024 年年度股东会、2025 年第二次临时股东会、2025 年第三次临时股东会、2025 年第四次临时股东会。会议不存在累积投票议案。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《北京证券交易所股票上市规则》及相关法律法规，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。公司未来将通过年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，畅通投资关系的沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循《投资者关系管理制度》等相关规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

第十一节 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	容诚审字[2026]100Z1464 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘诚	武毓
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	55 万元	

审 计 报 告

容诚审字[2026]100Z1464 号

北京凯德石英股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京凯德石英股份有限公司（以下简称凯德石英公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了凯德石英公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于凯德石英公司，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、 事项描述

参见财务报表附注三、25“收入确认原则和计量方法”及附注五、36“营业收入及营业成本”。

凯德石英公司收入主要来自于销售石英制品。2025 年度合并利润表营业收入为 28,038.41 万元。

由于收入是关键业绩指标，可能存在凯德石英公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的确认，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

（2）检查公司主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款和履约义务，以评价公司收入

确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、验收结算单、报关单、销售发票等；

(4) 对选取的主要客户销售业务进行函证，函证本期收入确认金额及应收余额，并检查应收账款期后回款情况；

(5) 针对出口销售，登录中国电子口岸系统查询凯德石英公司出口报关数据，将其与账面外销收入记录进行核对；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认。通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

(二) 商誉减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、14“商誉”所述。截至2025年12月31日，合并资产负债表商誉账面原值为人民币2,190.27万元，减值准备为0元，账面价值为人民币2,190.27万元。

管理层于年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、利润率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层及外部估值专家在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；

(4) 测算未来现金流量现值以及商誉减值金额的计算是否正确；

(5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

通过实施以上程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于商誉减值的判断及估计。

四、其他信息

凯德石英公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯德石英公司2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估凯德石英公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯德石英公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯德石英公司的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能对凯德石英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凯德石英公司不能持续经营。

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

(6) 就凯德石英公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为凯德石英公司容诚审字[2026]100Z1464号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
刘诚（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：
武毓

2026年4月21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、1	111,713,371.74	97,107,281.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,398,239.68	-
衍生金融资产			
应收票据	五、3	80,085,958.46	82,803,695.47
应收账款	五、4	92,283,444.11	79,278,478.48
应收款项融资	五、5	16,780,283.29	18,893,336.02
预付款项	五、6	4,351,709.27	10,916,398.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	234,160.51	287,844.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	113,413,740.26	112,039,185.97
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	33,104,635.29	32,110,136.48
流动资产合计		457,365,542.61	433,436,357.15
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、10	539,915,697.06	474,162,509.58
在建工程	五、11	4,799,860.08	48,106,377.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,249,801.21	1,394,788.82
无形资产	五、13	14,076,130.76	14,540,848.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14	21,902,652.58	21,902,652.58

长期待摊费用	五、15	9,619,280.85	7,974,898.25
递延所得税资产	五、16	12,590,705.86	8,343,908.33
其他非流动资产	五、17	788,157.41	1,843,554.94
非流动资产合计		605,942,285.81	578,269,538.40
资产总计		1,063,307,828.42	1,011,705,895.55
流动负债：			
短期借款	五、19	48,059,792.29	17,856,706.28
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、20	-	75,428.72
应付账款	五、21	71,844,003.69	72,182,310.16
预收款项			
合同负债	五、22	1,325,742.37	1,620,096.33
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、23	12,063,780.30	7,751,062.52
应交税费	五、24	1,934,679.94	5,894,127.93
其他应付款	五、25	28,179,792.04	38,354,327.88
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、26	5,881,532.72	4,365,617.57
其他流动负债	五、27	13,783,302.68	10,888,588.95
流动负债合计		183,072,626.03	158,988,266.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	36,423,555.59	40,312,105.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	205,286.16	246,871.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	12,699,428.35	14,415,852.79
递延所得税负债	五、16	168,476.97	218,182.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,496,747.07	55,193,012.20
负债合计		232,569,373.10	214,181,278.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	74,970,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	397,235,596.09	399,843,061.60
减：库存股	五、33	9,996,361.40	17,738,464.37
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	27,435,354.07	26,038,615.22
一般风险准备			
未分配利润	五、35	261,862,587.35	248,108,314.70
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		751,507,176.11	731,251,527.15
少数股东权益		79,231,279.21	66,273,089.86
所有者权益(或股东权益) 合计		830,738,455.32	797,524,617.01
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		1,063,307,828.42	1,011,705,895.55

法定代表人：张忠恕

主管会计工作负责人：周文

会计机构负责人：周文

(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		89,916,556.02	70,661,425.08
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		34,691,061.12	33,672,902.05
应收账款	十六、1	75,051,723.03	69,071,457.60
应收款项融资		8,598,485.04	14,928,346.52
预付款项		3,931,676.48	927,465.91
其他应收款	十六、2	262,958,789.98	251,103,226.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,778,243.36	79,405,432.68
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		889,436.26	1,187,186.21
流动资产合计		537,815,971.29	520,957,442.13
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、3	156,900,000.00	156,900,000.00
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		112,830,929.00	113,278,824.83
在建工程		150,442.48	12,041,014.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		130,475.37	173,967.21
无形资产		971,273.79	1,007,248.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,514,898.82	7,974,898.25
递延所得税资产		4,857,074.52	3,136,051.09
其他非流动资产		399,947.21	153,257.81
非流动资产合计		282,755,041.19	294,665,262.37
资产总计		820,571,012.48	815,622,704.50
流动负债：			
短期借款		23,015,506.95	11,264,499.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款		17,975,283.45	23,630,442.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,172,662.11	5,289,093.64
应交税费		1,293,939.77	5,043,190.47
其他应付款		31,821,723.84	42,580,522.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,261,129.20	1,294,591.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		41,430.35	39,551.65
其他流动负债		8,988,907.82	7,798,154.07
流动负债合计		93,570,583.49	96,940,046.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		88,858.00	130,288.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,699,428.35	14,415,852.79
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,788,286.35	14,546,141.14
负债合计		106,358,869.84	111,486,187.85

所有者权益（或股东权益）：			
股本		74,970,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		397,235,596.09	399,843,061.60
减：库存股		9,996,361.40	17,738,464.37
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,435,354.07	26,038,615.22
一般风险准备			
未分配利润		224,567,553.88	220,993,304.20
所有者权益（或股东权益）合计		714,212,142.64	704,136,516.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		820,571,012.48	815,622,704.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		280,384,079.90	306,303,532.30
其中：营业收入	五、36	280,384,079.90	306,303,532.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		245,549,085.97	265,170,421.59
其中：营业成本	五、36	161,334,919.42	178,677,319.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	4,970,609.49	3,606,305.46
销售费用	五、38	7,026,731.12	5,725,306.50
管理费用	五、39	50,796,247.28	56,256,213.65
研发费用	五、40	19,049,454.60	19,815,444.72
财务费用	五、41	2,371,124.06	1,089,831.66
其中：利息费用		2,759,684.63	1,805,183.34
利息收入		663,312.90	1,124,396.09
加：其他收益	五、42	4,062,336.08	8,493,806.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	94,219.04	157,836.80
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）	五、44	98,239.68	14,105.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,694,942.95	-2,601,538.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-6,385,006.10	-3,068,108.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-640.30	79,248.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,009,199.38	44,208,461.00
加：营业外收入	五、48	5,046.18	97,982.12
减：营业外支出	五、49	384,651.90	50,065.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,629,593.66	44,256,378.08
减：所得税费用	五、50	-476,007.19	3,928,581.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,105,600.85	40,327,796.10
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）		31,105,600.85	40,327,796.10
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）		6,958,189.35	7,421,873.27
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,147,411.50	32,905,922.83
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		31,105,600.85	40,327,796.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,147,411.50	32,905,922.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,958,189.35	7,421,873.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.44

法定代表人：张忠恕

主管会计工作负责人：周文

会计机构负责人：周文

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、4	188,220,571.55	220,454,614.48
减：营业成本	十六、4	125,501,711.70	143,107,809.60
税金及附加		1,706,330.21	638,095.22
销售费用		5,541,160.44	5,128,421.85
管理费用		27,042,262.89	36,369,625.24
研发费用		14,936,328.60	15,425,143.63
财务费用		274,769.14	-26,608.40
其中：利息费用		824,883.93	1,042,414.12
利息收入		616,196.58	1,248,423.90
加：其他收益		3,633,453.60	8,208,991.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	59,903.89	71,853.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,360,977.46	-1,244,541.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,259,636.04	-2,101,779.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-640.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,290,112.26	24,746,651.08
加：营业外收入		-	8,341.71
减：营业外支出		43,631.96	19,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,246,480.30	24,735,992.79
减：所得税费用		-1,720,908.23	2,898,278.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,967,388.53	21,837,714.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,967,388.53	21,837,714.37
（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		13,967,388.53	21,837,714.37
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		244,518,256.69	182,356,527.84
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		307,871.13	628,414.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、51 (1)	2,348,383.29	6,731,586.56
经营活动现金流入小计		247,174,511.11	189,716,528.44
购买商品、接受劳务支付的现金		53,566,639.37	60,635,963.30
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		80,385,900.52	75,077,530.92
支付的各项税费		29,377,665.26	15,428,774.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、51 (1)	15,585,117.85	16,772,086.03
经营活动现金流出小计		178,915,323.00	167,914,355.18
经营活动产生的现金流量净额		68,259,188.11	21,802,173.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,500,000.00	112,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,219.04	171,941.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,350.32	93,180.35
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		-	2,900,000.00
投资活动现金流入小计		70,609,569.36	115,165,122.26

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,622,191.68	98,257,740.84
投资支付的现金		75,800,000.00	117,000,000.00
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		8,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、51 (2)		2,900,000.00
投资活动现金流出小计		146,422,191.68	218,157,740.84
投资活动产生的现金流量净额		-75,812,622.32	-102,992,618.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,153,429.40	20,948,180.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	7,800,000.00
取得借款收到的现金		58,000,000.00	82,161,466.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,428.72	-
筹资活动现金流入小计		66,228,858.12	103,109,646.74
偿还债务支付的现金		32,150,396.75	36,067,243.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,572,880.68	9,773,389.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51 (3)	47,619.05	427,784.30
筹资活动现金流出小计		43,770,896.48	46,268,417.37
筹资活动产生的现金流量净额		22,457,961.64	56,841,229.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-223,008.52	-159,683.36
五、现金及现金等价物净增加额		14,681,518.91	-24,508,899.31
加：期初现金及现金等价物余额		97,028,852.83	121,537,752.14
六、期末现金及现金等价物余额		111,710,371.74	97,028,852.83

法定代表人：张忠恕

主管会计工作负责人：周文

会计机构负责人：周文

(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		166,385,131.57	117,039,857.63
收到的税费返还		124,501.76	628,414.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,361,180.68	6,490,414.19
经营活动现金流入小计		167,870,814.01	124,158,685.86
购买商品、接受劳务支付的现金		43,358,974.68	43,879,813.04
支付给职工以及为职工支付的现金		57,682,494.98	56,927,003.11
支付的各项税费		19,341,422.41	1,364,571.99
支付其他与经营活动有关的现金		8,793,845.14	11,426,201.76
经营活动现金流出小计		129,176,737.21	113,597,589.90
经营活动产生的现金流量净额		38,694,076.80	10,561,095.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		59,903.89	71,853.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		15,350.32	12,603.15

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	25,223,387.50
投资活动现金流入小计		44,075,254.21	90,307,844.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,965,503.13	3,252,151.32
投资支付的现金		44,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	61,242,027.51
投资活动现金流出小计		54,965,503.13	134,494,178.83
投资活动产生的现金流量净额		-10,890,248.92	-44,186,334.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,153,429.40	13,148,180.00
取得借款收到的现金		33,000,000.00	29,483,518.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		979,429.91	-
筹资活动现金流入小计		36,132,859.31	42,631,698.55
偿还债务支付的现金		21,254,868.09	34,642,221.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,713,848.22	8,377,120.26
支付其他与筹资活动有关的现金		13,668,332.62	70,462.40
筹资活动现金流出小计		44,637,048.93	43,089,804.06
筹资活动产生的现金流量净额		-8,504,189.62	-458,105.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,507.32	-151,392.56
五、现金及现金等价物净增加额		19,255,130.94	-34,234,736.87
加：期初现金及现金等价物余额		70,658,425.08	104,893,161.95
六、期末现金及现金等价物余额		89,913,556.02	70,658,425.08

(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	75,000,000.00	-	-	-	399,843,061.60	17,738,464.37	-	-	26,038,615.22	-	248,108,314.70	66,273,089.86	797,524,617.01
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	75,000,000.00	-	-	-	399,843,061.60	17,738,464.37	-	-	26,038,615.22	-	248,108,314.70	66,273,089.86	797,524,617.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-30,000.00	-	-	-	-2,607,465.51	-7,742,102.97	-	-	1,396,738.85	-	13,754,272.65	12,958,189.35	33,213,838.31
（一）综合收益总额											24,147,411.50	6,958,189.35	31,105,600.85
（二）所有者投入和减少资本	-30,000.00				-2,607,465.51	-7,742,102.97	-	-	-	-	-	6,000,000.00	11,104,637.46
1. 股东投入的普通股	-30,000.00				-	-7,742,102.97						6,000,000.00	13,712,102.97
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					100,589.46								100,589.46
4. 其他					-2,708,054.97								-2,708,054.97
（三）利润分配	-				-	-	-	-	1,396,738.85	-	-10,393,138.85	-	-8,996,400.00
1. 提取盈余公积									1,396,738.85		-1,396,738.85		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,996,400.00		-8,996,400.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	74,970,000.00				397,235,596.09	9,996,361.40	-	-	27,435,354.07	-	261,862,587.35	79,231,279.21	830,738,455.32

项目	2024 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	401,828,223.40	29,998,215.17	-	-	23,854,843.78	-	224,861,314.81	51,051,216.59	746,597,383.41	
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	75,000,000.00	-	-	-	401,828,223.40	29,998,215.17	-	-	23,854,843.78	-	224,861,314.81	51,051,216.59	746,597,383.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,985,161.80	12,259,750.80	-	-	2,183,771.44	-	23,246,999.89	15,221,873.27	50,927,233.60	
（一）综合收益总额											32,905,922.83	7,421,873.27	40,327,796.10	
（二）所有者投入和减少资本	-				-1,985,161.80	12,259,750.80	-	-	-	-	-	7,800,000.00	18,074,589.00	
1. 股东投入的普通股						12,259,750.80						7,800,000.00	20,059,750.80	
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					10,274,589.00								10,274,589.00
4. 其他					-12,259,750.80								-12,259,750.80
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	2,183,771.44	-	-9,658,922.94	-	-7,475,151.50
1. 提取盈余公积									2,183,771.44		-2,183,771.44		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,475,151.50		-7,475,151.50
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	75,000,000.00				399,843,061.60	17,738,464.37	-	-	26,038,615.22	-	248,108,314.70	66,273,089.86	797,524,617.01

法定代表人：张忠恕

主管会计工作负责人：周文

会计机构负责人：周文

(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	75,000,000.00	-	-	-	399,843,061.60	17,738,464.37	-	-	26,038,615.22	-	220,993,304.20	704,136,516.65

加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	75,000,000.00			399,843,061.60	17,738,464.37	-	-	26,038,615.22	-	220,993,304.20		704,136,516.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-30,000.00			-2,607,465.51	-7,742,102.97	-	-	1,396,738.85	-	3,574,249.68		10,075,625.99
（一）综合收益总额										13,967,388.53		13,967,388.53
（二）所有者投入和减少资本	-30,000.00			-2,607,465.51	-7,742,102.97	-	-	-	-	-		5,104,637.46
1. 股东投入的普通股	-30,000.00			-	-7,742,102.97							7,712,102.97
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				100,589.46								100,589.46
4. 其他				-2,708,054.97								-2,708,054.97
（三）利润分配	-			-	-	-	-	1,396,738.85	-	-10,393,138.85		-8,996,400.00
1. 提取盈余公积								1,396,738.85		-1,396,738.85		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,996,400.00		-8,996,400.00
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	74,970,000.00			397,235,596.09	9,996,361.40	-	-	27,435,354.07	-	224,567,553.88		714,212,142.64

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	75,000,000.00	-	-	-	401,828,223.40	29,998,215.17	-	-	23,854,843.78	-	208,814,512.77	679,499,364.78
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	75,000,000.00				401,828,223.40	29,998,215.17	-	-	23,854,843.78	-	208,814,512.77	679,499,364.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-1,985,161.80	-	-	-	2,183,771.44	-	12,178,791.43	24,637,151.87
（一）综合收益总额											21,837,714.37	21,837,714.37
（二）所有者投入和减少资本	-				-1,985,161.80	-	-	-	-	-	-	10,274,589.00
1. 股东投入的普通股						-						12,259,750.80
2. 其他权益工具持有者投入资本						12,259,750.80						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,274,589.00							10,274,589.00
4. 其他					-12,259,750.80							-12,259,750.80
（三）利润分配	-				-	-	-	-	2,183,771.44	-	-9,658,922.94	-7,475,151.50
1. 提取盈余公积									2,183,771.44		-2,183,771.44	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,475,151.50	-7,475,151.50
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期未余额	75,000,000.00				399,843,061.60	17,738,464.37	-	-	26,038,615.22	-	220,993,304.20	704,136,516.65	

北京凯德石英股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

北京凯德石英股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由北京凯德石英有限公司整体变更设立,并于 2015 年 9 月 1 日在北京市工商行政管理局办理完成工商变更登记。公司于 2015 年 12 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,2022 年 3 月 4 日在北京证券交易所上市。截至 2025 年 12 月 31 日,本公司股本总数 7,497.00 万股,注册资本为人民币 7,497.00 万元。

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。

法定代表人:张忠恕。

公司主要的经营活动为石英仪器、石英管道、石英舟等石英玻璃制品的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单笔应收账款核销金额占资产总额 1%以上
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占资产总额 1%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单笔账龄超过 1 年的应付账款金额占资产总额 1%以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单笔账龄超过 1 年的合同负债金额占资产总额 1%以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单笔账龄超过 1 年的其他应付款金额占资产总额 0.5%以上
重要的在建工程	项目投入预算占资产总额 0.5%以上
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过本公司总收入或总资产 15%的非全资子公司
重要的现金流量表项目	单项投资活动现金流量金额占资产总额 1%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策

和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并

利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购

买少数股权新取得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，应当调整资本公积（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。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步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（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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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

股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（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，调整留存收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负

债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，

将金融资产分类为：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。除非本公司改变管理金融资产的商业模式，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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商业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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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按收入确认原则确定的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。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应

收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方客户

其他应收款组合 2 应收其他客户

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

类别	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入

当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥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。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但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:

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;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。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。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
其他设备	3.00-5.00	5.00	19.00-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；

类别	结转为固定资产时点
	(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程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，根据工程造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的 机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，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。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	47.50-50.00	法定使用年限
计算机软件	2	预计带来经济利益的期限
专利权	10	预计带来经济利益的期限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用（直接材料、燃料动力等）、折旧费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和

职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业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；
- B. 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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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)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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司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。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,在原设定受益计划终止时,本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，参照相应的折现率（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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入

极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包

括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合

同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 内销收入

货物发出后，客户对货物验收后与公司进行结算，公司在取得收款的权利时确认收入。

(2) 外销收入

货物离岸后，报关手续办理完毕并取得报关单后确认收入。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；

对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选

择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会

计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回

所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

30. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除进项税额后的差额计缴增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

子公司全称	子公司简称	所得税税率
北京凯芯新材料科技有限公司	凯芯新材料	25%
朝阳凯美石英有限公司	凯美石英	25%
凯德芯贝（沈阳）石英有限公司	凯德芯贝	15%

2. 税收优惠

（1）本公司

2023年11月，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202311004545，有效期三年，本公司2023年-2025年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

《财政部、税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17号）中规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。本公司享受上述增值税税收优惠。

（2）凯德芯贝

2025年12月，凯德芯贝经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202521000669，有效期三年。凯德芯贝2025年-2027年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。凯德芯贝公司享受上述增值税税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	1,375.47	2,694.95
银行存款	111,711,996.27	97,029,157.88
其他货币资金	-	75,428.72
合计	111,713,371.74	97,107,281.55

期末银行存款中 3,000.00 元使用受限，系 ETC 圈存冻结。除此以外，货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,398,239.68	-
其中：银行理财	5,398,239.68	-
合计	5,398,239.68	-

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	20,134,059.80	-	20,134,059.80	32,125,995.87	-	32,125,995.87
商业承兑汇票	63,314,598.25	3,362,699.59	59,951,898.66	53,344,946.95	2,667,247.35	50,677,699.60
合计	83,448,658.05	3,362,699.59	80,085,958.46	85,470,942.82	2,667,247.35	82,803,695.47

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	27,017,440.13	12,848,772.70
商业承兑汇票		3,869,016.47
合计	27,017,440.13	16,717,789.17

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	83,448,658.05	100.00	3,362,699.59	4.03	80,085,958.46
1.组合1	63,314,598.25	75.87	3,362,699.59	5.31	59,951,898.66
2.组合2	20,134,059.80	24.13	-	-	20,134,059.80
合计	83,448,658.05	100.00	3,362,699.59	4.03	80,085,958.46

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	85,470,942.82	100.00	2,667,247.35	3.12	82,803,695.47
1.组合1	53,344,946.95	62.41	2,667,247.35	5.00	50,677,699.60
2.组合2	32,125,995.87	37.59	-	-	32,125,995.87
合计	85,470,942.82	100.00	2,667,247.35	3.12	82,803,695.47

坏账准备计提的具体说明:

①于2025年12月31日,按组合1计提坏账准备

名称	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	63,314,598.25	3,362,699.59	5.31	53,344,946.95	2,667,247.35	5.00
合计	63,314,598.25	3,362,699.59	5.31	53,344,946.95	2,667,247.35	5.00

③按组合2计提坏账准备:

于2025年12月31日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	2,667,247.35	695,452.24	-	-	-	3,362,699.59
合计	2,667,247.35	695,452.24	-	-	-	3,362,699.59

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	94,083,264.11	83,410,907.44
1至2年	3,416,874.37	44,842.84
2至3年	-	-
3年以上	192,351.40	277,744.80
小计	97,692,489.88	83,733,495.08
减：坏账准备	5,409,045.77	4,455,016.60
合计	92,283,444.11	79,278,478.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	97,692,489.88	100.00	5,409,045.77	5.54	92,283,444.11
1. 组合1	-	-	-	-	-
2. 组合2	97,692,489.88	100.00	5,409,045.77	5.54	92,283,444.11
合计	97,692,489.88	100.00	5,409,045.77	5.54	92,283,444.11

(续上表)

类别	2024年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	83,733,495.08	100.00	4,455,016.60	5.32	79,278,478.48
1. 组合1	-	-	-	-	-
2. 组合2	83,733,495.08	100.00	4,455,016.60	5.32	79,278,478.48
合计	83,733,495.08	100.00	4,455,016.60	5.32	79,278,478.48

①于2025年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,083,264.11	4,704,163.21	5.00	83,410,907.44	4,170,545.37	5.00
1至2年	3,416,874.37	512,531.16	15.00	44,842.84	6,726.43	15.00
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	192,351.40	192,351.40	100.00	277,744.80	277,744.80	100.00
合计	97,692,489.88	5,409,045.77	5.54	83,733,495.08	4,455,016.60	5.32

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	4,455,016.60	1,039,422.57	-	85,393.40	-	5,409,045.77
合计	4,455,016.60	1,039,422.57	-	85,393.40	-	5,409,045.77

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
朝阳通美晶体科技有限公司	31,377,911.50	32.12	1,568,895.58
C	6,394,021.19	6.55	319,701.06
北京通美晶体技术股份有限公司	6,347,823.00	6.50	317,391.15
K	6,098,526.99	6.24	351,535.05
A	4,413,133.44	4.52	220,656.67
合计	54,631,416.12	55.93	2,778,179.51

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日公允价值	2024年12月31日公允价值
应收票据(信用等级较高的银行承兑汇票)	16,780,283.29	18,893,336.02
合计	16,780,283.29	18,893,336.02

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,912,580.94	89.90	1,020,016.93	9.34
1至2年	105,976.96	2.44	9,896,381.37	90.66
2至3年	333,151.37	7.66	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	4,351,709.27	100.00	10,916,398.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江大学杭州国际科创中心	2,700,000.00	62.04
五	333,151.37	7.66
北京三达经济技术合作开发有限公司	261,509.43	6.01
阜城畅维金属结构有限公司	126,074.10	2.90
国网辽宁省电力有限公司	115,022.02	2.64
合计	3,535,756.92	81.25

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	234,160.51	287,844.88
合计	234,160.51	287,844.88

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	116,695.28	301,652.51
1至2年	144,000.00	1,500.00
2至3年	1,500.00	-
3年以上	10,800.00	63,459.00
小计	272,995.28	366,611.51
减：坏账准备	38,834.77	78,766.63
合计	234,160.51	287,844.88

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
代扣个人社保	111,835.28	100,674.32
备用金	88,600.00	117,978.19
押金保证金	72,560.00	147,959.00
小计	272,995.28	366,611.51
减：坏账准备	38,834.77	78,766.63
合计	234,160.51	287,844.88

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	272,995.28	38,834.77	234,160.51
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	272,995.28	38,834.77	234,160.51

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	272,995.28	14.23	38,834.77	234,160.51
1. 组合1	-	-	-	-
2. 组合2	272,995.28	14.23	38,834.77	234,160.51
合计	272,995.28	14.23	38,834.77	234,160.51

2025年12月31日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B. 截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	366,611.51	78,766.63	287,844.88
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	366,611.51	78,766.63	287,844.88

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	366,611.51	21.49	78,766.63	287,844.88

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1. 组合 1	-	-	-	-
2. 组合 2	366,611.51	21.49	78,766.63	287,844.88
合计	366,611.51	21.49	78,766.63	287,844.88

2024 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	78,766.63	-	-	78,766.63
2024 年 12 月 31 日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	39,931.86	-	-	39,931.86
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	38,834.77	-	-	38,834.77

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
卢学钰	备用金	86,000.00	1 至 2 年	31.50	12,900.00
北京绿山九保健茶有限公司	保证金押金	50,000.00	1 至 2 年	18.32	7,500.00
北京科创空间投资发展有限公司	保证金押金	12,060.00	1 年以内、3 年以上	4.42	10,863.00
中国兵工物资集团有限公司	保证金押金	5,000.00	1 年以内、1 至 2 年	1.83	550.00

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
I	保证金押金	5,000.00	1至2年	1.83	750.00
合计	—	158,060.00	—	57.90	32,563.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	65,257,154.27	1,487,171.83	63,769,982.44	62,075,454.06	1,764,526.72	60,310,927.34
库存商品	7,619,810.19	1,781,330.36	5,838,479.83	25,652,293.43	1,606,218.42	24,046,075.01
发出商品	31,258,801.05	3,727,661.44	27,531,139.61	22,468,469.60	1,469,887.32	20,998,582.28
在产品	12,429,465.50	1,735,792.01	10,693,673.49	5,456,930.39	782,321.11	4,674,609.28
在途物资	3,167,717.64	—	3,167,717.64	412,418.86	—	412,418.86
委托加工物资	1,509,074.70	—	1,509,074.70	916,712.16	—	916,712.16
周转材料	903,672.55	—	903,672.55	679,861.04	—	679,861.04
合计	122,145,695.90	8,731,955.64	113,413,740.26	117,662,139.54	5,622,953.57	112,039,185.97

(2) 存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,764,526.72	—	—	126,139.05	—	1,638,387.67
在产品	782,321.11	999,009.25	—	—	—	1,781,330.36
库存商品	1,606,218.42	3,914,804.99	—	—	1,793,361.97	3,727,661.44
发出商品	1,469,887.32	1,597,330.91	—	—	1,482,642.06	1,584,576.17
合计	5,622,953.57	6,511,145.15	—	126,139.05	3,276,004.03	8,731,955.64

9. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待抵扣进项税	32,200,398.47	31,983,620.08
预缴企业所得税	859,931.66	—
待摊费用	44,305.16	126,516.40
合计	33,104,635.29	32,110,136.48

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	539,915,697.06	474,162,509.58
固定资产清理	-	-
合计	539,915,697.06	474,162,509.58

(2) 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	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2024 年 12 月 31 日	361,563,268.58	179,984,345.43	5,570,767.91	7,465,343.00	554,583,724.92
2. 本期增加金额	69,336,319.75	28,077,025.94	2,028,654.86	1,978,955.23	101,420,955.78
(1) 购置	-	3,439,839.17	2,028,654.86	1,965,680.89	7,434,174.92
(2) 在建工程转入	69,336,319.75	24,637,186.77	-	13,274.34	93,986,780.86
3. 本期减少金额	-	1,007,858.16	71,641.00	209,590.08	1,289,089.24
(1) 处置或报废	-	1,007,858.16	71,641.00	209,590.08	1,289,089.24
4. 2025 年 12 月 31 日	430,899,588.33	207,053,513.21	7,527,781.77	9,234,708.15	654,715,591.46
二、累计折旧					
1. 2024 年 12 月 31 日	27,681,846.19	45,319,756.66	3,674,975.31	3,744,637.18	80,421,215.34
2. 本期增加金额	17,056,505.35	16,291,894.13	940,051.16	1,028,835.97	35,317,286.61
(1) 计提	17,056,505.35	16,291,894.13	940,051.16	1,028,835.97	35,317,286.61
3. 本期减少金额	-	706,932.10	68,058.95	163,616.50	938,607.55
(1) 处置或报废	-	706,932.10	68,058.95	163,616.50	938,607.55
4. 2025 年 12 月 31 日	44,738,351.54	60,904,718.69	4,546,967.52	4,609,856.65	114,799,894.40
三、减值准备					
1. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	386,161,236.79	146,148,794.52	2,980,814.25	4,624,851.50	539,915,697.06
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	333,881,422.39	134,664,588.77	1,895,792.60	3,720,705.82	474,162,509.58

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
凯美石英车间及办公楼	39,125,534.28	正在办理进程中
库房	23,443.82	受政策影响，无法办理房产证
食堂	21,680.18	受政策影响，无法办理房产证
简易仓库	14,889.67	受政策影响，无法办理房产证
合计	39,185,547.95	——

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	4,340,201.85	43,172,257.81
工程物资	459,658.23	4,934,119.97
合计	4,799,860.08	48,106,377.78

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集成电路用超高纯耐高温石英零部件合作开发项目	-	-	-	7,140,129.28	-	7,140,129.28
半导体及集成电路用大口径高品质石英玻璃管和高纯石英砂项目	2,794,386.47	-	2,794,386.47	4,046,073.85	-	4,046,073.85
高端石英制品产业化项目	1,395,372.90	-	1,395,372.90	2,916,147.23	-	2,916,147.23
半导体精密配件研发生产基地项目	-	-	-	28,176,102.16	-	28,176,102.16
零星工程	150,442.48	-	150,442.48	893,805.29	-	893,805.29
合计	4,340,201.85	-	4,340,201.85	43,172,257.81	-	43,172,257.81

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2025 年 12 月 31 日
集成电路用超高纯耐高温	4,550.00	7,140,129.28	3,398,230.10	10,538,359.38	-	-

项目名称	预算数 (万元)	2024年12月 31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2025年12月 31日
温石英零部件合作开发项目						
半导体及集成电路用大口径高品质石英玻璃管和高纯石英砂项目	12,000.00	4,046,073.85	9,460,591.35	10,712,278.73	-	2,794,386.47
高端石英制品产业化项目	50,000.00	2,916,147.23	13,904,932.90	15,425,707.23	-	1,395,372.90
半导体精密配件研发生产基地项目	10,000.00	28,176,102.16	28,823,128.03	55,958,223.15	1,041,007.04	-
合计		42,278,452.52	55,586,882.38	92,634,568.49	1,041,007.04	4,189,759.37

(3) 工程物资

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	459,658.23	-	459,658.23	4,934,119.97	-	4,934,119.97
合计	459,658.23	-	459,658.23	4,934,119.97	-	4,934,119.97

12. 使用权资产

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值：			
1. 2024年12月31日	4,891,836.60	583,289.25	5,475,125.85
2. 本期增加金额	1,956,734.64	-	1,956,734.64
(1) 租赁期延长	1,956,734.64	-	1,956,734.64
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2025年12月31日	6,848,571.24	583,289.25	7,431,860.49
二、累计折旧			
1. 2024年12月31日	3,955,549.59	124,787.44	4,080,337.03
2. 本期增加金额	936,287.01	165,435.24	1,101,722.25
(1) 计提	936,287.01	165,435.24	1,101,722.25
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2025年12月31日	4,891,836.60	290,222.68	5,182,059.28
三、减值准备			
1. 2024年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-

项 目	土地使用权	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	1,956,734.64	293,066.57	2,249,801.21
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	936,287.01	458,501.81	1,394,788.82

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 12 月 31 日	14,781,984.35	1,500,000.00	1,016,706.05	17,298,690.40
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日	14,781,984.35	1,500,000.00	1,016,706.05	17,298,690.40
二、累计摊销				
1. 2024 年 12 月 31 日	1,403,636.23	337,500.00	1,016,706.05	2,757,842.28
2. 本期增加金额	303,318.04	161,399.32	-	464,717.36
(1) 计提	303,318.04	161,399.32	-	464,717.36
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日	1,706,954.27	498,899.32	1,016,706.05	3,222,559.64
三、减值准备				
1. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	13,075,030.08	1,001,100.68	-	14,076,130.76
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	13,378,348.12	1,162,500.00	-	14,540,848.12

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
		企业合并形成的	处置	
凯德芯贝	21,902,652.58	-	-	21,902,652.58
合计	21,902,652.58	-	-	21,902,652.58

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
		计提	处置	
凯德芯贝	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

对凯德芯贝形成的商誉系公司2022年9月购买凯德芯贝70.00%股权，公司按购买成本高于应享有的凯德芯贝可辨认净资产公允价值差额确认为商誉21,902,652.58元；商誉所在的资产组为子公司凯德芯贝，2025年12月31日凯德芯贝的净资产账面金额为137,994,729.19元，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	包含商誉的资产组或资产组合的账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额	预测期的年限
凯德芯贝	16,289.74	19,600.00	-	预测期为永续年，其中变动预测期为5年
合计	16,289.74	19,600.00	-	—

(续上表)

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
凯德芯贝	收入增长率为1.00%-3.00%，利润率为29.74%-32.33%，税前折现率为13.30%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率0.00%，利润率29.74%，税前折现率为13.30%	收入增长率0.00%，税前折现率、利润率与预测期最后年一致

注：上述账面价值包含分摊至该资产组的商誉账面价值。

公司期末对收购凯德芯贝形成的商誉进行了减值测试，并聘请了中水致远评估有限责任公司对其可回收价值进行了评估，出具了中水致远评报字[2026]第020356号《北京凯德石英股份有限公司并购凯德芯贝（沈阳）石英有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉

减值测试项目资产评估报告》。根据商誉减值测试结果，计算得出凯德芯贝可收回金额高于可辨认净资产账面价值和商誉之和，不存在商誉减值。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项 目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	2025 年度			2024 年度			2025 年度	2024 年度
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
凯德芯贝	12,000,000.00	24,548,613.64	204.57	12,000,000.00	29,458,371.32	245.49	-	-

15. 长期待摊费用

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修改造费	7,743,967.56	94,059.41	1,473,607.36	-	6,364,419.61
其他	230,930.69	3,440,855.01	416,924.46	-	3,254,861.24
合计	7,974,898.25	3,534,914.42	1,890,531.82	-	9,619,280.85

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 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	8,731,955.64	1,487,721.53	5,622,953.56	932,308.75
信用减值准备	8,810,580.13	1,397,963.19	7,201,030.57	1,110,601.83
可抵扣亏损	33,261,391.55	7,362,572.48	15,410,268.45	3,852,567.12
递延收益影响	12,699,428.35	1,904,914.25	14,415,852.79	2,162,377.92
内部交易未实现利润	5,356,641.17	1,047,810.09	4,905,487.05	1,056,995.51
租赁负债	2,087,221.68	508,776.58	169,888.88	25,488.22
合计	70,947,218.52	13,709,758.12	47,725,481.30	9,140,339.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,123,179.80	168,476.97	1,345,186.07	201,777.91
固定资产折旧	4,068,648.64	610,297.29	5,244,934.24	786,740.14
使用权资产	2,087,210.01	508,754.97	173,967.21	26,095.08

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
合计	7,279,038.45	1,287,529.23	6,764,087.52	1,014,613.13

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于2025年12 月31日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于2025 年12月31日余额	递延所得税资产和 负债于2024年12 月31日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于2024 年12月31日余额
递延所得税资产	1,119,052.26	12,590,705.86	796,431.02	8,343,908.33
递延所得税负债	1,119,052.26	168,476.97	796,431.02	218,182.11

17. 其他非流动资产

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	788,157.41	-	788,157.41	1,843,554.94	-	1,843,554.94
合计	788,157.41	-	788,157.41	1,843,554.94	-	1,843,554.94

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000.00	3,000.00	冻结	ETC圈存冻结款项
固定资产	65,623,345.84	60,578,903.79	抵押	借款抵押
在建工程	2,794,386.47	2,794,386.47	抵押	借款抵押
无形资产	7,095,913.80	6,597,955.00	抵押	借款抵押
合计	75,516,646.11	69,974,245.26	—	—

(续上表)

项 目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	75,428.72	75,428.72	冻结	定期保证金
货币资金	3,000.00	3,000.00	冻结	ETC圈存冻结款项
固定资产	54,529,414.90	53,181,950.83	抵押	借款抵押
在建工程	4,046,073.85	4,046,073.85	抵押	借款抵押
无形资产	7,095,913.80	6,746,681.00	抵押	借款抵押
合计	65,749,831.27	64,053,134.40	—	—

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	25,000,000.00	-
信用借款	20,000,000.00	11,264,499.89
票据贴现借款	3,022,743.67	6,592,206.39
借款利息	37,048.62	-
合计	48,059,792.29	17,856,706.28

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

2025 年 12 月 31 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	75,428.72
合计	-	75,428.72

21. 应付账款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付工程款	50,521,159.21	47,605,368.34
应付货款	16,190,391.45	21,097,045.53
应付设备款	5,132,453.03	3,479,896.29
合计	71,844,003.69	72,182,310.16

22. 合同负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	1,325,742.37	1,620,096.33
合计	1,325,742.37	1,620,096.33

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,751,062.52	75,880,474.32	72,153,781.05	11,477,755.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,535,305.39	7,949,280.88	586,024.51
三、辞退福利	-	282,838.59	282,838.59	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,751,062.52	84,698,618.30	80,385,900.52	12,063,780.30

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,463,604.54	62,835,792.76	59,571,090.54	10,728,306.76
二、职工福利费	-	1,335,640.07	1,335,640.07	-
三、社会保险费	-	5,610,665.25	5,232,133.17	378,532.08
其中：医疗保险费	-	5,113,775.41	4,765,711.98	348,063.43
工伤保险费	-	496,889.84	466,421.19	30,468.65
四、住房公积金	-	5,007,582.88	5,007,582.88	-
五、工会经费和职工教育经费	287,457.98	1,090,793.36	1,007,334.39	370,916.95
合计	7,751,062.52	75,880,474.32	72,153,781.05	11,477,755.79

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	-	8,276,577.95	7,708,312.19	568,265.76
2. 失业保险费	-	258,727.44	240,968.69	17,758.75
合计	-	8,535,305.39	7,949,280.88	586,024.51

24. 应交税费

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	998,436.54	1,977,299.98
企业所得税	499,067.12	3,429,946.99
个人所得税	204,847.79	214,444.52
印花税	56,699.30	42,547.04
城建税	45,897.17	94,968.69
房产税	39,289.95	24,453.52
残疾人保障基金	30,922.42	-
教育费附加	27,538.30	56,981.21
地方教育费附加	18,358.87	37,987.48
土地使用税	13,447.20	15,012.46
环境保护税	175.28	486.04
合计	1,934,679.94	5,894,127.93

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息	-	-

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付股利	-	-
其他应付款	28,179,792.04	38,354,327.88
合计	28,179,792.04	38,354,327.88

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
集成电路用超高纯耐高温石英零部件合作开发项目	15,733,743.98	15,500,000.00
限制性股票回购义务	9,996,361.40	12,806,820.00
应付费用	2,021,309.62	1,594,950.07
其他	428,377.04	452,557.81
股权转让款	-	8,000,000.00
合计	28,179,792.04	38,354,327.88

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
F 客户	15,733,743.98	未到结算期

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	3,878,957.12	4,326,065.92
一年内到期的租赁负债	2,002,575.60	39,551.65
合计	5,881,532.72	4,365,617.57

27. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
未终止确认的银行承兑汇票	9,826,029.03	9,050,448.22
未终止确认的商业承兑汇票	3,869,016.47	1,678,874.90
待转销项税额	88,257.18	159,265.83
合计	13,783,302.68	10,888,588.95

28. 长期借款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年利率区间
抵押借款	40,257,614.29	44,638,171.39	3.55%
小计	40,257,614.29	44,638,171.39	—
减：一年内到期的长期借款	3,834,058.70	4,326,065.92	—

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年利率区间
合计	36,423,555.59	40,312,105.47	—

29. 租赁负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,225,591.79	316,476.20
减：未确认融资费用	17,730.03	30,052.72
小计	2,207,861.76	286,423.48
减：一年内到期的租赁负债	2,002,575.60	39,551.65
合计	205,286.16	246,871.83

30. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	14,415,852.79	-	1,716,424.44	12,699,428.35	收到政府补助
合计	14,415,852.79	-	1,716,424.44	12,699,428.35	—

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
核心零部件研发及产业化验证项目	11,802,650.18	-	1,342,523.76	-	10,460,126.42	与资产相关
绿色化智能改造项目	2,613,202.61	-	373,900.68	-	2,239,301.93	与资产相关
合计	14,415,852.79	-	1,716,424.44	-	12,699,428.35	—

31. 股本

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-30,000.00	-30,000.00	74,970,000.00

公司股本变动系因注销离职员工激励股份所致。

32. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
股本溢价	389,568,472.60	2,246,304.40	4,954,359.37	386,860,417.63
其他资本公积	10,274,589.00	100,589.46	-	10,375,178.46
合计	399,843,061.60	2,346,893.86	4,954,359.37	397,235,596.09

资本公积本期增加金额系确认的股份支付费用以及收到员工认股款，资本公积减少金额系使用库存股进行股权激励。

33. 库存股

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
库存股	17,738,464.37	2,494,789.40	10,236,892.37	9,996,361.40

库存股本期增加金额系确认的限制性股票回购义务，库存股本期减少金额系本期使用库存股进行股权激励授予员工。

34. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,038,615.22	1,396,738.85	-	27,435,354.07
合计	26,038,615.22	1,396,738.85	-	27,435,354.07

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	248,108,314.70	224,861,314.81
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	248,108,314.70	224,861,314.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,147,411.50	32,905,922.83
减：提取法定盈余公积	1,396,738.85	2,183,771.44
应付普通股股利	8,996,400.00	7,475,151.50
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	261,862,587.35	248,108,314.70

36. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,379,492.74	161,334,919.42	306,298,945.14	178,677,319.60
其他业务	4,587.16	-	4,587.16	-
合计	280,384,079.90	161,334,919.42	306,303,532.30	178,677,319.60

（2）主营业务（分区域）

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	274,557,469.71	158,091,525.28	298,898,347.89	174,935,399.58
外销收入	5,822,023.03	3,243,394.14	7,400,597.25	3,741,920.02
合计	280,379,492.74	161,334,919.42	306,298,945.14	178,677,319.60

37. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
房产税	2,899,505.26	2,339,411.34
城市维护建设税	822,800.30	477,564.49
教育费附加	463,785.59	223,806.43
地方教育费附加	309,190.40	149,204.30
土地使用税	264,268.50	225,763.18
印花税	198,139.05	180,896.13
车船税	11,827.80	8,912.16
环境保护税	1,092.59	747.43
合计	4,970,609.49	3,606,305.46

38. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	4,587,341.80	4,098,678.77
业务招待费	704,280.89	563,227.53
差旅费	689,157.09	495,768.45
展位费	644,941.63	317,295.75
会议费	71,198.12	46,413.24
其他	329,811.59	203,922.76
合计	7,026,731.12	5,725,306.50

39. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	29,453,392.18	27,192,909.79
折旧费	11,628,752.59	8,836,952.74
中介机构费用	1,186,639.92	2,829,255.93
办公费	2,038,044.95	2,277,635.47
车辆费用	642,811.07	609,813.30
残疾人就业保障金	403,687.07	403,605.79
差旅费	488,561.77	398,435.72

项 目	2025 年度	2024 年度
无形资产摊销	346,493.56	375,185.32
业务招待费	223,902.08	347,710.10
其他	4,283,372.63	2,710,120.49
股份支付费用	100,589.46	10,274,589.00
合计	50,796,247.28	56,256,213.65

40. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	14,461,625.36	12,489,598.88
直接材料	1,843,770.71	4,362,888.49
燃料动力	1,467,388.23	1,635,264.41
折旧费	859,399.36	845,205.78
其他	417,270.94	482,487.16
合计	19,049,454.60	19,815,444.72

41. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	2,759,684.63	1,805,183.34
其中：租赁负债利息支出	12,322.69	6,369.85
减：利息收入	663,312.90	1,124,396.09
利息净支出	2,096,371.73	680,787.25
汇兑净损失	223,008.52	356,872.15
银行手续费	51,743.81	52,172.26
合 计	2,371,124.06	1,089,831.66

42. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
一、计入其他收益的政府补助	2,624,274.32	1,950,818.28
其中：与收益相关的政府补助	-	356,123.70
与资产相关的政府补助	1,716,424.44	1,272,654.58
直接计入当期损益的政府补助	907,849.88	322,040.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,438,061.76	6,542,987.98
其中：个税扣缴税款手续费	5,482.24	3,205.60
进项税加计扣除	1,432,579.52	6,539,782.38
合计	4,062,336.08	8,493,806.26

43. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
理财产品收益	94,219.04	157,836.80
合计	94,219.04	157,836.80

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	98,239.68	14,105.11
合计	98,239.68	14,105.11

45. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-695,452.24	-1,355,696.76
应收账款坏账损失	-1,039,422.57	-1,232,293.22
其他应收款坏账损失	39,931.86	-13,548.04
合计	-1,694,942.95	-2,601,538.02

46. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-6,385,006.10	-3,068,108.09
合计	-6,385,006.10	-3,068,108.09

47. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-640.30	79,248.23
其中：固定资产	-640.30	79,248.23
合计	-640.30	79,248.23

48. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,046.18	97,944.87	5,046.18
非流动资产毁损报废利得	-	37.25	-
合计	5,046.18	97,982.12	5,046.18

49. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	335,970.15	6,512.88	335,970.15

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	40,000.00	10,000.00	40,000.00
其他	5,000.00	13,622.88	5,000.00
滞纳金	3,681.75	19,929.28	3,681.75
合计	384,651.90	50,065.04	384,651.90

50. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	3,820,495.48	8,683,339.07
递延所得税费用	-4,296,502.67	-4,754,757.09
合计	-476,007.19	3,928,581.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	30,629,593.66	44,256,378.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,594,439.05	6,638,456.71
子公司适用不同税率的影响	-944,124.67	-1,275,693.56
调整以前期间所得税的影响	376,033.76	-4,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,784.64	1,601,898.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,648,721.78	-
研发费用加计扣除	-2,857,418.19	-3,031,579.87
所得税费用	-476,007.19	3,928,581.98

51. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
利息收入	667,512.90	1,124,396.09
递延收益及其他收益	913,332.12	5,447,040.00
保证金押金	673,857.07	9,000.00
营业外收入	5,046.18	97,944.87
其他	88,635.02	53,205.60

项 目	2025 年度	2024 年度
合计	2,348,383.29	6,731,586.56

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
销售费用支付现金	2,418,557.19	1,607,998.08
管理费用支付现金	9,321,684.71	8,248,506.10
研发费用支付现金	3,728,429.88	6,432,981.15
手续费	47,996.49	52,172.26
营业外支出	48,681.75	43,552.16
其他	19,767.83	386,876.28
合计	15,585,117.85	16,772,086.03

(2) 与投资活动有关的现金

①收回投资收到的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
理财产品赎回	70,500,000.00	112,000,000.00
合计	70,500,000.00	112,000,000.00

②收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收回工程款保证金	-	2,900,000.00
合计	-	2,900,000.00

③投资支付的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
购买理财产品	75,800,000.00	112,000,000.00
支付股权转让款	-	5,000,000.00
合计	75,800,000.00	117,000,000.00

④支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付工程款保证金	-	2,900,000.00
合计	-	2,900,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
受限保证金	75,428.72	-
合计	75,428.72	-

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付租赁负债的本金和利息	47,619.05	404,940.95
付证券登记结算公司退回的代扣股息红利所得个人所得税	-	22,843.35
合计	47,619.05	427,784.30

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	40,312,105.47	1,137,203.42	-	5,025,753.30	-	36,423,555.59
短期借款	17,856,706.28	46,087,467.85	3,022,743.67	12,314,919.12	6,592,206.39	48,059,792.29
一年内到期的非流动负债	4,365,617.57	-	5,881,532.72	4,326,065.92	39,551.65	5,881,532.72
租赁负债	246,871.83	-	-	-	41,585.67	205,286.16
合计	62,781,301.15	47,224,671.27	8,904,276.39	21,666,738.34	6,673,343.71	90,570,166.76

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,105,600.85	40,327,796.10
加: 资产减值准备	6,385,006.10	3,068,108.09
信用减值准备	1,694,942.95	2,601,538.02
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,317,286.61	28,206,905.74
使用权资产折旧	1,101,722.25	1,202,074.90
无形资产摊销	346,100.48	375,185.32
长期待摊费用摊销	1,890,531.82	1,285,345.80
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)	640.30	-79,248.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	335,970.15	6,475.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-98,239.68	-14,105.11
财务费用(收益以“-”号填列)	2,986,893.15	1,804,197.37

补充资料	2025 年度	2024 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,219.04	-157,836.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,246,797.53	-4,431,894.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-49,705.14	-322,862.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,483,556.36	19,976,087.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,565,780.13	-73,093,758.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,532,201.87	-9,226,424.39
其他	100,589.46	10,274,589.00
经营活动产生的现金流量净额	68,259,188.11	21,802,173.26
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	-	-
新增使用权资产	1,956,734.64	583,289.25
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,710,371.74	97,028,852.83
减：现金的期初余额	97,028,852.83	121,537,752.14
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	14,681,518.91	-24,508,899.31

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	111,710,371.74	97,028,852.83
其中：库存现金	1,375.47	2,694.95
可随时用于支付的银行存款	111,708,996.27	97,026,157.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	111,710,371.74	97,028,852.83

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年度	2024 年度	理由
银行存款	3,000.00	3,000.00	ETC 圈存冻结款项
其他货币资金	-	75,428.72	保证金
合计	3,000.00	78,428.72	—

53. 外币货币性项目

项 目	2025 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	414,478.57	7.0288	2,913,286.98
应收账款			
其中：美元	136,122.75	7.0288	956,779.58

54. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	177,819.32
租赁负债的利息费用	12,322.69
与租赁相关的总现金流出	225,438.37

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	14,461,625.36	12,489,598.88
直接材料	1,843,770.71	4,362,888.49
燃料动力	1,467,388.23	1,635,264.41
折旧费	859,399.36	845,205.78
其他	417,270.94	482,487.16
合计	19,049,454.60	19,815,444.72
其中：费用化研发支出	19,049,454.60	19,815,444.72

七、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 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	
凯芯新材料	5,000.00	北京市	北京市	生产石英 制品	100.00	-	设立

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	
凯美石英	9,000.00	辽宁省朝阳市	朝阳市	生产石英材料	51.00	-	设立
凯德芯贝	280.4635	辽宁省沈阳市	沈阳市	生产石英制品	70.0023	-	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯德芯贝	29.9977	7,364,019.47	-	41,395,244.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯德芯贝	85,997,285.62	71,958,921.40	157,956,207.02	19,793,000.86	168,476.97	19,961,477.83

(续上表)

子公司名称	2024年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯德芯贝	94,997,692.48	41,419,568.90	136,417,261.38	22,752,963.72	218,182.11	22,971,145.83

(续上表)

子公司名称	2025年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯德芯贝	70,880,371.07	24,548,613.64	24,548,613.64	33,391,618.05

(续上表)

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯德芯贝	87,198,923.44	29,500,035.85	29,500,035.85	29,033,635.54

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2024年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	14,415,852.79	-	-	1,716,424.44	-	12,699,428.35	与资产相关
合计	14,415,852.79	-	-	1,716,424.44	-	12,699,428.35	—

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度
其他收益	2,624,274.32	1,950,818.28
合计	2,624,274.32	1,950,818.28

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、

外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约

发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截至 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	414,478.57	2,913,286.98
应收账款	136,122.75	956,779.58

（续上表）

项 目	2024 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	36,832.92	264,769.76
应收账款	44,003.84	316,317.20

项 目	2024年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
应付账款	313,335.17	2,252,378.54

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2025年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	-	-	16,780,283.29	16,780,283.29
(二) 交易性金融资产	-	-	5,398,239.68	5,398,239.68
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	22,178,522.97	22,178,522.97

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型

主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的应收款项融资为应收票据（银行承兑汇票），其公允价值根据票据票面金额确定。

本公司持有的交易性金融资产为银行结构性存款，其公允价值根据资产负债表日的产品估值确定。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十二、关联方及关联交易

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、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

公司自然人股东张忠恕和自然人股东王毓敏为夫妻关系，共同直接持有公司 30.4334% 股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京德益诚投资发展中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股权、同受实际控制人张忠恕控制
北京英凯石英投资发展中心（有限合伙）	同受实际控制人张忠恕控制
北京德美来科技发展中心（有限合伙）	同受实际控制人张忠恕控制
张凯轩	公司董事、总经理、实际控制人之子
于洋	公司董事（2025 年 1 月 24 日辞任）
陈强	公司董事、副总经理、总工程师
张娟	公司董事（2025 年 1 月 23 日辞任副总经理，1 月

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	24日起任董事)
张娜	公司独立董事
刘志弘	公司独立董事
崔保国	公司独立董事
王连连	副总经理(2025年8月起任职)
南舒宇	董事会秘书
周文	财务总监
田雪楠	副总经理
王笑波	公司职工代表监事;公司监事会主席(2025年9月16日起取消监事会)
祁海娜	公司监事(2025年9月16日起取消监事会)
杨国乐	公司监事(2025年9月16日起取消监事会)
北京六辰律师事务所	独立董事崔保国担任主任/合伙人/律师
苏州久美玻璃钢股份有限公司	独立董事张娜担任独立董事的企业(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
北京金证互通资本服务股份有限公司	独立董事张娜担任独立董事的企业(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
山东华菱电子股份有限公司	独立董事张娜担任独立董事的企业(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
石家庄正中科技股份有限公司	独立董事张娜担任独立董事的企业(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
无锡智能自控工程股份有限公司	独立董事张娜担任独立董事的企业(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
深圳飞骧科技股份有限公司	独立董事刘志弘担任独立董事的企业(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
高频(北京)科技股份有限公司	独立董事刘志弘担任独立董事的企业(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
扬州扬杰电子科技股份有限公司	独立董事刘志弘担任独立董事的企业(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
扬州杰利半导体有限公司	独立董事刘志弘担任独立董事企业的子公司(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
宜兴杰芯半导体有限公司	独立董事刘志弘担任独立董事企业的子公司(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
江苏扬杰润奥半导体有限公司	独立董事刘志弘担任独立董事企业的子公司(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
湖南杰楚微半导体科技有限公司	独立董事刘志弘担任独立董事企业的子公司(自2025年9月16日起不再认定为公司关联方)
北京通美晶体技术股份有限公司	重要子公司的重要少数股东
朝阳通美晶体科技有限公司	重要子公司的重要少数股东的子公司
保定通美晶体制造有限责任公司	重要子公司的重要少数股东的子公司
朝阳金美镓业有限公司	重要子公司的重要少数股东的子公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025年度发生额	2024年度发生额
江苏太平洋石英股份有限公司	采购商品	629,584.01	13,011,437.39
北京通美晶体技术股份有限公司	采购技术服务费	401,061.76	169,612.74

江苏太平洋石英股份有限公司 2025 年 1 月 19 日起已不再列示为公司关联方，此处采购数据统计至 2025 年 1 月 19 日。

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025年度发生额	2024年度发生额
朝阳通美晶体科技有限公司	销售商品	42,808,703.65	36,604,908.79
北京通美晶体技术股份有限公司	销售商品	9,582,068.11	5,157,461.07
保定通美晶体制造有限责任公司	销售商品	2,321,887.63	1,796,463.69
扬州杰利半导体有限公司	销售商品	2,584,975.78	1,563,687.49
扬州扬杰电子科技股份有限公司	销售商品	412,125.38	336,468.23
宜兴杰芯半导体有限公司	销售商品	187,595.44	99,306.31
江苏扬杰润奥半导体有限公司	销售商品	82,262.95	233,681.48
朝阳金美镓业有限公司	销售商品	17,964.60	
湖南杰楚微半导体科技有限公司	销售商品	-	4,706.77
合计	——	57,997,583.54	45,796,683.83

(2) 关键管理人员报酬

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
关键管理人员报酬	7,691,875.10	8,511,358.12

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	朝阳通美晶体科技有限公司	31,377,911.50	1,568,895.58	21,640,127.05	1,082,006.35
应收账款	北京通美晶体技术股份有限公司	6,347,823.00	317,391.15	1,222,844.00	61,142.20
应收账款	保定通美晶体制造有限责任公司	1,024,314.00	51,215.70	778,593.00	38,929.65
应收账款	扬州杰利半导体有限公司	1,006,477.84	50,323.89	619,841.28	30,992.06
应收账款	扬州扬杰电子科技股份有限公司	187,121.88	9,356.09	123,965.48	6,198.27
应收账款	宜兴杰芯半导体有限公司	69,538.37	3,476.92	34,610.01	1,730.50

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏扬杰润奥半导体有限公司	8,000.00	400.00	70,000.00	3,500.00
应收账款	湖南杰楚微半导体科技有限公司	-	-	5,318.65	265.93

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	江苏太平洋石英股份有限公司	265,311.20	2,008,168.17
应付账款	北京通美晶体技术股份有限公司	66,475.05	25,470.45
预付账款	江苏太平洋石英股份有限公司	7,504.43	-

江苏太平洋石英股份有限公司 2025 年 1 月 19 日起已不再列示为公司关联方。

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、管理人员	-	-	20,000.00	353,000.00	224,000.00	2,871,680.00	178,000.00	2,330,260.00
其他核心人员			228,485.00	4,032,760.25	269,200.00	3,451,144.00	330,142.50	4,808,368.13
合计	-	-	248,485.00	4,385,760.25	493,200.00	6,322,824.00	508,142.50	7,138,628.13

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2025年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	合同约定授予的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,375,178.46

3. 本期股份支付费用

项目	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理费用	100,589.46	-
合计	100,589.46	-

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

2020 年 12 月，本公司子公司凯芯新材料与北京经济技术开发区开发建设局签订了《国

有建设用地使用权“先租后让、达产出让”合同》，约定凯芯新材料承租坐落于北京金桥科技产业基地，面积 14,690.20 平方米的工业用地，租赁期限为 5 年，前 5 年土地租金为 4,891,836.60 元。截至本报告期末，上述租赁合同已到期，目前凯芯新材料正积极向北京经济技术开发区开发建设局申请办理该宗土地续租相关手续。

本公司与 F 客户于 2021 年 9 月签署《项目开发合作协议》，约定公司作为项目责任单位承担集成电路用超高纯耐高温石英零部件合作开发与产业化任务，在 2021 年至 2026 年实现石英关键零部件的研制和产业化，项目总预算资金 4,550 万元，由 F 客户提供项目启动资金 1,550 万元（含税），公司负责后续生产线建设的资金投入。

公司于 2025 年 6 月、10 月与浙江大学杭州国际科创中心签署合作协议及技术开发（委托）合同，共建联合实验室并委托开展高纯石英材料新型检测与分析技术研究。公司及子公司 5 年内累计投入不低于 1,500 万元，合作形成的研发成果及知识产权归双方共有，相关协议正常履行。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保余额	期限	备注
一、子公司					
朝阳凯美石英有限公司	借款保证	48,000,000.00	40,257,614.29	2024 年 2 月 22 日至 2034 年 2 月 22 日	
朝阳凯美石英有限公司	借款保证	10,000,000.00	10,000,000.00	2025 年 7 月 16 日至 2026 年 7 月 15 日	
北京凯芯新材料科技有限公司	借款保证	10,000,000.00	10,000,000.00	2025 年 3 月 6 日至 2026 年 3 月 5 日	
北京凯芯新材料科技有限公司	借款保证	10,000,000.00	5,000,000.00	2025 年 9 月 18 日至 2026 年 9 月 17 日	
合计	——	78,000,000.00	65,257,614.29	——	

十五、资产负债表日后事项

1. 股权转让

2026 年 2 月 5 日，公司实际控制人张忠恕、王毓敏及其一致行动人与宁波江丰电子材料股份有限公司及其一致行动人宁波甬金签署《股份转让协议》，拟协议转让公司 15,475,627 股股份，占总股本 20.6424%，同时转让方放弃剩余全部股份表决权。该事项为

资产负债表日后非调整事项，已在临时公告（公告编号：2026-003）中披露。

2. 利润分配情况

根据 2026 年 4 月 21 日召开的公司第四届董事会第十四次会议通过关于《关于 2025 年年度权益分派预案的议案》的决议，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税）。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 21 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	76,435,158.70	72,395,581.60
1 至 2 年	2,528,664.37	44,842.84
2 至 3 年	-	-
3 年以上	192,351.40	192,351.40
小计	79,156,174.47	72,632,775.84
减：坏账准备	4,104,451.44	3,561,318.24
合计	75,051,723.03	69,071,457.60

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,156,174.47	100.00	4,104,451.44	5.19	75,051,723.03
1. 组合 1	5,779,151.11	7.30	-	-	5,779,151.11
2. 组合 2	73,377,023.36	92.70	4,104,451.44	5.59	69,272,571.92
合计	79,156,174.47	100.00	4,104,451.44	5.19	75,051,723.03

（续上表）

类别	2024年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,632,775.84	100.00	3,561,318.24	4.90	69,071,457.60
1.组合1	5,150,773.39	7.09	-	-	5,150,773.39
2.组合2	67,482,002.45	92.91	3,561,318.24	5.28	63,920,684.21
合计	72,632,775.84	100.00	3,561,318.24	4.90	69,071,457.60

坏账准备计提的具体说明：

于2025年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,656,007.59	3,532,800.38	5.00	67,244,808.21	3,362,240.41	5.00
1至2年	2,528,664.37	379,299.66	15.00	44,842.84	6,726.43	15.00
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	192,351.40	192,351.40	100.00	192,351.40	192,351.40	100.00
合计	73,377,023.36	4,104,451.44	5.59	67,482,002.45	3,561,318.24	5.28

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	3,561,318.24	543,133.20	-	-	-	4,104,451.44
合计	3,561,318.24	543,133.20	-	-	-	4,104,451.44

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
朝阳通美晶体科技有限公司	30,678,801.50	38.76	1,533,940.08
北京通美晶体技术股份有限公司	6,347,823.00	8.02	317,391.15
K	6,098,526.99	7.70	351,535.05
北京凯芯新材料科技有限公司	5,692,091.11	7.19	-
E	2,130,582.99	2.69	106,529.15
合计	50,947,825.59	64.36	2,309,395.43

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	262,958,789.98	251,103,226.08
合计	262,958,789.98	251,103,226.08

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	17,831,833.12	42,810,900.91
1 至 2 年	42,205,900.91	208,295,475.17
2 至 3 年	202,930,093.80	-
3 年以上	10,800.00	10,800.00
小计	262,978,627.83	251,117,176.08
减：坏账准备	19,837.85	13,950.00
合计	262,958,789.98	251,103,226.08

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合并范围内关联方	262,903,070.83	251,043,376.08
押金保证金	72,060.00	68,800.00
其他	3,497.00	5,000.00
小计	262,978,627.83	251,117,176.08
减：坏账准备	19,837.85	13,950.00
合计	262,958,789.98	251,103,226.08

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	262,978,627.83	19,837.85	262,958,789.98
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	262,978,627.83	19,837.85	262,958,789.98

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	262,978,627.83	0.01	19,837.85	262,958,789.98
1. 组合 1	262,903,070.83	-	-	262,903,070.83
2. 组合 2	75,557.00	26.26	19,837.85	55,719.15
合计	262,978,627.83	0.01	19,837.85	262,958,789.98

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	251,117,176.08	13,950.00	251,103,226.08
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	251,117,176.08	13,950.00	251,103,226.08

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	251,117,176.08	0.01	13,950.00	251,103,226.08
1. 组合 1	251,043,376.08	-	-	251,043,376.08
2. 组合 2	73,800.00	18.90	13,950.00	59,850.00
合计	251,117,176.08	0.01	13,950.00	251,103,226.08

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2024年12月31日余额	13,950.00	-	-	13,950.00
2024年12月31日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,887.85	-	-	5,887.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	19,837.85	-	-	19,837.85

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京凯芯新材料科技有限公司	内部往来款	258,489,546.25	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	98.28	-
朝阳凯美石英有限公司	内部往来款	4,413,524.58	1 年以内、1 至 2 年	1.69	-
北京绿山九保健茶有限公司	保证金押金	50,000.00	1 至 2 年	0.02	7,500.00
北京科创空间投资发展有限公司	保证金押金	12,060.00	1 年以内、3 年以上	-	10,863.00
中国兵工物资集团有限公司	保证金押金	5,000.00	1 年以内、1 至 2 年	-	550.00
合计	—	262,970,130.83	—	99.99%	88,405,958.67

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	156,900,000.00	-	156,900,000.00	156,900,000.00	-	156,900,000.00
合计	156,900,000.00	-	156,900,000.00	156,900,000.00	-	156,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日		本期增减变动				2025 年 12 月 31 日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
凯芯新材料	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
凯美石英	45,900,000.00	-	-	-	-	-	45,900,000.00	-

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动				2025年12月31日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
凯德芯贝	61,000,000.00	-	-	-	-	-	61,000,000.00	-
合计	156,900,000.00	-	-	-	-	-	156,900,000.00	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,062,748.88	114,435,771.51	211,840,913.76	134,492,980.56
其他业务	11,157,822.67	11,065,940.19	8,613,700.72	8,614,829.04
合计	188,220,571.55	125,501,711.70	220,454,614.48	143,107,809.60

5. 投资收益

项目	2025年度	2024年度
理财产品收益	59,903.89	71,853.42
合计	59,903.89	71,853.42

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2025年度
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	-336,610.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	907,849.88
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	192,458.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,635.57
非经常性损益总额	720,062.58
减：非经常性损益的所得税影响数	110,660.64
非经常性损益净额	609,401.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	5,357.52
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	604,044.42

2. 净资产收益率及每股收益

①2025年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.31	0.31

②2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.43	0.43

公司名称：北京凯德石英股份有限公司

日期：2026 年 4 月 21 日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

董事会秘书办公室