

内蒙古欧晶科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]16630号

目 录

审计报告	1
2025年度财务报表	7
2025年度财务报表附注	19



内蒙古欧晶科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古欧晶科技股份有限公司（以下简称“欧晶科技”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧晶科技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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧晶科技，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认</p> <p>2025年度欧晶科技的营业收入为48,429.87万元。由于收入是欧晶科技的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对欧晶科技的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将欧晶科技的营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十七）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十六）营业收入、营业成本”和“十九、母公司财务报表项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>1、了解、评价和测试欧晶科技销售和收款相关内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>2、检查主要客户合同相关条款，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，并评价欧晶科技收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致。</p> <p>3、通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与欧晶科技及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。</p> <p>4、函证主要客户的交易额和应收款项余额。</p> <p>5、检查主要客户合同、送货单、签收单、对账单等，核实欧晶科技收入确认的真实性。</p> <p>6、结合历史情况，对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性。</p> <p>7、针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对各模式下收入确认的支持性凭证，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、应收账款减值</p> <p>2025年末，欧晶科技应收账款账面价值为30,596.39万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十三）应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（四）应收账款”和“十九、母公司财务报表项目注释”之“（一）应收账款”。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试欧晶科技信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性。 2、分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，复核相关会计政策是否一贯地运用。 3、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行。 4、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收款了解原因，以识别是否存在影响欧晶科技应收账款坏账准备评估结果的情形。 5、分析账龄时间长的客户，了解账龄时间长的原因以及欧晶科技对于其可回收性的评估。 6、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。 7、结合同行业公司应收账款周转率，对应收账款执行分析程序，分析其合理性。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>3、存货跌价</p> <p>2025年末，欧晶科技存货账面原值为32,981.31万元，存货跌价准备余额为20,550.17万元，存货账面价值为12,431.14万元。由于存货余额重大且存货跌价准备的计提涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十六）存货”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（八）存货”。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试欧晶科技存货跌价政策及存货管理相关内部控制设计和运行的有效性。 2、分析存货跌价准备计提会计政策的合理性，复核相关会计政策是否一贯地运用。 3、分析公司存货减值业务原因及同行业情况，判断存货跌价准备计提合理性。 4、结合公司营业收入情况，分析存货余额及跌价准备的构成情况，分析变动原因。 5、对存货进行监盘，确认存货的数量及状态。 6、获取存货跌价准备计提表，检查计提方法是否按照跌价政策执行。 7、执行复核程序以及重新计算程序，检查相关存货项目跌价测试模型的计算准确性，验证支撑跌价测试的原始数据是否准确且来源可靠。

四、其他信息

欧晶科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧晶科技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，管理层负责评估欧晶科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧晶科技的财务报告过程。

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，就可能导致对欧晶科技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欧晶科技不能持续经营。

（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。



审计报告（续）

天职业字[2026]16630号

（6）就欧晶科技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。



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 内蒙古欧晶科技股份有限公司

2025年12月31日

金额单位: 元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款	274,434,848.51	272,147,611.44	六、(十八)
△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	30,265,002.22	66,210,317.91	六、(十九)
应付账款	218,518,144.51	211,411,529.73	六、(二十)
预收款项			
合同负债	99,144.58	2,165,972.57	六、(二十一)
△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	23,255,204.62	25,874,932.67	六、(二十二)
应交税费	8,732,935.71	10,521,315.06	六、(二十三)
其他应付款	13,955,231.55	14,600,105.73	六、(二十四)
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	36,121,281.36	66,744,326.46	六、(二十五)
其他流动负债	8,820,760.87	2,275,219.87	六、(二十六)
流动负债合计	614,202,553.93	671,951,331.44	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,780,000.00	31,480,000.00	六、(二十七)
应付债券	428,055,552.44	404,172,705.34	六、(二十八)
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	1,961,971.19	5,429,652.09	六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,471,333.51	19,720,751.92	六、(三十)
递延所得税负债	17,173,567.48	14,321,032.79	六、(十五)
其他非流动负债			
非流动负债合计	468,442,424.62	475,124,142.14	
负债合计	1,082,644,978.55	1,147,075,473.58	
所有者权益			
股本	192,411,586.00	192,407,180.00	六、(三十一)
其他权益工具	87,995,838.44	101,676,536.04	六、(三十二)
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	368,230,871.83	368,036,614.87	六、(三十三)
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	84,931,219.70	84,931,219.70	六、(三十四)
△一般风险准备			
未分配利润	39,217,385.67	315,177,834.62	六、(三十五)
归属于母公司所有者权益合计	772,786,901.64	1,062,229,385.23	
少数股东权益			
所有者权益合计	772,786,901.64	1,062,229,385.23	
负债及所有者权益合计	1,855,431,880.19	2,209,304,858.81	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：内蒙古欧陆科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	484,298,657.91	946,528,309.26	
其中：营业收入	484,298,657.91	946,528,309.26	六、(三十六)
利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	564,684,521.78	981,604,396.11	
其中：营业成本	463,767,004.31	837,844,067.21	六、(三十六)
△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	5,689,442.43	8,867,939.78	六、(三十七)
销售费用	3,435,545.70	2,291,970.11	六、(三十八)
管理费用	32,951,642.72	44,703,054.75	六、(三十九)
研发费用	25,511,399.61	62,944,304.90	六、(四十)
财务费用	33,329,487.01	24,953,059.36	六、(四十一)
其中：利息费用	34,863,099.67	33,107,123.27	六、(四十一)
利息收入	1,028,643.98	7,030,097.14	六、(四十一)
加：其他收益	12,759,278.31	6,572,644.23	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	7,355,680.95	-16,468,674.64	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	971,108.04	1,709,241.94	六、(四十四)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,879,249.51	20,631,053.81	六、(四十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-252,864,234.61	-620,649,544.26	六、(四十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	159,967.42	186,263.83	六、(四十七)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-310,124,914.25	-643,095,101.94	
加：营业外收入	224,122.28	434,315.16	六、(四十八)
减：营业外支出	8,521,047.19	2,212,528.94	六、(四十九)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-318,421,839.16	-644,873,315.72	
减：所得税费用	-38,617,611.16	-108,903,057.41	六、(五十)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-279,804,228.00	-535,970,258.31	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-279,804,228.00	-535,970,258.31	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-279,804,228.00	-535,970,258.31	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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	-279,804,228.00	-535,970,258.31	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-279,804,228.00	-535,970,258.31	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	-1.45	-2.79	
(二) 稀释每股收益（元/股）	-1.25	-2.44	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元
附注编号

目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	497,818,976.82	1,766,175,333.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	46,549,835.05	90,514,298.05	六、(五十一)
经营活动现金流入小计	544,368,811.87	1,856,689,631.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	265,868,170.52	1,243,396,885.83	
△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			
△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	201,459,441.49	380,806,851.48	
支付的各项税费	42,926,345.74	82,897,141.29	
支付其他与经营活动有关的现金	66,529,812.28	65,995,655.39	六、(五十一)
经营活动现金流出小计	576,783,770.03	1,773,096,533.99	
经营活动产生的现金流量净额	-32,414,958.16	83,593,097.87	六、(五十二)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,632,192.22	2,290,622.30	
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	666,621,472.64	6,797,656.22	六、(五十一)
投资活动现金流入小计	669,253,664.86	9,088,278.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,867,344.97	120,043,425.39	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	442,287,662.52	635,759,677.88	六、(五十一)
投资活动现金流出小计	523,155,007.49	755,803,103.27	
投资活动产生的现金流量净额	146,098,657.37	-746,714,824.75	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	327,145,771.42	335,200,390.30	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	327,145,771.42	335,200,390.30	
偿还债务支付的现金	388,850,000.00	142,877,792.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,853,997.13	239,679,303.89	
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	3,165,304.46	6,514,295.79	六、(五十一)
筹资活动现金流出小计	401,869,301.59	389,071,392.11	
筹资活动产生的现金流量净额	-74,723,530.17	-53,871,001.81	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	38,960,169.04	-716,992,728.69	六、(五十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	59,339,383.10	776,332,111.79	六、(五十二)
六、期末现金及现金等价物余额	98,299,552.14	59,339,383.10	六、(五十二)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2025年度

本期金额

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	小计	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	192,407,180.00			101,676,586.04	368,036,614.87			84,931,219.70		1,062,229,385.23	1,062,229,385.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	192,407,180.00			101,676,586.04	368,036,614.87			84,931,219.70		1,062,229,385.23	1,062,229,385.23
三、本年年末余额	4,406.00			-13,680,687.60	194,256.96					-289,442,483.59	-289,442,483.59
(一) 综合收益总额										-279,804,228.00	-279,804,228.00
(二) 所有者投入和减少资本	4,406.00			-13,680,687.60	194,256.96					-9,638,255.59	-9,638,255.59
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	4,406.00				194,256.96					198,662.96	198,662.96
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他				-13,680,687.60						-9,836,918.55	-9,836,918.55
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	192,411,586.00			87,995,898.44	368,250,871.83			84,931,219.70		772,786,901.64	772,786,901.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2025年度

项目	内蒙古世纪盛源科技股份有限公司											金额单位:元		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	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	其他		小计	少数股东权益
1.上年年末余额	192,395,876.00		83,676,899.69	367,539,391.15				84,931,219.70		1,082,022,990.52		1,810,566,377.06		1,810,566,377.06
2.会计政策变更														
3.前期差错更正														
4.其他														
二、本年年初余额	192,395,876.00		83,676,899.69	367,539,391.15				84,931,219.70		1,082,022,990.52		1,810,566,377.06		1,810,566,377.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,304.00		17,999,636.35	497,223.72						-766,846,155.90		-748,336,991.63		-748,336,991.63
(一)综合收益总额	11,304.00		17,999,636.35	497,223.72						-535,970,258.31		-535,970,258.31		-535,970,258.31
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	192,407,180.00		101,676,536.04	368,036,614.87				84,931,219.70		315,177,834.62		1,062,229,385.23		1,062,229,385.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

王中平

主管会计工作负责人:

王中平

会计机构负责人:

王中平





资产负债表

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	58,731,730.33	19,112,934.06	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	78,566,503.02	95,901,450.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,213,568.16	5,451,505.99	
应收款项融资	258,512,874.84	237,312,279.64	十九、(一)
预付款项	8,976,350.89	7,035,025.80	
预付款项	206,826,231.19	229,034,452.62	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	52,018,420.00	142,099,559.20	十九、(二)
其中：应收利息			
应收股利	52,000,000.00	104,000,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	100,942,520.30	100,328,592.37	
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			
流动资产合计	93,825,901.33	82,660,752.58	
	865,614,100.06	918,936,552.26	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	462,657,810.91	563,066,810.91	十九、(三)
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	153,885,873.38	154,870,828.49	
在建工程	3,283,658.28	1,858,407.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	720,328.20	1,017,861.55	
无形资产	12,351,234.20	12,634,086.91	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	8,332,952.90	13,085,802.62	
递延所得税资产	116,606,100.29	92,041,980.23	
其他非流动资产	2,732,428.32	1,268,070.80	
非流动资产合计	760,570,386.48	839,843,848.59	
资产总计	1,626,184,486.54	1,758,780,400.85	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表 (续)

编制单位: 内蒙古晶源科技股份有限公司	2025年12月31日		金额单位: 元
项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款	194,992,931.35	222,110,840.55	
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,970,577.28	15,707,890.37	
预收款项	84,277,455.35	45,518,785.57	
合同负债			
卖出回购金融资产款	99,144.58	2,165,972.57	
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			
应交税费	4,785,649.07	3,433,767.94	
其他应付款	311,609.56	234,914.52	
其中: 应付利息	59,673,655.22	9,791,612.92	
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			
其他流动负债	30,609,691.63	60,820,639.35	
流动负债合计	1,590,201.22	25,000.00	
非流动负债	389,310,915.26	359,809,423.79	
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	1,780,000.00	31,480,000.00	
其中: 优先股	428,055,552.44	404,172,705.34	
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	19,464,666.84	19,634,085.25	
其他非流动负债	8,185,705.02	2,151,805.39	
非流动负债合计	457,485,924.30	457,438,595.98	
负债合计	846,796,839.56	817,248,019.77	
所有者权益			
股本			
其他权益工具	192,411,586.00	192,407,180.00	
其中: 优先股	87,995,838.44	101,676,536.04	
永续债			
资本公积			
减: 库存股	368,230,871.83	368,036,614.87	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备	84,931,219.70	84,931,219.70	
未分配利润			
所有者权益合计	45,818,131.01	194,480,830.47	
负债及所有者权益合计	779,387,646.98	941,532,381.08	
	1,626,184,486.54	1,758,780,400.85	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

编制单位：内蒙古欧晶科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	139,381,246.85	184,265,125.45	
其中：营业收入	139,381,246.85	184,265,125.45	十九、（四）
利息收入			
其他收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	212,565,694.66	278,381,752.79	
其中：营业成本	137,712,579.22	180,243,219.46	十九、（四）
△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	1,674,293.76	1,556,825.77	
销售费用	3,015,403.40	2,209,776.24	
管理费用	25,537,213.19	29,779,695.01	
研发费用	11,125,571.34	34,666,805.07	
财务费用	33,500,633.75	29,925,431.24	
其中：利息费用	33,793,614.24	32,392,999.76	
利息收入	828,600.45	2,578,828.01	
加：其他收益	9,714,587.55	2,330,146.29	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,384,659.18	244,704,258.42	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	111,318.65		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	374,616.26	11,994,172.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-112,899,737.25	-413,184,763.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,513.58		
三、营业利润【亏损以“-”号填列】	-174,495,489.87	-248,272,813.62	
加：营业外收入	21,909.12	43,858.20	
减：营业外支出	5,401,091.20	1,062,541.12	
四、利润总额【亏损总额以“-”号填列】	-179,874,671.95	-249,291,496.54	
减：所得税费用	-27,368,193.44	-78,327,635.39	
五、净利润【净亏损以“-”号填列】	-152,506,478.51	-170,963,861.15	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-152,506,478.51	-170,963,861.15	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	-152,506,478.51	-170,963,861.15	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：内蒙古包头钢铁股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	127,795,115.47	693,017,870.26	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	89,585,127.73	59,369,227.22	
经营活动现金流入小计	217,380,243.20	752,387,097.48	
购买商品、接受劳务支付的现金	167,383,304.68	800,085,803.33	
△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			
△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	30,923,586.82	36,192,677.68	
支付的各项税费	2,670,625.52	11,735,791.23	
支付其他与经营活动有关的现金	48,406,866.29	46,353,586.03	
经营活动现金流出小计	249,394,383.31	894,367,858.27	
经营活动产生的现金流量净额	-32,004,140.11	-141,980,760.79	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	100,409,000.00		
取得投资收益收到的现金	52,000,000.00	159,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,981,361.63	329,156.12	
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	105,116,299.19	123,555,238.95	
投资活动现金流入小计	259,506,660.82	282,884,395.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,267,795.71	40,659,507.57	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	81,455,184.37	220,282,724.87	
投资活动现金流出小计	138,722,980.08	260,942,232.44	
投资活动产生的现金流量净额	120,783,680.74	21,942,162.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	235,895,771.42	285,200,390.30	
收到其他与筹资活动有关的现金	91,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	326,895,771.42	285,200,390.30	
偿还债务支付的现金	326,990,000.00	142,877,792.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,889,399.83	238,351,834.35	
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	43,541,509.83	60,904,690.47	
筹资活动现金流出小计	377,420,909.66	442,134,317.25	
筹资活动产生的现金流量净额	-50,525,138.24	-156,933,926.95	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	38,254,402.39	-276,972,525.11	
加：期初现金及现金等价物的余额	16,697,715.54	293,670,240.65	
六、期末现金及现金等价物余额	54,952,117.93	16,697,715.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2025年度

项目	本期金额				上期金额				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
一、上年年末余额	192,407,180.00	优先股 永续债 其他	368,036,614.87				84,931,219.70		194,480,830.47	941,532,381.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	192,407,180.00		368,036,614.87				84,931,219.70		194,480,830.47	941,532,381.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,406.00	101,676,536.04	368,036,614.87							
（一）综合收益总额		-13,680,697.60	194,256.96						-148,662,699.46	-162,144,734.10
（二）所有者投入和减少资本	4,406.00	-13,680,697.60	194,256.96						-152,506,478.51	-152,506,478.51
1.所有者投入的普通股									3,843,779.05	-9,638,255.59
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额	4,406.00		194,256.96							198,662.96
4.其他										
（三）利润分配									3,843,779.05	-9,836,918.55
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	192,411,586.00	87,995,838.44	368,230,871.83				84,931,219.70		45,818,131.01	779,387,646.98

编制单位：内蒙古欧富科技股份有限公司

金额单位：元

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2025年度
上期金额

项目	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	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	192,395,876.00		83,676,899.69			367,539,391.15				84,931,219.70		596,319,589.21	1,324,862,975.75
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	192,395,876.00		83,676,899.69			367,539,391.15				84,931,219.70		596,319,589.21	1,324,862,975.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,304.00		17,999,636.35			497,223.72						-401,838,758.74	-383,330,594.67
(一) 综合收益总额												-170,963,861.15	-170,963,861.15
(二) 所有者投入和减少资本	11,304.00		17,999,636.35			497,223.72							18,508,164.07
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11,304.00					497,223.72							508,527.72
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积			17,999,636.35									-230,874,897.59	17,999,636.35
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													-230,874,897.59
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.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	192,407,180.00		101,676,536.04			368,036,614.87				84,931,219.70		194,480,830.47	941,532,381.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





内蒙古欧晶科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

内蒙古欧晶科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系内蒙古欧晶石英有限公司(以下简称“欧晶有限”),欧晶有限系由天津市环欧半导体材料技术有限公司、余姚市恒星管业有限公司和宁夏晶隆石英有限公司三家法人股东共同出资组建的公司。2011年1月24日,欧晶有限取得内蒙古自治区工商行政管理局核发的“(蒙)登记私名预核字[2011]第154号”《企业名称预先核准通知书》。

2015年11月10日,根据公司股东会决议及全体股东签署的《内蒙古欧晶科技股份有限公司发起人协议》,以各发起人所享有的内蒙古欧晶石英有限公司2015年8月31日的净资产折资入股,共同发起设立内蒙古欧晶科技股份有限公司。公司申请登记的注册资本为人民币6,000.00万元,股东为内蒙古欧晶石英有限公司的股东。2015年11月30日,公司在呼和浩特市工商行政管理局办理注册登记,领取了统一社会信用代码号为91150100573268485R的《营业执照》,股份公司正式成立。

2016年4月12日,公司在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:欧晶科技,证券代码:836724,转让方式:协议转让。

2017年3月6日,根据公司章程和相关协议约定,公司发行普通股4,418,262股,发行价格为每股6.79元人民币,募集资金29,999,998.98元,天津市万兆慧谷置业有限公司以支付现金形式认购4,418,262股。

2018年5月3日,根据公司章程和相关协议约定,公司以总股本64,418,262股为基数,向全体股东每10股送红股3股,同时,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,转增后,公司总股本变更为103,069,219股。

2022年7月13日,根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1481号文的核准,公司获准向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币1元,发行股份总量34,356,407股,全部为公开发行新股。发行后,公司总股本变更为137,425,626股。

2023年3月29日,根据公司章程和相关协议约定,公司以总股本137,425,626股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股,本次转增54,970,250.00股,转增后,公司总股本变更为192,395,876.00股。

2024年，“欧晶转债”因转股减少5,159.00张（票面金额515,900.00元），转股数为11,304.00股，截止2024年12月31日总股本数192,407,180.00股。

2025年，“欧晶转债”因转股减少1,857.00张（票面金额185,700.00元），转股数为4,406.00股，截止2025年12月31日总股本数192,411,586.00股。

统一社会信用代码：91150100573268485R；注册住址：内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区阿木尔南街31号；法定代表人：张良。

经营范围：石英坩埚及其他石英制品的开发、制造和销售；石英砂的加工、生产与销售；经商务部门备案的进出口业务；光伏设备及元器件制造和销售；硅材料加工清洗、非金属废料和碎屑加工处理；新能源产品、新材料及其他检测服务。（国家限定或禁止进出口的商品和技术除外）。

主要产品及提供的服务：石英坩埚产品、硅材料清洗服务、切削液处理服务。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，纳入合并报表范围的共有5家子公司，详见附注九。

本公司2025年度财务报告已于2026年04月23日经第四届董事会第十七次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准（万元）
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000.00
本期重要的应收款项核销	100.00
重要的预付款项	500.00
重要的在建工程	500.00
重要的应付款项	500.00

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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

产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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债务工具投资

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业务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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担

保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提减值准备
商业承兑汇票组合	参照应收账款计提减值准备

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

从 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行《会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号），在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
单项风险特征明显的应收款项	有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

（1）账龄组合

公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	估计损失
1年以内（含1年）	5%
1~2年（含2年）	20%
2~3年（含3年）	50%
3年以上	100%
其中：已确定无法收回的	予以核销

注：合并范围内公司间应收款项不计提坏账准备。

（2）单项风险特征明显的应收款项

根据应收款项信用风险特征，有客观证据表明应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计算预期信用损失。

（十四）应收款项融资

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业务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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

公司对其他应收款采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三（十一）金融工具”进行处理。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

公司的存货分为原材料、库存商品、发出商品、半成品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十七) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 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, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	10-30年	3.17%-9.50%
机器设备	5.00%	5、10年	9.50%、19.00%
运输工具	5.00%	5年	19.00%
办公设备及其他	5.00%	5年	19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 3-5 年平均摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

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，包括职工薪酬、折旧与摊销、材料费、燃动费、办公费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售

在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（二十四）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。

（二十五）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除股份支付以外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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）收入

1. 收入的确认

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

公司根据收入确认的一般原则，结合公司产品销售和劳务提供的实际情况，制定具体的收入确认方法如下：

①产品销售收入

1) 一般销售：货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认销售收入。

2) 产品寄售方式：公司将产品交付至客户指定的仓库，客户根据其生产需求自仓库领用产品，公司对客户实际领用产品数量及金额进行对账确认收入。

3) 境外销售：以货物报关出口，办理报关手续后确认销售收入。

②劳务收入

以提供相关服务并取得经对方确认结算单确认劳务收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 企业所得税

公司名称	计税依据	税率
内蒙古欧晶科技股份有限公司	应纳税所得额	15.00%
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
天津市欧川环保科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
宜兴市欧清环保科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
宁夏欧晶科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
宁夏欧通能源科技有限公司	应纳税所得额	15.00%

注 1：2024 年 12 月 7 日内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定呼和浩特市欧通能源科技有限公司为高新技术企业（证书编号为：GR202415000253），有效期从 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止；呼和浩特市欧通能源科技有限公司 2025 年度享受 15%的优惠税率。

注 2：2023 年 12 月 8 日，天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定天津市欧川环保科技有限公司为高新技术企业（证书编号为：GR202312003143），有效期从 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，天津市欧川环保科技有限公司 2025 年度享受 15%的优惠税率。

注 3：2023 年 12 月 13 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定宜兴市欧清环保科技有限公司为高新技术企业（证书编号为：GR202332018505），有效期从 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，宜兴市欧清环保科技有限公司 2025 年度享受 15%的所得税率。

2. 增值税

公司名称	计税依据	税率
内蒙古欧晶科技股份有限公司	应税收入	6.00%、9.00%、13.00%
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	应税收入	6.00%、13.00%
天津市欧川环保科技有限公司	应税收入	6.00%、13.00%
宜兴市欧清环保科技有限公司	应税收入	6.00%、13.00%
宁夏欧晶科技有限公司	应税收入	6%、13.00%
宁夏欧通能源科技有限公司	应税收入	6.00%、13.00%

3. 城市维护建设税和教育费附加

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12号）的相关规定，经内蒙古自治区发展和改革委员会《内蒙古自治区发展和改革委员会关于确认内蒙古欧晶石英有限公司为国家鼓励类产业企业的复函》（内发改西开函[2013]343号）和《内蒙古自治区发展和改革委员会关于确认呼和浩特市欧通能源科技有限公司等企业属于西部大开发鼓励类产业企业的复函》（内发改西开函[2015]478号）批复同意本公司及子公司呼和浩特市欧通能源科技有限公司属于西部大开发鼓励类产业企业，实行备案管理，减按15%税率缴纳企业所得税。

2、根据银川经济技术开发区管理委员会与内蒙古欧晶科技股份有限公司2021年9月28日签署《项目投资协议书》规定，宁夏欧晶科技有限公司、宁夏欧通能源科技有限公司负责运营的光伏制造产业配套服务项目，符合财政部公告2020年第23号《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业，可享受15%的企业所得税优惠税率；根据《自治区人民政府关于印发宁夏回族自治区招商引资政策若干规定的通知》（宁政规发〔2022〕1号），宁夏欧晶科技有限公司及宁夏欧通能源科技有限公司在2022年-2025年1-11月期间享受所得税“三免三减半”政策，从取得第一笔收入的纳税年度起，第1年至第3年免征企业所得税地方分享部分（比例40%），第4年至第6年减半征收企业所得税地方分享部分；享受增值税政策，从取得第一笔收入的纳税年度的次年起3年内每年按照银川经开区留成的13%给予奖励；根据2025年12月发布的《宁夏回族自治区人民政府关于废止和修改部分行政规范性文件的决定》（宁政规发〔2025〕5号），原政策文件（宁政规发〔2022〕1号）废止，2022年度为宁夏欧晶科技有限公司及宁夏欧通能源科技有限公司取得收入的第一年，2025年1-11月享受企业所得税地方分享部分（比例40%）减半征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

公司报告期间未发生重大的会计政策变更。

2. 会计估计的变更

公司报告期间未发生重大的会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

公司报告期间未发生重大的会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	98,299,552.14	59,339,383.10
其他货币资金	10,067,447.14	10,988,805.92
<u>合计</u>	<u>108,366,999.28</u>	<u>70,328,189.02</u>

2. 期末受限货币资金余额为 10,067,447.14 元，受限原因主要为开具银行承兑汇票支付的保证金、保证金账户内产生的利息及部分银行冻结资金，具体内容详见附注六、（十七）。

3. 期末不存在存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	408,713,151.39	348,971,389.74
<u>合计</u>	<u>408,713,151.39</u>	<u>348,971,389.74</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,918,741.66	46,120,206.13
<u>合计</u>	<u>72,918,741.66</u>	<u>46,120,206.13</u>

2. 坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	72,918,741.66	100.00	-	-	72,918,741.66
其中：银行承兑汇票	72,918,741.66	100.00	-	-	72,918,741.66
<u>合计</u>	<u>72,918,741.66</u>	100.00	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>72,918,741.66</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	46,120,206.13	100.00	-	-	-	-	46,120,206.13
其中：银行承兑汇票	46,120,206.13	100.00	-	-	-	-	46,120,206.13
<u>合计</u>	<u>46,120,206.13</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,120,206.13</u>

注：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失，故未计提减值准备

3. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,273,308.52
<u>合计</u>	<u>3,273,308.52</u>

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	8,262,577.29
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>8,262,577.29</u>

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	322,003,645.83	323,869,665.91
1-2年（含2年）	75,600.00	-
3年以上	1,118,131.37	1,118,131.37
<u>合计</u>	<u>323,197,377.20</u>	<u>324,987,797.28</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	323,197,377.20	100.00	17,233,433.67	5.33	-	-	305,963,943.53

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	323,197,377.20	100.00	17,233,433.67	5.33	305,963,943.53
<u>合计</u>	<u>323,197,377.20</u>	<u>100.00</u>	<u>17,233,433.67</u>	<u>5.33</u>	<u>305,963,943.53</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	324,987,797.28	100.00	17,311,614.66	5.33	307,676,182.62
其中：账龄组合	324,987,797.28	100.00	17,311,614.66	5.33	307,676,182.62
<u>合计</u>	<u>324,987,797.28</u>	<u>100.00</u>	<u>17,311,614.66</u>	<u>5.33</u>	<u>307,676,182.62</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	322,003,645.83	16,100,182.30	5.00
1-2年（含2年）	75,600.00	15,120.00	20.00
3年以上	1,118,131.37	1,118,131.37	100.00
<u>合计</u>	<u>323,197,377.20</u>	<u>17,233,433.67</u>	<u>5.33</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	17,311,614.66	-78,180.99	-	-	-	17,233,433.67
<u>合计</u>	<u>17,311,614.66</u>	<u>-78,180.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,233,433.67</u>

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 (%)	坏账准备期末余额
第一名	112,001,030.17	34.65	5,600,051.51
第二名	90,923,023.37	28.13	4,546,151.17
第三名	59,189,452.66	18.31	2,959,472.63
第四名	9,785,620.16	3.03	489,281.01
第五名	9,274,441.61	2.87	463,722.08
<u>合计</u>	<u>281,173,567.97</u>	<u>86.99</u>	<u>14,058,678.40</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,892,657.02	55,679,890.84
<u>合计</u>	<u>39,892,657.02</u>	<u>55,679,890.84</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,035,748.25
<u>合计</u>	<u>17,035,748.25</u>

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,259,874.21	-
<u>合计</u>	<u>33,259,874.21</u>	<u>-</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内(含一年)	83,437,257.21	31.86	-	83,437,257.21
1-2年(含2年)	178,232,690.86	68.05	54,949,151.68	123,283,539.18

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3年 (含3年)	240,922.60	0.09	-	240,922.60
<u>合计</u>	<u>261,910,870.67</u>	<u>100.00</u>	<u>54,949,151.68</u>	<u>206,961,718.99</u>

接上表:

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内 (含一年)	241,405,437.04	98.36	13,096,810.58	228,308,626.46
1-2年 (含2年)	4,030,447.38	1.64	-	4,030,447.38
<u>合计</u>	<u>245,435,884.42</u>	<u>100.00</u>	<u>13,096,810.58</u>	<u>232,339,073.84</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	260,890,842.72	99.61
第二名	283,876.42	0.11
第三名	240,922.60	0.09
第四名	198,819.41	0.08
第五名	157,169.82	0.06
<u>合计</u>	<u>261,771,630.97</u>	<u>99.95</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	135,297.17	34,255,599.20
<u>合计</u>	<u>135,297.17</u>	<u>34,255,599.20</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	110,839.13	35,974,209.68
1-2年 (含2年)	-	62,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	60,000.00	61,000.00
3年以上	30,000.00	25,000.00
<u>合计</u>	<u>200,839.13</u>	<u>36,122,209.68</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	963.83	3,000.00
保证金和押金	195,600.00	230,200.00
往来款	4,275.30	20,000.00
代扣代缴社保公积金	-	1,009.68
赔偿款	-	35,868,000.00
<u>合计</u>	<u>200,839.13</u>	<u>36,122,209.68</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	200,839.13	100.00	65,541.96	32.63		135,297.17	
其中：账龄组合	200,839.13	100.00	65,541.96	32.63		135,297.17	
<u>合计</u>	<u>200,839.13</u>	<u>100.00</u>	<u>65,541.96</u>	<u>32.63</u>		<u>135,297.17</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	36,122,209.68	100.00	1,866,610.48	5.17		34,255,599.20	
其中：账龄组合	36,122,209.68	100.00	1,866,610.48	5.17		34,255,599.20	
<u>合计</u>	<u>36,122,209.68</u>	<u>100.00</u>	<u>1,866,610.48</u>	<u>5.17</u>		<u>34,255,599.20</u>	

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	110,839.13	5,541.96	5.00
2-3年(含3年)	60,000.00	30,000.00	50.00
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>200,839.13</u>	<u>65,541.96</u>	<u>32.63</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,866,610.48	-1,801,068.52	-	-	-	65,541.96
<u>合计</u>	<u>1,866,610.48</u>	<u>-1,801,068.52</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>65,541.96</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例 (%)				
TCL 中环新能源科技股份有限公司	100,000.00	49.79		保证金	1年以内	5,000.00
内蒙古中环晶体材料有限公司	50,000.00	24.90		保证金	2-3年	35,000.00
宁夏环欧新能源技术有限公司	20,000.00	9.96		保证金	2-3年	10,000.00
银川高新技术产业开发有限责任公司	15,000.00	7.47		保证金	2-3年	10,000.00
宁夏中环光伏材料有限公司	5,000.00	2.49		保证金	3年以上	5,000.00
<u>合计</u>	<u>190,000.00</u>	<u>94.60</u>		<u>=</u>	<u>=</u>	<u>65,000.00</u>

(7) 期末其他应收款中无应手持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	223,493,873.38	113,212,439.09	110,281,434.29
库存商品	103,049,650.36	90,291,387.37	12,758,262.99
发出商品	523,247.86	132,751.78	390,496.08
委托加工物资	2,746,318.72	1,865,121.75	881,196.97
<u>合计</u>	<u>329,813,090.32</u>	<u>205,501,699.99</u>	<u>124,311,390.33</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	315,554,584.08	237,490,908.30	78,063,675.78
库存商品	104,591,670.49	96,378,194.42	8,213,476.07
委托加工物资	104,988,611.49	74,849,367.74	30,139,243.75
<u>合计</u>	<u>525,134,866.06</u>	<u>408,718,470.46</u>	<u>116,416,395.60</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	237,490,908.30	22,551,689.04	-	146,830,158.25	-	113,212,439.09
库存商品	96,378,194.42	48,282,404.50	-	54,369,211.55	-	90,291,387.37
发出商品	-	132,751.78	-	-	-	132,751.78
委托加工物	74,849,367.74	-10,894,362.12	-	62,089,883.87	-	1,865,121.75

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	<u>408,718,470.46</u>	<u>60,072,483.20</u>	=	<u>263,289,253.67</u>	=	<u>205,501,699.99</u>

注：存货跌价准备转销均为正常生产领用或销售

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	70,105,662.94	56,412,876.31
大额存单	35,109,388.89	308,621,616.31
待摊费用	891,740.02	805,407.96
预缴企业所得税	-	2,862,379.40
预缴其他税费	-	13,384.32
<u>合计</u>	<u>106,106,791.85</u>	<u>368,715,664.30</u>

（十）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	262,568,325.55	436,683,572.71
固定资产清理	-	896,342.45
<u>合计</u>	<u>262,568,325.55</u>	<u>437,579,915.16</u>

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	办公设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	154,329,895.13	609,770,096.68	9,252,709.69	4,477,147.60	<u>777,829,849.10</u>
2. 本期增加金额	<u>5,589,318.48</u>	<u>51,528,295.05</u>	<u>107,780.11</u>	<u>58,034.80</u>	<u>57,283,428.44</u>
（1）购置	674,296.13	31,011,123.64	-	50,338.84	<u>31,735,758.61</u>
（2）在建工程转入	9,267,293.59	16,280,376.24	-	-	<u>25,547,669.83</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(3) 其他	-4,352,271.24	4,236,795.17	107,780.11	7,695.96	=
3. 本期减少金额	<u>4,440,814.99</u>	<u>28,822,045.28</u>	<u>1,123,459.64</u>	-	<u>34,386,319.91</u>
(1) 处置或报废	4,440,814.99	28,822,045.28	1,123,459.64	-	<u>34,386,319.91</u>
4. 期末余额	155,478,398.62	632,476,346.45	8,237,030.16	4,535,182.40	<u>800,726,957.63</u>
二、累计折旧	-	-	-	-	=
1. 期初余额	17,841,791.60	224,015,229.63	3,442,698.81	2,424,987.30	<u>247,724,707.34</u>
2. 本期增加金额	<u>3,949,821.83</u>	<u>76,153,156.71</u>	<u>1,451,793.56</u>	<u>632,618.02</u>	<u>82,187,390.12</u>
(1) 计提	3,949,821.83	76,153,156.71	1,451,793.56	632,618.02	<u>82,187,390.12</u>
3. 本期减少金额	<u>2,026,059.76</u>	<u>9,252,261.26</u>	<u>495,624.93</u>	<u>7,666.61</u>	<u>11,781,612.56</u>
(1) 处置或报废	308,878.40	10,977,109.23	495,624.93	-	<u>11,781,612.56</u>
(2) 其他	1,717,181.36	-1,724,847.97	-	7,666.61	=
4. 期末余额	19,765,553.67	290,916,125.08	4,398,867.44	3,049,938.71	<u>318,130,484.90</u>
三、减值准备	-	-	-	-	=
1. 期初余额	24,946,073.73	68,470,984.39	-	4,510.93	<u>93,421,569.05</u>
2. 本期增加金额	-	<u>138,350,595.81</u>	<u>21,115.63</u>	<u>20,954.33</u>	<u>138,392,665.77</u>
(1) 计提	-	138,350,595.81	21,115.63	20,954.33	<u>138,392,665.77</u>
3. 本期减少金额	-	<u>11,785,265.95</u>	-	<u>821.69</u>	<u>11,786,087.64</u>
(1) 处置或报废	-	11,786,087.64	-	-	<u>11,786,087.64</u>
(2) 其他	-	-821.69	-	821.69	=
4. 期末余额	24,946,073.73	195,036,314.25	21,115.63	24,643.57	<u>220,028,147.18</u>
四、账面价值	-	-	-	-	=
1. 期末账面价值	110,766,771.22	146,523,907.12	3,817,047.09	1,460,600.12	<u>262,568,325.55</u>
2. 期初账面价值	111,542,029.80	317,283,882.66	5,810,010.88	2,047,649.37	<u>436,683,572.71</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	186,890,386.35	110,336,136.76	67,584,713.31	8,969,536.28	产能利用率不足，且部分设备过时无法满足现有需求

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发大楼	49,494,657.60	正在办理中

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
计提减值相关资产组	186,267,620.44	85,020,300.00	101,247,320.44	5-10年

接上表：

预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
产能利用率，毛利率，折现率	产能利用率，毛利率，折现率	根据企业管理层盈利预测、历史年度水平、光伏行业整体发展趋势综合确定：折现率根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，计算税前利率。先计算税后现金流折现值，再采用割差法计算税前折现率指标值

注1：本期新增固定资产减值准备13,839.27万元，其中10,124.73万元减值准备计提情况如上表所述，其他3,714.53万元减值准备部分涉及的相关资产按残值作为账面价值。

注2：上述相关资产组的可回收金额根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的“沃克森评报字(2026)第0185号”、“沃克森评报字(2026)第0170号”、“沃克森评报字(2026)第0150号”评估报告确定。

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	896,342.45
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>896,342.45</u>

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,947,375.09	2,982,300.89
<u>合计</u>	<u>3,947,375.09</u>	<u>2,982,300.89</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,855,339.69	-	3,855,339.69
待安装设备	92,035.40	-	92,035.40
合计	<u>3,947,375.09</u>	<u>-</u>	<u>3,947,375.09</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,123,893.81	-	1,123,893.81
待安装设备	1,858,407.08	-	1,858,407.08
合计	<u>2,982,300.89</u>	<u>-</u>	<u>2,982,300.89</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
宁夏石英坩埚 一期项目	1,123,893.81	663,716.82	1,123,893.82	-	663,716.81
半导体石英坩 埚建设项目	-	19,998,075.78	16,806,452.90	-	3,191,622.88
研发中心项目	-	2,395,353.98	2,395,353.98	-	-
合计	<u>1,123,893.81</u>	<u>23,057,146.58</u>	<u>20,325,700.70</u>		<u>3,855,339.69</u>

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	30,873,541.50	<u>30,873,541.50</u>
2. 本期增加金额	<u>331,001.49</u>	<u>331,001.49</u>
(1) 新增租赁	331,001.49	<u>331,001.49</u>
3. 本期减少金额	<u>5,652,230.24</u>	<u>5,652,230.24</u>
(1) 处置	5,652,230.24	<u>5,652,230.24</u>
4. 期末余额	25,552,312.75	<u>25,552,312.75</u>
二、累计折旧		
	-	

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	18,903,706.55	<u>18,903,706.55</u>
2. 本期增加金额	<u>1,391,025.55</u>	<u>1,391,025.55</u>
(1) 计提	1,391,025.55	<u>1,391,025.55</u>
3. 本期减少金额	<u>2,757,371.85</u>	<u>2,757,371.85</u>
(1) 处置	2,757,371.85	<u>2,757,371.85</u>
4. 期末余额	17,537,360.25	<u>17,537,360.25</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,014,952.50	<u>8,014,952.50</u>
2. 期初账面价值	11,969,834.95	<u>11,969,834.95</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,327,846.78	640,156.95	<u>18,968,003.73</u>
2. 本期增加金额	-	<u>929,203.53</u>	<u>929,203.53</u>
(1) 购置	-	929,203.53	<u>929,203.53</u>
4. 期末余额	18,327,846.78	1,569,360.48	<u>19,897,207.26</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,954,970.24	106,692.84	<u>2,061,663.08</u>
2. 本期增加金额	<u>282,852.71</u>	<u>394,064.15</u>	<u>676,916.86</u>
(1) 计提	282,852.71	394,064.15	<u>676,916.86</u>
4. 期末余额	2,237,822.95	500,756.99	<u>2,738,579.94</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	3,738,789.63	-	<u>3,738,789.63</u>
4. 期末余额	3,738,789.63	-	<u>3,738,789.63</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,351,234.20	1,068,603.49	<u>13,419,837.69</u>
2. 期初账面价值	12,634,086.91	533,464.11	<u>13,167,551.02</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宁夏石英坩埚					
一期项目装修改造费	6,684,600.99	-	5,907,134.01	-	777,466.98
内蒙研发中心					
项目装修费	13,085,802.62	-31,935.81	4,720,913.91	-	8,332,952.90
合计	19,770,403.61	-31,935.81	10,628,047.92	-	9,110,419.88

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	17,298,975.63	2,594,846.35	19,178,225.15	2,876,733.78
存货跌价准备	205,501,699.99	30,825,254.99	408,718,470.51	61,307,770.57
固定资产减值	196,915,055.29	29,499,429.04	93,421,569.05	14,013,235.36
预付账款减值	54,949,151.68	8,242,372.75	13,096,810.58	1,964,521.59
内部交易未实现利润	759,355.68	113,903.35	759,355.68	113,903.35
可抵扣亏损	664,075,147.20	99,611,272.08	337,170,907.49	50,575,636.12
租赁负债	8,045,996.99	1,206,899.55	12,147,814.86	1,822,172.23
递延收益	19,471,333.51	2,920,700.03	19,720,751.92	2,958,112.79
固定资产加速折旧	44,143,990.93	6,621,598.64	38,316,440.59	5,747,466.10
无形资产减值	3,738,789.63	560,818.44	3,738,789.63	560,818.44
土地转让费	471,698.13	70,754.72	825,471.71	123,820.76
合计	1,215,371,194.66	182,267,849.94	947,094,607.17	142,064,191.09

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性全额扣除	63,821,661.14	9,573,249.17	81,805,975.00	12,270,896.26
使用权资产	8,014,952.50	1,202,242.85	11,969,834.95	1,795,475.24
可转债	41,239,847.56	6,185,977.13	-	-
交易性金融资产公允价值变动	1,413,988.84	212,098.33	1,697,741.94	254,661.29

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
<u>合计</u>	<u>114,490,450.04</u>	<u>17,173,567.48</u>	<u>95,473,551.89</u>	<u>14,321,032.79</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,113,091.89	-
可抵扣亏损	26,073,452.54	-
<u>合计</u>	<u>49,186,544.43</u>	<u>-</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2032年	15,730,953.90	-
2033年	8,068,270.41	-
2034年	2,274,228.23	-
<u>合计</u>	<u>26,073,452.54</u>	<u>-</u>

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款和工程款	2,732,428.32	-	2,732,428.32	1,268,070.80	-	1,268,070.80
<u>合计</u>	<u>2,732,428.32</u>	<u>-</u>	<u>2,732,428.32</u>	<u>1,268,070.80</u>	<u>-</u>	<u>1,268,070.80</u>

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末	
	账面余额	受限情况
货币资金	10,067,447.14	票据保证金及其利息、冻结资金、付款用途受限资金
应收票据	11,535,885.81	票据质押及已背书或贴现未到期的票据
应收款项融资	17,035,748.25	票据质押
<u>合计</u>	<u>38,639,081.20</u>	

接上表:

项目	期初	
	账面余额	受限情况
货币资金	10,988,805.92	票据保证金及其利息
应收票据	18,310,572.80	票据质押
应收款项融资	29,588,088.11	票据质押
<u>合计</u>	<u>58,887,466.83</u>	

注：受限货币资金为开立应付票据的保证金及其产生的利息、冻结的资金和付款用途受限。

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	219,845,771.42	263,750,000.00
未到期应付利息	189,077.09	197,611.44
国内信用证	12,400,000.00	8,200,000.00
保证借款	42,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>274,434,848.51</u>	<u>272,147,611.44</u>

注：期末保证借款系子公司天津市欧川环保科技有限公司、宜兴市欧清环保科技有限公司以及宁夏欧晶科技有限公司向银行申请借款，由欧晶科技提供全额保证担保。

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	2,723,520.00
银行承兑汇票	30,265,002.22	63,486,797.91
<u>合计</u>	<u>30,265,002.22</u>	<u>66,210,317.91</u>

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	158,746,041.11	146,042,662.47
1-2年	35,546,553.70	45,370,498.98
2-3年	20,707,800.68	14,752,916.17
3年以上	3,517,749.02	5,245,452.11
<u>合计</u>	<u>218,518,144.51</u>	<u>211,411,529.73</u>

2. 期末应付账款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决股份的股东单位及关联方款项。

3. 期末账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	9,614,207.34	工程款未经审计未结算
第三名	9,697,538.58	设备款未结算
<u>合计</u>	<u>19,311,745.92</u>	

4. 期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	非关联方	26,652,938.48	3 年以内	工程款	12.20
第二名	非关联方	12,459,507.16	2 年以内	设备款	5.70
第三名	非关联方	9,726,595.58	3 年以内	设备款	4.45
第四名	非关联方	9,567,342.08	1 年以内	设备款	4.38
第五名	非关联方	7,634,053.75	3 年以内	工程款	3.49
<u>合计</u>		<u>66,040,437.05</u>			<u>30.22</u>

（二十一）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	99,144.58	2,165,972.57
<u>合计</u>	<u>99,144.58</u>	<u>2,165,972.57</u>

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,477,495.56	179,185,473.44	182,311,986.62	22,350,982.38
二、离职后福利中-设定提存计划负债	10,949.95	15,331,922.28	15,022,872.23	320,000.00
三、辞退福利	386,487.16	1,915,369.23	1,717,634.15	584,222.24
<u>合计</u>	<u>25,874,932.67</u>	<u>196,432,764.95</u>	<u>199,052,493.00</u>	<u>23,255,204.62</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,265,654.27	157,551,125.23	165,084,403.94	17,732,375.56
二、职工福利费	17,800.00	1,374,535.03	1,390,235.03	2,100.00
三、社会保险费	104,383.44	8,874,838.12	8,979,221.56	-
其中：医疗保险费	85,721.24	7,941,030.30	8,026,751.54	-
工伤保险费	18,662.20	894,254.50	912,916.70	-
生育保险费	-	39,553.32	39,553.32	-
四、住房公积金	17,966.00	8,164,871.40	3,670,906.81	4,511,930.59
五、工会经费和职工教育经费	71,691.85	3,220,103.66	3,187,219.28	104,576.23
合计	25,477,495.56	179,185,473.44	182,311,986.62	22,350,982.38

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	14,872,200.29	14,552,200.29	320,000.00
2. 失业保险费	10,949.95	459,721.99	470,671.94	-
合计	10,949.95	15,331,922.28	15,022,872.23	320,000.00

4. 辞退福利

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,717,634.15	584,222.24
合计	1,717,634.15	584,222.24

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,709,336.68	5,185,695.80
代扣代缴个人所得税	2,254,369.29	2,252,535.60
增值税	2,218,142.99	2,286,833.47
城市维护建设税	160,009.00	288,067.19
教育费附加(含地方)	115,180.68	205,762.28
房产税	112,862.02	-
印花税	100,193.38	83,525.54
地方水利建设基金	62,841.67	218,895.18

税费项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>8,732,935.71</u>	<u>10,521,315.06</u>

(二十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,955,231.55	14,600,105.73
<u>合计</u>	<u>13,955,231.55</u>	<u>14,600,105.73</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,603,480.42	9,774,255.34
代扣代缴社保公积金	1,930,237.14	4,088,617.21
押金及保证金	229,235.06	154,000.00
员工报销款	192,278.93	583,233.18
<u>合计</u>	<u>13,955,231.55</u>	<u>14,600,105.73</u>

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款及利息	29,724,015.56	59,869,668.32
1年内到期的租赁负债	6,084,025.80	6,718,162.77
1年内到期的应付债券利息	313,240.00	156,495.37
<u>合计</u>	<u>36,121,281.36</u>	<u>66,744,326.46</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
票据背书未到期未终止确认	8,262,577.29	25,000.00
待转销项税	558,183.58	2,250,219.87
<u>合计</u>	<u>8,820,760.87</u>	<u>2,275,219.87</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,780,000.00	31,480,000.00
<u>合计</u>	<u>1,780,000.00</u>	<u>31,480,000.00</u>

(二十八) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	428,055,552.44	404,172,705.34
<u>合计</u>	<u>428,055,552.44</u>	<u>404,172,705.34</u>

2. 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
欧晶转债 127098	100	详见说明	2023年11月24日	6年	470,000,000.00	404,172,705.34	-
<u>合计</u>					<u>470,000,000.00</u>	<u>404,172,705.34</u>	<u>-</u>

接上表:

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期支付利息	本期转股金额	本期回售金额	期末余额	是否违约
欧晶转债 127098	2,033,930.23	23,914,802.47	1,877,185.60	-185,700.00	-3,000.00	428,055,552.44	否
<u>合计</u>	<u>2,033,930.23</u>	<u>23,914,802.47</u>	<u>1,877,185.60</u>	<u>-185,700.00</u>	<u>-3,000.00</u>	<u>428,055,552.44</u>	

3. 可转换公司债券的说明

经证监许可[2023]2508号文核准,本公司于2023年11月24日公开发行人面金额为100元的可转换债券4,700,000.00张,发行总额470,000,000.00元。债券票面年利率第一年为0.20%,第二年为0.40%,第三年为0.80%,第四年为1.50%,第五年为1.80%,第六年为2.00%。用每年付息一次的付息方式,到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一期利息;可转换公司债券期满后五个交易日内,公司将按债券面值的112%(含最后一期利息)的价格赎回未转股的可转换公司债券。

转股期自可转债发行结束之日（2023年11月30日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止，即2024年5月30日至2029年11月23日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个交易日；顺延期间付息款项不另计息）。本次可转债的初始转股价格为：45.91元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价，且不得向上修正。

2024年5月20日公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于〈公司2023年度利润分配预案〉的议案》。公司2023年年度权益分派方案为：以公司2023年年度权益分派实施时股权登记日的总股本192,405,731基数，向全体股东每10股派发现金红利11.999385元（含税），不以资本公积转增股本，不送红股。2024年6月17日，公司实施了2023年年度权益分派方案，根据相关规定，“欧晶转债”的转股价格由45.91元/股调整为44.71元/股。调整后的转股价格自2024年6月17日（除权除息日）起生效。具体内容详见公司于2024年6月8日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于“欧晶转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2024-033）。

2024年8月21日、2024年10月11日公司分别召开第三届董事会第二十八次会议、2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会提议向下修正“欧晶转债”转股价格的议案》；并于2024年10月11日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于向下修正“欧晶转债”转股价格的议案》，根据相关规定及公司2024年第一次临时股东大会的授权，董事会决定将“欧晶转债”的转股价格向下修正为42.00元/股，修正后的转股价格自2024年10月14日起生效。具体内容详见公司于2024年10月14日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于向下修正“欧晶转债”转股价格的公告》（公告编号：2024-071）。

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,961,971.19	5,429,652.09
<u>合计</u>	<u>1,961,971.19</u>	<u>5,429,652.09</u>

（三十）递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,720,751.92	2,000,000.00	2,249,418.41	19,471,333.51	政府补助
<u>合计</u>	<u>19,720,751.92</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,249,418.41</u>	<u>19,471,333.51</u>	

2. 涉及政府补助的项目

项目名称	期初余额	本期新增政府补助	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
金桥经济开发区入区奖励款	5,457,440.28	-	122,181.48	5,335,258.80	与资产相关
科技兴蒙项目补助	5,018,284.22	-	677,058.84	4,341,225.38	与资产相关
机器换人补助	2,779,812.03	-	425,812.80	2,353,999.23	与资产相关
资源节约循环利用重点工程	86,666.67	-	80,000.00	6,666.67	与资产相关
工信局关于 2024 年自治区重点发展专项资金	1,493,814.42	-	199,175.28	1,294,639.14	与资产相关
外经贸发展专项资金	1,943,386.24	2,000,000.00	393,278.37	3,550,107.87	与资产相关
科学技术局关于科技领军企业科技计划项目补助	2,941,348.06	-	351,911.64	2,589,436.42	与资产相关
合计	19,720,751.92	2,000,000.00	2,249,418.41	19,471,333.51	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	108,507,106.00	-	-	-	-	-	108,507,106.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	108,507,106.00	-	-	-	-	-	108,507,106.00
其中：境内法人持股	108,504,856.00	-	-	-	-	-	108,504,856.00
境内自然人持股	2,250.00	-	-	-	-	-	2,250.00
二、无限售条件流通股份	83,900,074.00	-	-	-	4,406.00	4,406.00	83,904,480.00
1. 人民币普通股	83,900,074.00	-	-	-	4,406.00	4,406.00	83,904,480.00
股份合计	192,407,180.00	-	-	-	4,406.00	4,406.00	192,411,586.00

注：公司 2023 年向不特定对象发行的可转换公司债券“欧晶转债”于 2024 年 5 月 30 日

进入转股期。报告期内，累计转股数量为 4,406 股。具体内容详见公司 2025 年披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的历次可转债季度转股情况的公告。

（三十二）其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	数量	发行价格
欧晶转债 127098	2023 年 11 月 24 日	复合金融工具	4,700,000.00	100 元/张

接上表：

金融工具名称	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
欧晶转债 127098	47,000.00 万元	2029 年 11 月 23 日	转股期限为 2024 年 5 月 30 日至 2029 年 11 月 23 日	截至 2025 年 12 月 31 日，债券持有人累计转换债券 7,016.00 张，累计转股数量为 15,710.00 股

2. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
欧晶转债 127098	4,694,841.00	101,676,536.04	-	-
合计	4,694,841.00	101,676,536.04	-	-

（续）：

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
欧晶转债 127098	1,887.00	13,680,697.60	4,692,954.00	87,995,838.44
合计	1,887.00	13,680,697.60	4,692,954.00	87,995,838.44

注1：根据《监管规则适用指引——会计类第5号》相关规定，公司对发行的可转换公司债券权益成分确认递延所得税影响，相应调整其他权益工具本期减少13,640,488.25元。

注2：公司发行的可转换公司债券于报告期内发生转股导致其他权益工具本期减少40,209.35元。

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	368,036,614.87	194,256.96	-	368,230,871.83
<u>合计</u>	<u>368,036,614.87</u>	<u>194,256.96</u>	<u>-</u>	<u>368,230,871.83</u>

注：公司发行的可转换公司债券于报告期内发生转股导致资本公积本期增加194,256.96元。

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,931,219.70	-	-	84,931,219.70
<u>合计</u>	<u>84,931,219.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,931,219.70</u>

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	315,177,834.62	1,082,022,990.52
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	315,177,834.62	1,082,022,990.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-279,804,228.00	-535,970,258.31
加：其他	3,843,779.05	
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	230,874,897.59
期末未分配利润	39,217,385.67	315,177,834.62

注：其他系根据《监管规则适用指引——会计类第5号》相关规定，公司对发行的可转换公司债券权益成分确认递延所得税影响，相应调整未分配利润3,843,779.05元。

（三十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,881,362.78	462,052,504.96	936,181,642.68	830,924,604.84
其他业务	3,417,295.13	1,714,499.35	10,346,666.58	6,919,462.37
<u>合计</u>	<u>484,298,657.91</u>	<u>463,767,004.31</u>	<u>946,528,309.26</u>	<u>837,844,067.21</u>

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	484,298,657.91	-	946,528,309.26	-
营业收入扣除项目合计金额	3,417,295.13	-	10,346,666.58	-
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.71	-	1.09	-
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
	3,417,295.13	其他业务收入	10,346,666.58	其他业务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
	-	-	-	-
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
	-	-	-	-
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
	-	-	-	-
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
	-	-	-	-
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
	-	-	-	-
与主营业务无关的业务收入小计	3,417,295.13	-	10,346,666.58	-
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
	-	-	-	-
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
	-	-	-	-
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
	-	-	-	-
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
	-	-	-	-
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
	-	-	-	-
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
	-	-	-	-
不具备商业实质的收入小计	-	-	-	-

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入小计	-	-	-	-
营业收入扣除后金额	480,881,362.78	-	936,181,642.68	-

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,830,983.40	3,528,220.14
教育费附加	1,492,115.57	2,520,157.21
房产税	1,380,475.10	1,031,448.72
印花税	372,494.03	669,042.05
水利建设基金	322,522.27	827,591.28
土地使用税	284,700.38	284,700.38
车船使用税	6,151.68	6,780.00
<u>合计</u>	<u>5,689,442.43</u>	<u>8,867,939.78</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	1,147,947.38	1,149,361.99
职工薪酬	1,085,925.25	415,837.43
业务招待费	617,115.73	475,497.11
办公费	153,267.17	16,480.69
其他	431,290.17	234,792.89
<u>合计</u>	<u>3,435,545.70</u>	<u>2,291,970.11</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,948,072.54	17,416,596.51
折旧与摊销	9,564,116.68	8,658,205.54
中介机构服务费	3,379,993.92	5,298,375.94
办公费	2,789,446.19	4,222,409.79
业务招待费	2,332,684.38	2,960,022.71
残疾人就业保障金	505,991.20	912,611.69

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费	412,974.89	1,069,671.62
维修保养费	41,123.70	2,194,762.39
其他	1,977,239.22	1,970,398.56
<u>合计</u>	<u>32,951,642.72</u>	<u>44,703,054.75</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,021,576.65	18,251,215.76
材料费	6,192,671.41	34,295,380.70
折旧与摊销	2,758,798.01	4,561,011.69
燃动费	1,939,253.38	3,719,391.80
检测费	86,455.28	111,757.56
代理服务费	39,056.59	151,696.93
差旅费	25,383.54	67,030.27
委外研发费	-	38,264.16
其他	2,448,204.75	1,748,556.03
<u>合计</u>	<u>25,511,399.61</u>	<u>62,944,304.90</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,863,099.67	33,107,123.27
减：利息收入	1,028,643.98	7,030,097.14
汇兑损益	1,422,152.81	-4,468.82
手续费支出	94,388.64	911,175.71
现金折扣	-2,041,293.18	-2,030,673.66
其他	19,783.05	-
<u>合计</u>	<u>33,329,487.01</u>	<u>24,953,059.36</u>

(四十二) 其他收益

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,249,418.41	1,461,994.60
与收益相关的政府补助	4,486,042.20	2,726,854.64
增值税减免	1,189,850.00	771,526.82
制造业增值税加计抵减	4,624,384.85	1,425,132.61
代扣个税手续费返还	209,582.85	187,135.56
<u>合计</u>	<u>12,759,278.31</u>	<u>6,572,644.23</u>

2. 政府及其他补助情况

项目名称	本期发生额	上期发生额	补助类别
增值税减免	1,189,850.00	771,526.82	增值税减免
内蒙古自治区科学技术厅研发补助款	1,552,000.00	-	收益相关
内蒙古自治区工业和信息化厅关于重点产业发展专项资金	1,000,000.00	-	收益相关
科技兴蒙政府补助	677,058.84	602,549.04	资产相关
工信局机器换人补助摊销	624,988.08	541,998.38	资产相关
内蒙古自治区市场监督管理局补助款	500,000.00	-	收益相关
2024年度外经贸发展专项资金	393,278.37	56,613.76	资产相关
36英寸大直径石英坩埚的研发与应用（300万10年）	351,911.64	58,651.94	资产相关
宜兴市经济技术开发区管理委员会2024年度高企奖励款	300,000.00	-	收益相关
个税扣缴手续费	209,582.85	187,135.56	个税返还
内蒙古自治区科学技术2025年自治区企业研究开发投入财政后补助	208,000.00	-	收益相关
银川经济技术开发区管理委员会“自治区2025年企业研发费用财政后补助”	155,500.00	-	收益相关
银川市科学技术局研发费用补助资金	154,000.00	-	收益相关
内蒙古自治区科学技术厅认定高新技术企业科研经费奖励	150,000.00	-	收益相关
银川市科学技术局“规上工业企业研发费用后补助”	131,000.00	-	收益相关
制造业增值税加计抵减	4,624,384.85	1,425,132.61	制造业增值税加计抵减
金桥经济开发区入区奖励款	122,181.48	122,181.48	资产相关
呼和浩特市就业服务中心失业保险拨付25年稳岗补贴	105,536.90	-	收益相关

项目名称	本期发生额	上期发生额	补助类别
资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划	80,000.00	80,000.00	资产相关
银川市就业与创业服务中心人社一体化清算资金稳岗补贴	64,835.69	-	收益相关
DSF 扩岗补助	-	1,277,580.00	收益相关
内蒙古自治区人力资源和社会保障厅转入关于高层次科研人才奖励经费	-	450,000.00	收益相关
援企稳岗促进就业补贴政策	-	154,618.69	收益相关
呼和浩特金山高新技术产业开发区管理委员会企业研发投入财政后的补贴款(24年科技创新引导奖励)	-	152,000.00	收益相关
2023 年银川市工业“小升规”后备企业培育方案	-	150,000.00	收益相关
呼和浩特市就业服务中心失业保险拨付 24 年稳岗补贴	-	114,954.02	收益相关
呼和浩特金山高新技术产业开发区管理委员会 24 年第一批自治区科技创新引导奖励资金	-	112,000.00	收益相关
收到内蒙古自治区工业和信息化厅重点产业发展专项资金	-	100,000.00	收益相关
呼和浩特市就业服务中心失业保险拨付 23 年稳岗补贴	-	68,459.23	收益相关
2023 年度高质量发展奖补资金	-	15,000.00	收益相关
其他	165,169.61	132,242.70	收益相关
合计	12,759,278.31	6,572,644.23	

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,184,803.13	6,901,100.66
债务重组收益	-1,402,438.18	-
票据贴现息	-426,784.00	-5,278,290.21
可转债转股价下修损失	-	-18,091,485.09
合计	7,355,580.95	-16,468,674.64

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	971,108.04	1,709,241.94
<u>合计</u>	<u>971,108.04</u>	<u>1,709,241.94</u>

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	78,180.99	22,442,944.26
其他应收款坏账损失	1,801,068.52	-1,811,890.45
<u>合计</u>	<u>1,879,249.51</u>	<u>20,631,053.81</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-60,072,483.20	-514,184,695.35
固定资产减值损失	-138,392,665.77	-89,629,248.70
无形资产减值损失	-	-3,738,789.63
预付账款减值损失	-54,399,085.64	-13,096,810.58
<u>合计</u>	<u>-252,864,234.61</u>	<u>-620,649,544.26</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	57,707.70	170,872.10
处置使用权资产收益	102,259.72	15,391.73
<u>合计</u>	<u>159,967.42</u>	<u>186,263.83</u>

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	-	204,232.68	-
其他	224,122.28	230,082.48	224,122.28
<u>合计</u>	<u>224,122.28</u>	<u>434,315.16</u>	<u>224,122.28</u>

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产报废损失	7,706,057.32	2,039,928.48	7,706,057.32
其他	814,989.87	172,600.46	814,989.87
<u>合计</u>	<u>8,521,047.19</u>	<u>2,212,528.94</u>	<u>8,521,047.19</u>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,530,222.20	8,430,847.88
递延所得税费用	-47,147,833.36	-117,333,905.29
合计	<u>-38,617,611.16</u>	<u>-108,903,057.41</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-318,421,839.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-47,763,275.87
调整以前期间所得税的影响	2,377,457.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,490,201.78
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	7,377,981.66
研究开发费加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	-4,632,975.03
其他(税收优惠)	-467,001.46
所得税费用合计	<u>-38,617,611.16</u>

(五十一) 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	本期发生额	上期发生额
质量赔偿款	35,868,000.00	-
政府补助	6,486,042.20	23,334,376.52
利息收入	1,028,643.98	7,030,097.14

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	921,358.78	59,917,741.91
营业外收入	224,122.28	230,082.48
往来款	61,142.86	2,000.00
保证金押金	57,600.00	-
其他	1,902,924.95	-
<u>合计</u>	<u>46,549,835.05</u>	<u>90,514,298.05</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	65,600,650.72	64,911,879.22
手续费支出	114,171.69	911,175.71
营业外支出	814,989.87	172,600.46
<u>合计</u>	<u>66,529,812.28</u>	<u>65,995,655.39</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期及收益	666,621,472.64	6,797,656.22
<u>合计</u>	<u>666,621,472.64</u>	<u>6,797,656.22</u>

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	407,287,662.52	327,138,061.57
购买大额存单及定期存款	35,000,000.00	308,621,616.31
<u>合计</u>	<u>442,287,662.52</u>	<u>635,759,677.88</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	3,165,304.46	6,514,295.79
<u>合计</u>	<u>3,165,304.46</u>	<u>6,514,295.79</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	272,147,611.44	327,145,771.42	18,953,893.63	335,612,427.98	8,200,000.00	274,434,848.51
长期借款	91,349,668.32	-	1,368,730.79	61,214,383.55	-	31,504,015.56
租赁负债	12,147,814.86	-	3,177,071.57	3,165,304.46	4,113,584.98	8,045,996.99
应付债券	404,329,200.71	-	26,105,477.33	1,877,185.60	188,700.00	428,368,792.44
合计	779,974,295.33	327,145,771.42	49,605,173.32	401,869,301.59	12,502,284.98	742,353,653.50

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-279,804,228.00	-535,970,258.31
加：资产减值准备	-10,425,019.06	447,910,438.39
信用减值损失	-1,879,249.51	-20,631,053.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,187,390.12	89,051,132.14
使用权资产摊销	1,391,025.55	6,554,351.24
无形资产摊销	676,916.86	473,249.76
长期待摊费用摊销	10,628,047.92	8,887,338.12
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）	-159,967.42	-186,263.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,706,057.32	1,835,695.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-971,108.04	-1,709,241.94
财务费用（收益以“－”号填列）	36,242,989.37	33,107,123.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,782,364.95	11,190,384.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-40,203,658.85	-116,475,170.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,852,534.69	-858,735.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	195,321,775.74	29,916,266.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,946,777.59	950,169,690.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,249,322.31	-819,671,848.85
其他	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-32,414,958.16	83,593,097.87
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	98,299,552.14	59,339,383.10
减：现金的期初余额	59,339,383.10	776,332,111.79
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	38,960,169.04	-716,992,728.69

2. 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	98,299,552.14	59,339,383.10
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	98,299,552.14	59,339,383.10
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	-	-
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>98,299,552.14</u>	<u>59,339,383.10</u>

（五十三）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 售后租回交易及判断依据

无

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

公司无资本化支出，费用化支出详见附注六、(四十)

八、合并范围的变更

本期合并范围无变动

九、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	呼和浩特市	16,616.56 万元	呼和浩特市金桥开发区	加工、技术服务等	100.00%	-	100.00%	购买及股权出资
天津市欧川环保科技有限公司	天津市	4,000.00 万元	天津滨海高新区	加工、技术服务等	100.00%	-	100.00%	购买
宜兴市欧清环保科技有限公司	宜兴市	1,000.00 万元	宜兴经济技术开发区东民大道	加工、技术服务等 生产制	100.00%	-	100.00%	新设
宁夏欧晶科技有限公司	银川市	23,860.10 万元	银川市西夏区	造、加工、技术服务等	100.00%	-	100.00%	新设
宁夏欧通能源科技有限公司	银川市	1,000.00 万元	银川市西夏区	加工、技术服务等	100.00%	-	100.00%	新设

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	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	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,720,751.92	2,000,000.00	-	2,249,418.41	-	19,471,333.51	与资产相关
<u>合计</u>	<u>19,720,751.92</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>=</u>	<u>2,249,418.41</u>	<u>=</u>	<u>19,471,333.51</u>	

（三）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	备注
其他收益	4,486,042.20	2,726,854.64	与收益相关
其他收益	2,249,418.41	1,461,994.60	与资产相关
<u>合计</u>	<u>6,735,460.61</u>	<u>4,188,849.24</u>	

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收款项融资及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	108,366,999.28	-	-	<u>108,366,999.28</u>
交易性金融资产	-	408,713,151.39	-	<u>408,713,151.39</u>
应收票据	72,918,741.66	-	-	<u>72,918,741.66</u>
应收账款	305,963,943.53	-	-	<u>305,963,943.53</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
应收款项融资	-	-	39,892,657.02	<u>39,892,657.02</u>
其他应收款	135,297.17	-	-	<u>135,297.17</u>
其他流动资产	35,109,388.89	-	-	<u>35,109,388.89</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	70,328,189.02	-	-	<u>70,328,189.02</u>
交易性金融资产	-	348,971,389.74	-	<u>348,971,389.74</u>
应收票据	46,120,206.13	-	-	<u>46,120,206.13</u>
应收账款	307,676,182.62	-	-	<u>307,676,182.62</u>
应收款项融资	-	-	55,679,890.84	<u>55,679,890.84</u>
其他应收款	34,255,599.20	-	-	<u>34,255,599.20</u>
其他流动资产	308,621,616.31	-	-	<u>308,621,616.31</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	274,434,848.51	<u>274,434,848.51</u>
应付票据	-	30,265,002.22	<u>30,265,002.22</u>
应付账款	-	218,518,144.51	<u>218,518,144.51</u>
其他应付款	-	13,955,231.55	<u>13,955,231.55</u>
一年内到期的非流动负 债	-	36,121,281.36	<u>36,121,281.36</u>
其他流动负债	-	8,262,577.29	<u>8,262,577.29</u>
长期借款	-	1,780,000.00	<u>1,780,000.00</u>
应付债券	-	428,055,552.44	<u>428,055,552.44</u>
租赁负债	-	1,961,971.19	<u>1,961,971.19</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
短期借款	-	272,147,611.44	<u>272,147,611.44</u>
应付票据	-	66,210,317.91	<u>66,210,317.91</u>
应付账款	-	211,411,529.73	<u>211,411,529.73</u>
其他应付款	-	14,600,105.73	<u>14,600,105.73</u>
一年内到期的非流动负债	-	66,744,326.46	<u>66,744,326.46</u>
其他流动负债	-	2,275,219.87	<u>2,275,219.87</u>
长期借款	-	31,480,000.00	<u>31,480,000.00</u>
应付债券	-	404,172,705.34	<u>404,172,705.34</u>
租赁负债	-	5,429,652.09	<u>5,429,652.09</u>

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 信用风险管理实务

①信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过180天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与

已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过180天仍未付款。

2) 定性标准

a. 债务人发生重大财务困难。

b. 债务人违反合同中对债务人的约束条款。

c. 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

d. 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。

(3) 预期信用损失的计量

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。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。

(4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

② 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的70.44%(2024年12月31日86.37%)源于余额前五名客户。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产，或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从

多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	274,434,848.51	-	-	-	<u>274,434,848.51</u>
应付票据	30,265,002.22	-	-	-	<u>30,265,002.22</u>
应付账款	158,746,041.11	35,546,553.70	20,707,800.68	3,517,749.02	<u>218,518,144.51</u>
其他应付款	4,458,834.83	9,460,000.00	36,396.72	-	<u>13,955,231.55</u>
一年内到期的非流动负债	36,121,281.36	-	-	-	<u>36,121,281.36</u>
其他流动负债	8,262,577.29	-	-	-	<u>8,262,577.29</u>
长期借款	-	-	1,780,000.00	-	<u>1,780,000.00</u>
应付债券	4,028,118.85	7,156,754.85	8,525,533.10	524,828,689.00	<u>544,539,095.80</u>
租赁负债	-	1,961,971.19	-	-	<u>1,961,971.19</u>

接上表：

项目	2024年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	272,147,611.44	-	-	-	<u>272,147,611.44</u>
应付票据	66,210,317.91	-	-	-	<u>66,210,317.91</u>
应付账款	162,448,691.36	29,055,425.56	15,658,724.22	4,248,688.59	<u>211,411,529.73</u>
其他应付款	14,477,922.76	122,182.97	-	-	<u>14,600,105.73</u>
一年内到期的非流动负债	66,744,326.46	-	-	-	<u>66,744,326.46</u>
其他流动负债	2,275,219.87	-	-	-	<u>2,275,219.87</u>
长期借款	-	29,300,000.00	2,180,000.00	-	<u>31,480,000.00</u>
应付债券	2,034,438.43	4,029,738.53	7,159,632.53	533,568,679.65	<u>546,792,489.14</u>
租赁负债	-	5,429,652.09	-	-	<u>5,429,652.09</u>

注：应付债券按照可转债债券面值及预计要支付的利息合并披露，且未考虑期后转股情况。

4. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

①利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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。

②外汇风险

外汇风险指外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。本公司涉及外汇的经营活动较少，其面临的汇率风险较低。

(二) 套期

无

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	92,264,170.62	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	-	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	6,937,535.55	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书时终止确认
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	8,262,577.29	已背书但尚未到期的票据未终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	1,506,374.34	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	1,506,374.34	-
应收款项融资	贴现	92,264,170.62	-426,784.00
应收款项融资	背书	6,937,535.55	-
<u>合计</u>		<u>100,708,080.51</u>	<u>-426,784.00</u>

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	8,262,577.29	8,262,577.29
<u>合计</u>		<u>8,262,577.29</u>	<u>8,262,577.29</u>

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策程序未发生变化。本公司采用资产负债率来管理资本，2025年末资产负债率为58.35%，2024年末资产负债率为51.92%。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
(一) 交易性金融资产	408,713,151.39	-	-	<u>408,713,151.39</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	408,713,151.39	-	-	<u>408,713,151.39</u>
(1) 债务工具投资	408,713,151.39	-	-	<u>408,713,151.39</u>
(二) 应收款项融资	-	-	39,892,657.02	<u>39,892,657.02</u>
持续以公允价值计量的资产总额	408,713,151.39	-	39,892,657.02	<u>448,605,808.41</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产的公允价值是在计量日能够取得的在活跃市场上(未经调整)的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司于报告期内不存在持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

公司持有的应收款项融资, 由于持有时间较短, 采用账面价值及票面金额确定其公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

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、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和租赁负债等。

(八) 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、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和租赁负债等。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司无控股母公司及实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
余姚市恒星管业有限公司	股东（持股比例 31.83%）
华科新能（天津）科技发展有限公司	股东（持股比例 24.56%）
天津市万兆慧谷置业有限公司	股东（持股比例 14.18%）
内蒙古中晶科技研究院有限公司	公司董事马斌任职该公司董事
马雷	公司原财务总监（离任时间：2025年9月24日）

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古中晶科技研究院有限公司	采购备品备件	50,973.47	-

(2) 出售商品情况表

2025年度无关联出售商品情况

2. 关联租赁情况

2025年度无关联租赁情况

3. 关联担保情况

2025年度无合并范围外关联担保情况。

4. 关联方资金拆借

2025年度无关联资金拆借情况。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,965,207.46	4,005,341.00

6. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马雷	出售公车	403,771.35	-

十五、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十七、资产负债表日后事项

无。

十八、其他重要事项

报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	263,776,568.89	241,241,919.47
1-2年（含2年）	75,600.00	-
3年以上	1,048,762.00	1,048,762.00
<u>合计</u>	<u>264,900,930.89</u>	<u>242,290,681.47</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	157,293,088.00	59.38	-	-	157,293,088.00

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	107,607,842.89	40.62	6,388,056.05	5.94	101,219,786.84
<u>合计</u>	<u>264,900,930.89</u>	<u>100.00</u>	<u>6,388,056.05</u>	<u>2.41</u>	<u>258,512,874.84</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	162,649,122.86	67.13	-	-	162,649,122.86
按组合计提坏账准备	79,641,558.61	32.87	4,978,401.83	6.25	74,663,156.78
<u>合计</u>	<u>242,290,681.47</u>	<u>100.00</u>	<u>4,978,401.83</u>	<u>2.05</u>	<u>237,312,279.64</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	435,369.35	-	-	合并范围内关联方
宁夏欧晶科技有限公司	156,857,718.65	-	-	合并范围内关联方
<u>合计</u>	<u>157,293,088.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	106,483,480.89	5,324,174.05	5.00
1-2年(含2年)	75,600.00	15,120.00	20.00
3年以上	1,048,762.00	1,048,762.00	100.00
<u>合计</u>	<u>107,607,842.89</u>	<u>6,388,056.05</u>	<u>5.94</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,978,401.83	1,409,654.22	-	-	-	6,388,056.05
<u>合计</u>	<u>4,978,401.83</u>	<u>1,409,654.22</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>6,388,056.05</u>

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	156,857,718.65	59.21	-
第二名	81,170,400.33	30.64	4,058,520.02
第三名	7,877,150.00	2.97	393,857.50
第四名	5,166,800.00	1.95	258,340.00
第五名	2,675,200.00	1.01	133,760.00
<u>合计</u>	<u>253,747,268.98</u>	<u>95.78</u>	<u>4,844,477.52</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	52,000,000.00	104,000,000.00
其他应收款	18,420.00	38,099,559.20
<u>合计</u>	<u>52,018,420.00</u>	<u>142,099,559.20</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁夏欧晶科技有限公司	47,000,000.00	95,000,000.00
宜兴市欧清环保科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
天津市欧川环保科技有限公司	-	4,000,000.00
<u>合计</u>	<u>52,000,000.00</u>	<u>104,000,000.00</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,600.00	39,869,009.68
1-2年(含2年)	-	30,000.00
2-3年(含3年)	30,000.00	-
<u>合计</u>	<u>33,600.00</u>	<u>39,899,009.68</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	33,600.00	30,000.00
往来款	-	4,000,000.00
代扣代缴社保公积金	-	1,009.68
质量赔偿款	-	35,868,000.00
<u>合计</u>	<u>33,600.00</u>	<u>39,899,009.68</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例	
	金额	比例(%)	金额	(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>33,600.00</u>	<u>100.00</u>	<u>15,180.00</u>	<u>45.18</u>	<u>18,420.00</u>
其中: 账龄组合	33,600.00	100.00	15,180.00	45.18	18,420.00
<u>合计</u>	<u>33,600.00</u>	<u>100</u>	<u>15,180.00</u>	<u>45.18</u>	<u>18,420.00</u>

接上表:

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例	
	金额	比例(%)	金额	(%)	
按单项计提坏账准备	4,000,000.00	10.03	-	-	4,000,000.00
按组合计提坏账准备	<u>35,899,009.68</u>	<u>89.97</u>	<u>1,799,450.48</u>	<u>5.01</u>	<u>34,099,559.20</u>
其中: 账龄组合	35,899,009.68	89.97	1,799,450.48	5.01	34,099,559.20
<u>合计</u>	<u>39,899,009.68</u>	<u>100</u>	<u>1,799,450.48</u>	<u>4.51</u>	<u>38,099,559.20</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,600.00	180.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	30,000.00	15,000.00	50.00
<u>合计</u>	<u>33,600.00</u>	<u>15,180.00</u>	<u>45.18</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,799,450.48	-1,784,270.48	-	-	-	15,180.00
<u>合计</u>	<u>1,799,450.48</u>	<u>-1,784,270.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,180.00</u>

(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	期末余额	占其他应收款			账龄	坏账准备期末 余额
		总额的比例 (%)	款项性质			
第一名	30,000.00	89.29	押金	2-3 年	15,000.00	
第二名	3,600.00	10.71	押金	1 年以内	180.00	
<u>合计</u>	<u>33,600.00</u>	<u>100.00</u>			<u>15,180.00</u>	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	462,657,810.91	-	462,657,810.91	563,066,810.91	-	563,066,810.91
<u>合计</u>	<u>462,657,810.91</u>	<u>-</u>	<u>462,657,810.91</u>	<u>563,066,810.91</u>	<u>-</u>	<u>563,066,810.91</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	164,074,927.91	-	-	164,074,927.91
天津市欧川环保科技有限公司	39,981,883.00	-	-	39,981,883.00
宜兴市欧清环保科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
宁夏欧晶科技有限公司	339,010,000.00	-	100,409,000.00	238,601,000.00
宁夏欧通能源科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合计	563,066,810.91	-	100,409,000.00	462,657,810.91

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,046,902.64	133,612,357.76	174,520,406.59	173,899,507.21
其他业务	15,334,344.21	4,100,221.46	9,744,718.86	6,343,712.25
合计	139,381,246.85	137,712,579.22	184,265,125.45	180,243,219.46

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,079,151.54	1,897,610.84
债务重组收益	-694,469.03	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	263,000,000.00
票据贴现息	-23.33	-2,101,867.33
可转债下修	-	-18,091,485.09
合计	1,384,659.18	244,704,258.42

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,546,089.90	-1,649,431.97
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	6,735,460.61	4,188,849.24
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	10,155,911.17	8,610,342.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-1,402,438.18	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,867.59	57,482.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-18,091,485.09
减：所得税影响金额	1,102,796.41	-1,126,177.75
少数股东权益影响额（税后）	-	-
<u>合计</u>	<u>6,249,179.70</u>	<u>-5,758,065.45</u>

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-30.66	-1.4542	-1.2478
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.34	-1.4867	-1.2785

注：净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

