



# 同享科技

NEEQ:839167

## 同享（苏州）电子材料科技股份有限公司

TonyShare(suzhou)Electronic Material Technology Co.,Ltd



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

报告期内，积极参与慈善募捐活动，向吴江经济技术开发区慈善分会捐款 2 万元，为困难群众及时送去温暖。

2018 年3 月15 日，公司召开第二次临时股东大会，审议并通过了《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案（修订稿）的议案》，同意向陆利斌发行股票240万股，每股发行价格4.2元，募集资金总额为人民币1,008.00 万元。公司于2018 年4 月23 日收到股转系统函【2018】1599 号《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。

满足《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》的规定，在全国股转公司的层层筛选下，2018 年 5 月进入创新层。

报告期内，授权 5 项实用新型专利，并均已取得国家知识产权局的专利证书。

报告期内，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，本公司被重新认定为高新技术企业，并已取得证书。

---

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	40
第十节	公司治理及内部控制 .....	41
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目	指	释义
同享科技、公司、股份公司、本公司	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
实际控制人	指	陆利斌、周冬菊
同友投资	指	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）
同亨香港	指	同亨香港有限公司
宝源胜知	指	上海宝源胜知投资管理有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	江苏益友天元律师事务所
《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	《同享（苏州）电子材料科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
股东大会	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司监事会
光伏焊带	指	又称镀锡铜带或涂锡铜带，分为互连条和汇流带。其中互连条用于收集单个电池片上的电子并使电池片串联，汇流带用于将上述串联电池片连接，汇总输出电流，并最终引出至接线盒
光伏组件	指	又称太阳能电池组件、太阳能电池板，太阳能发电系统中的核心部分，由太阳能电池片、钢化玻璃、EVA、太阳能背板以及铝合金边框组成，光伏焊带是其重要组成成分
互连条	指	用于连接光伏电池片，收集、传输光伏电池片电流的涂锡焊带，又称为互连带。
汇流带	指	用于连接光伏电池串及接线盒，传输光伏电池串电流的涂锡焊带，又称为汇流条。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陆利斌、主管会计工作负责人蒋茜及会计机构负责人（会计主管人员）蒋茜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、光伏行业市场波动风险	公司所处行业属于太阳能光伏行业的中游环节，行业发展受太阳能光伏整体行业景气度影响较大，而太阳能光伏行业与宏观经济走势联系紧密，使得整个行业面临着宏观经济波动的风险。近年来，太阳能光伏行业受到“欧债”危机升级使得外部需求有所放缓，而国内经济增速放缓也可能引发内需下降。如果未来全球经济增长持续疲软，将对行业需求产生较大的影响。
2、市场竞争风险	经过多年的探索与努力，公司积累了丰富的产品研发经验，具有较强的自主创新能力，但是随着市场逐步开放以及国际间交流的增多，越来越多的企业将会进入光伏行业市场，公司会面临来自于更多国内外优秀企业的竞争压力。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行研发创新和业务模式创新，则会存在因竞争优势减弱而导致经营业绩波动的风险。
3、客户集中度较高风险	报告期内，公司向前五名客户销售收入占当期营业收入比例为98.77%，集中度较高，面临客户相对集中所带来的经营风险。
4、原材料价格波动风险	光伏焊带的原材料主要为铜和锡，直接材料成本占主营业务成本达90%以上。公司对原材料的采购价格按照“上海有色网”的锡金属和“长江有色金属网”的铜金属现货报价的当天平均价结算。铜、锡属于大宗商品，受全球宏观经济和美元汇率的影响较大。当其价格发生较大波动时，将直接影响公司的盈利水平。

5、应收账款信用风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 162,940,094.99 万元，占期末资产总额的 60.59%，占比较高，虽然应收账款账龄主要在 1 年以内，且集中于前五大客户，但应收账款管理压力较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司生产经营将产生不利影响。同时，应收账款占用过多营运资金，如后续流动资金不足则可能限制公司业务进一步发展。</p>
6、毛利率波动风险	<p>2016 年、2017 年、2018 年公司的毛利率分别 22.83%、14.71%、13.27%，波动较大，原材料价格发生较大波动时，将直接影响公司的盈利水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司被重新认定为高新技术企业，2018 年、2019 年、2020 年继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。故本年度无税收风险事项。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	TonyShare(suzhou)Electronic Material Technology Co.,Ltd
证券简称	同享科技
证券代码	839167
法定代表人	陆利斌
办公地址	江苏省苏州市吴江经济开发区龙桥路 579 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	蒋茜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-63168373
传真	0512-63168073
电子邮箱	wstcr822@126.com
公司网址	www.tonyshare.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴江经济开发区龙桥路 579 号 邮政编码 215200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	同享科技董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 10 日
挂牌时间	2016 年 9 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C32 有色金属冶炼和压延加工业- C324 有色金属合金制造- C3240 有色金属合金制造
主要产品与服务项目	光伏焊带
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	陆利斌、周冬菊

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320509562925531T	否
注册地址	吴江经济开发区益堂路	否
注册资本（元）	45,400,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨荣华、周浩
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号众环大厦2-9层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	348,819,656.83	244,264,563.12	42.80%
毛利率%	13.27%	14.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,798,606.50	10,245,262.60	63.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,372,000.66	10,793,161.68	51.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.32%	16.16%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.83%	17.02%	-
基本每股收益	0.37	0.24	54.63%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	268,929,705.13	215,872,411.38	24.58%
负债总计	171,121,509.49	144,759,803.37	18.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,808,195.64	71,112,608.01	37.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	1.65	30.27%
资产负债率%（母公司）	63.63%	67.06%	-
资产负债率%（合并）	63.63%	67.06%	-
流动比率	1.38	1.27	-
利息保障倍数	3.54	4.32	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,839,670.58	-42,085,798.18	-
应收账款周转率	2.35	2.60	-
存货周转率	34.60	34.42	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.58%	43.76%	-
营业收入增长率%	42.80%	68.29%	-
净利润增长率%	63.96%	-26.47%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,400,000	43,000,000	5.58%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益调整

单位：元

项目	金额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	518,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,680.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>501,919.14</b>
所得税影响数	75,313.30
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>426,605.84</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	23,569,464.57	42,592,979.72	15,000,000.00	36,173,769.17
递延所得税资产	946,371.09	1,060,205.34	475,046.32	736,754.85
资产总额	196,735,061.98	215,872,411.38	128,721,801.84	150,157,279.54

短期借款	31,997,360.51	46,597,360.51		18,430,492.71
应付账款	44,295,967.20	49,478,377.35	24,251,781.91	28,739,781.91
应付职工薪酬	1,074,933.42	1,364,933.42	837,899.05	837,899.05
应交税费	2,578,191.31	2,439,042.37	2,602,805.06	2,602,805.06
其他应付款	21,430,753.77	22,068,413.36	13,600,370.50	13,600,370.50
负债总额	124,188,882.57	144,759,803.37	76,692,856.52	99,611,349.23
盈余公积	2,026,080.87	2,417,780.12	1,006,498.97	1,393,253.86
未分配利润	18,234,727.78	16,409,457.13	9,058,490.69	7,188,720.79
股东权益	72,546,179.41	71,112,608.01	52,028,945.32	50,545,930.31
销售费用	1,456,372.14	1,755,240.06	672,224.54	672,224.54
管理费用	4,347,975.51	4,637,975.51	11,093,351.92	11,093,351.92
财务费用	2,992,987.06	3,331,778.73	2,693,286.54	2,693,286.54
资产减值损失	-3,142,165.11	-2,156,336.57	2,490,071.33	745,347.79
利润总额	11,347,882.92	11,406,051.87	21,200,805.36	19,456,081.82
所得税费用	1,152,063.93	1,160,789.27	5,785,251.78	5,523,543.25
净利润	10,195,818.99	10,245,262.6	15,415,553.58	13,932,538.57
年初未分配利润	9,058,490.69	7,188,720.79	23,442,056.67	23,442,056.67
销售商品、提供劳务收到的现金	206,698,093.07	149,188,818.42	155,222,234.50	155,222,234.50
购买商品、接受劳务支付的现金	213,797,604.59	167,437,701.55	67,979,604.90	67,979,604.90
经营活动产生的现金流量净额	-30,936,426.57	-42,085,798.18	66,246,093.87	66,246,093.87
年末现金及现金等价物余额	13,011,672.97	1,862,301.36	175,050.74	175,050.74

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司于2019年2月27日披露了2018年度业绩快报，本报告数据与该次业绩快报数据差异不超过10%，具体列示如下表：

项目	本报告数据	业绩快报数据	差异
营业总收入	348,819,656.83	348,845,823.04	-0.01%
营业利润	18,430,271.58	18,182,553.76	1.36%
利润总额	18,434,590.72	18,185,769.40	1.37%
归属挂牌公司股东的净利润	16,798,606.5	16,663,978.71	0.81%
归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,372,000.66	16,238,285.42	0.82%
基本每股收益	0.37	0.37	0.00%
加权平均净资产收益率	0.19	0.19	0.00%

总资产	268,929,705.13	229,888,262.50	16.98%
归属挂牌公司股东的净资产	97,808,195.64	99,107,139.33	-0.18%
股本	45,400,000.00	45,400,000.00	0.00%
归属挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.18	-1.38%

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司主营业务为高性能光伏焊带产品的研发、设计、生产、销售和技术服务。公司拥有多年光伏产业辅料从业经历，主要为大型光伏行业电池组件厂商提供焊带原料。目前公司核心产品为互联条及汇流带。公司借助各种渠道与行业内多家公司建立联系，成为合格供应商，并积极参加境内外展会吸引潜在客户，进而取得订单。在综合考虑原材料价格及加工制造成本、损耗率、汇率及合理利润率基础上制定产品价格。倚靠自主研发、自主生产作为支撑，公司通过主动营销的方式向客户提供产品从而获取利润及现金流。

1、采购模式 公司物资采购主要为原材料铜带及锡条和生产所需的机器设备，公司采取“按需采购”方式安排采购。一般接到客户订单从而编制近期的生产计划，生产部根据具体生产计划情况向采购部提交采购申请，由采购部经过询价、比价后，选择合格供应商签订采购合同，并实施采购，采购回厂的原材料经质量部检验合格后，再通知生产部门安排加工生产。经过多年发展，公司已拥有较完善的供应商管理体系，与主要供应商之间形成了良好和稳定的合作关系。2018年，公司在原有的采购模式基础上，不断完善内部相关制度，以提高采购工作的时效性与抗风险能力。

2、生产模式 公司主要采取“以销定产”的生产模式。公司每年年初与客户签订合作框架协议，其后根据客户订单需求具体安排生产计划。生产部接到具体订单后首先通知采购部安排采购，随后将铜带进行前期处理后进行高速自动涂锡、裁剪、检验最后包装成盘或轴交付至客户。生产过程严格按质量标准执行，质量部、技术部全程参与，全程检测，发现问题及时反馈。

3、销售模式 公司主要采取直销模式，由市场部门负责国内外销售业务。公司下游客户相对较为集中，较容易取得其公开信息，公司通过展会、邮件、电话及直接拜访等方式与客户建立关系。通过与其签订长期框架协议获取销售订单，向其供货。商品交付完成后，公司还相继提供产品售后服务。报告期内，公司客户构成较为稳定。

4、研发模式 公司是从事高性能光伏焊带研发、生产和销售的高新技术企业，自主进行核心技术研发及新产品开发工作，具备较强的研发能力。公司根据对客户需求的调研以及业务部门的反馈，进行产品开发和可靠性验证。近几年来，公司围绕提升产品质量、降低生产成本、开发新型产品的核心对产品及其生产工艺不断进行研发。经过多年积累，公司目前已获得实用授权专利 27 项，发明专利 1 项。报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，主营业务未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析：

公司核心竞争力表现在以下几方面：

1、采购优质原材料，生产过程中精细化管理，成品品质稳定，检验手续严格，良品率达到 96%以上。

2、公司技术核心研发团队，拥有自主创新能力，研发高效的新型产品，并批量导入市场，为客户提供稳定的产品需求，优化成本。 新产品优势:行业首创低电阻焊带、低电流焊带，低电阻焊带 2018 年供货量占总供货量的 64.85%。2018 年研发新型 MBB，已通过各客户试产验证，2019 年将批量投入生产，预计占总产能的 15%，计划 2020 年产量占总产能的 20%，2021 年产量占总产能的 50%。新产品储备：分段反光焊带、MBB 圆形焊带、导电胶、冲孔汇流带、黑色汇流带等。

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**二、 经营情况回顾****(一) 经营计划**

面对市场机遇与挑战，经过全体员工的不懈努力，基本完成 2018 年年初制定的经营目标：

**1、主要经济指标完成情况**

报告期内，公司实现营业收入 348,819,656.83 元，同比增长 42.80%，实现净利润 16,798,606.50 元，同比增长 63.96%。

(1) 报告期内，净利润增长的主要原因：①收入增长引起，2018 年增加了客户，销售量增加，营业收入同比增长了 42.80%。②费用类没有同比例增长，研发费用基本与 2017 年持平。

(2) 报告期末，公司总资产为 268,929,705.13 元，同比增长 24.58%，净资产为 97,808,195.64 元，同比增长 37.54%，总股本为 45,400,000 元，同比增长 5.58%。报告期内通过定增方式吸收投资款 1,008 万元，导致了净资产的增加；另销售业务量的增长，应收账款增多，两方面的原因导致了总资产相比期初增长较大。

(3) 报告期末，经营活动产生的现金流量-5,839,670.58 元，经营活动产生的现金流量净额变动较大，同比增长了 36,246,127.60 元，主要原因：2018 年销售商品、提供劳务收到的现金 27,273.29 万元，增加了 12,354.40 万元。主要是销售增长应收款回笼也相应增长；2018 年购买商品、接受劳务支付的现金 25,141.76 万元，增加了 8,397.99 万元。销售增长，采购成本也相应增长，故支付应付账款的金额增加较大。上述两项现金流入与流出相互抵减后经营活动产生的现金流量净额增加 3,956.40 万元；另外收到的税金、其他经营活动的现金减少了 63.63 万元，支付的工资、税金及其他与经营活动有关的现金同比增加了 268.16 万元，现金流入与流出相互抵减后经营活动产生的现金流量净额增加影响 -311.79 万元。各个项目综合影响 3,624.61 万元。

2、产品研发情况公司一贯坚持生产、研发双轮驱动的发展理念。报告期内，公司投入研发费用 1,105.00 万元，较上年减少 26.48 万元，基本是持平的。主要用于常规产品的性能改善和提升，以及结合市场发展需求进行新产品的研究开发。为保护知识产权，2018 年公司共申请 1 个发明专利、5 个实用新型专利，并均已取得国家知识产权局的受理通知书。2018 年授权了 5 项实用新型专利，并均已取得国家知识产权局的专利证书。截至报告期末，公司拥有授权专利共计 28 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 27 项。

3、业务开展情况报告期内，公司主要产品仍为光伏焊带，经营方式全部为自产自销。2018 年公司

产能扩张较大，投入设备 250 多万元，产销量创历史新高，销售收入同比增长 42.80%。

## （二） 行业情况

### 1、 细分行业发展

公司主营产品是光伏焊带，该产品属于光伏行业产业链中下游的细分行业。近期国家陆续出台了一系列针对光伏行业的扶持政策，光伏组件的发展将进入新一个繁荣期。从市场需求来看，光伏焊带的需求量也日趋增大，细分行业前景较好，并将持续。与此同时，随着光伏组件装机要求的不断提高，对关键配件——光伏焊带也提出了更加严苛的技术和质量要求，势必敦促我们加快研发的步伐，保持行业内技术领先地位。同时我们也坚信，光伏行业属于国家鼓励的绿色环保行业，将迎来巨大发展机遇。太阳能光伏行业作为新能源应用中较为成熟的产业之一，未来发展前景良好。随着下游需求的快速复苏、国家扶持政策和行业整合的推动，我国光伏焊带的需求量将与光伏发电的装机量一同上升。

### 2、 周期波动

太阳能产业作为新兴产业，其发展依赖于大量建设资金投入和政府补贴政策。而经济的景气性程度将影响到光伏组件厂商的融资环境和政府的财税收入，进而影响到光伏组件的出货量，从而对光伏焊带的需求产生影响。因此，光伏焊带行业存在一定的周期性。

### 3、 市场竞争

新增的市场需求带动行业企业产能的逐步扩张，同时也吸引其他外部投资者进入光伏领域。随着光伏组件产能的持续增长以及市场需求趋于稳定，预计光伏焊带行业的市场竞争将较为充分。随着光伏行业竞争加剧，同行业竞争对手技术水平整体提升；下游光伏组件产品成本的整体上升，导致其压缩了配套辅材产品的利润空间。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,692,491.31	3.60%	15,261,672.97	7.07%	-36.49%
应收票据及应收账款	216,420,454.34	80.47%	161,567,718.81	74.84%	33.95%
存货	10,380,042.82	3.86%	7,107,564.32	3.29%	46.04%
投资性房地产	5,255,446.40	1.95%	5,514,459.48	2.55%	-4.70%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	22,256,573.83	8.28%	21,702,654.32	10.05%	2.55%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	54,743,888.76	20.36%	46,597,360.51	21.59%	17.48%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	81,590.75	0.03%	250,997.65	0.12%	-67.49%

递延所得税资产	1,401,939.51	0.52%	1,060,205.34	0.49%	32.23%
预收款项	0	0%	229,950.00	0.11%	-100%
一年内到期的非流动负债	0	-	582,354.75	0.30%	-100%
资产总计	268,929,705.13	-	215,872,411.38	-	24.58%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少了 556.92 万元，同比减少了 36.49%，主要变动原因：  
主要影响是其他货币资金，银行承兑汇票保证金减少了 504.93 万元，2018 年 12 月华夏银行开立银行承兑汇票的模式有发生变更，原来 50%的保证金比例调整为无保证金。
- 2 存货增加了 327.25 万元，同比增加了 46.04%，主要变动原因：  
主要是报告期末发出商品和在途物资有所增加。发出商品余额 350.28 万元，同比增加了 194.03 万元；在途物资 143.01 万，去年同期无。其余库存商品，原材料、周转材料、半成品变动不大，基本持平。
- 3、其他应收款减少了 16.94 万元，同比减少 67.49%，主要变动原因：  
2017 年代扣代缴所得税期末余额 20.24 万元，是替关联股东代付的税款，2018 年同亨香港已归还税金，报告期末无余额。除此差异外，其他项目变动差异不大，基本持平。
- 4、递延所得税资产增加 34.17 万元，同比增长了 32.23%，主要变动原因：  
报告期末应收账款余额增加，计提的坏账准备也相应增加 231.40 万，计提应收票据坏账准备增加了 10.89 万元，导致递延所得税增加 34.17 万元。
- 5、预收款项减少了 22.95 万元，同比减少了 100%，主要变动原因：  
2017 年期末预收款项为租赁房预付的 2018 年一季度房租 22.95 万元，报告期末未预付，无余额。
- 6、一年内到期的非流动负债减少了 58.24 万元，主要变动原因：  
2017 年年末预计赔偿款 58.24 万元，为租用厂区火灾赔偿款。公司于 2017 年度就保险人代位求偿权纠纷事项被阳光财产保险股份有限公司苏州中心支公司向苏州市吴江区人民法院起诉，要求公司赔偿对方损失费人民币 58.24 万元。公司于 2018 年 3 月支付对方公司上述款项。故报告期末无余额。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	348,819,656.83	-	244,264,563.12	-	42.80%
营业成本	302,516,544.26	86.73%	208,334,968.02	85.29%	45.21%
毛利率%	13.27%	-	14.71%	-	-
管理费用	4,875,285.52	1.40%	4,637,975.51	1.90%	5.12%
研发费用	11,050,011.68	3.17%	11,315,922.29	4.63%	-2.35%
销售费用	2,009,743.67	0.58%	1,755,240.06	0.72%	14.50%



财务费用	7,026,538.15	2.01%	3,331,778.73	1.36%	110.89%
资产减值损失	2,278,227.74	0.65%	2,156,336.57	0.88%	5.65%
其他收益	497,600.00	0.14%	700,500.00	0.29%	-28.97%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	18,430,271.58	5.28%	12,628,755.35	5.17%	45.94%
营业外收入	24,488.64	0.01%	383,158.73	0.16%	-93.61%
营业外支出	20,169.50	0.01%	1,605,862.21	0.66%	-98.74%
利润总额	18,434,590.72	5.28%	11,406,051.87	4.67%	61.62%
所得税	1,635,984.22	0.47%	1,160,789.27	0.48%	40.94%
净利润	16,798,606.50	4.82%	10,245,262.60	4.19%	63.96%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入同比增加了 42.80%，变动的主要原因是：

2018 年增加了约 250 万的机器设备投入，用于扩大产能，生产量提高，销售量同步提高。

2、营业成本同比增加 45.21%，变动的主要原因是：一方面销售的增长，导致营业成本同步增长，另一方面是原材料采购成本比去年有所上升，毛利空间有所下降，两方面的原因导致营业成本同比增加 45.21%。

3、财务费用同比增加了 369.47 万元，变动的主要原因是：

(1) 销售增长，应收款回笼也相应增加，应收账款回收同比增长了约 4396.54 万元，收款方式 90% 以上都是银行承兑结算的方式。与供应商货款结算 60% 以上都是银行转账方式。2018 年主要采用两种方式将汇票转化为现金流入，一个是银行承兑贴现，另一个是票据质押融资。贷款利息支出 426.30 万元，同比增长了 116.46 万元，主要是 2018 年新增了票据质押融资业务，增加了票据融资贷款约 4,930 万元，影响财务费用约 120 万元。其他银行贷款利息支出影响基本与去年同期持平。贴现利息支出 334.72 万元，2018 年半年期银行承兑贴现，票面金额约 16,000 万元，影响财务费用约 325 万元，其他贴现利息影响约 9.73 万元。利息支出影响总计 451.18 万元

(2) 担保费 24.06 万元，同比增长了 20.06 万元。

(3) 汇兑收益 37.42 万元，同比增长了 37.37 万元 2018 年新增外币出口业务汇率影响。

(4) 利息收入 16.05 万元，同比减少了 2.06 万元。

(5) 手续费 4.92 万元，同比增长了 1.40 万元。五个方面的综合影响下，财务费用同比增长 369.47 万元。

4、营业外收入同比减少了 35.87 万元，变动的主要原因是：2017 年有新三板奖励 20 万，火灾保险公司赔款 15.5 万元，2018 年无这两项收入。

5、营业外支出减少了 158.57 万元，变动的主要原因是：2017 年火灾赔款 90.24 万元，税收滞纳金 69.35 万元，2018 年无这两项支出。2018 年捐赠支出同比增加了 1 万元，综合影响 158.57 万元。

6、营业利润同比增加了 45.94%，变动的主要原因是：一方面销售收入同比增长 42.80%，营业利润同比增长，另一方面费用类没有同比增长，研发费用基本持平，财务费用增长较大，期间费

用总也影响营业利润同比增长。

7、利润总额同比增加 61.62%，变动的主要原因是：营业利润同比增长 45.94%，营业外收支净支出比去年减少约 158 万元，影响利润总额增长比例 15.52%。

8、所得税费同比增加了 47.52 万元，同比增加了 40.94%，变动的主要原因是：营业利润同比增长 45.94%，所得税费用同比增长比例比利润总额同比增长比例低，是因为其他项目的影响调减了应纳税所得额 2018 年研发费用加计扣除比例调整了，由原来 50%提高到 75%。

9、净利润同比增加了 63.96%，变动的主要原因是：利润总额同比增加了 61.62%，所得税同比增加了 40.94%，综合影响下，净利润同比增加比例高于利润总额同比增长比例。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	344,908,780.49	240,968,324.70	43.13%
其他业务收入	3,910,876.34	3,296,238.42	18.65%
主营业务成本	302,246,125.22	207,947,325.79	45.35%
其他业务成本	270,419.04	387,642.23	-30.24%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
互连条	281,847,127.69	80.80%	205,319,744.47	84.06%
汇流带	63,061,652.80	18.08%	35,648,580.23	14.59%
其他业务收入	3,910,876.34	1.12%	3,296,238.42	1.35%
合计	348,819,656.83	100%	244,264,563.12	100%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，收入结构基本保持不变。

## (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	晶科能源有限公司（包括各子公司）	211,002,592.02	60.49%	否
2	韩华新能源（启东）有限公司	60,017,857.04	17.21%	否
3	协鑫集成科技股份有限公司（包括各子公司）	39,738,907.27	11.39%	否
4	晶澳太阳能有限公司（包括各子公司）	17,595,342.36	5.04%	否

5	阿特斯阳光电力集团有限公司（包括各子公司）	16,179,903.85	4.64%	否
合计		344,534,602.54	98.77%	-

## (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	无锡锡洲电线有限公司	179,120,972.07	59.76%	否
2	苏州云锡环保材料有限公司	64,456,299.66	21.50%	否
3	铜陵金威铜业有限公司	49,730,909.61	16.59%	否
4	宜兴金博金属材料有限公司	1,890,512.78	0.63%	否
5	深圳市合明科技有限公司	907,605.69	0.30%	否
合计		296,106,299.81	98.78%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,839,670.58	-42,085,798.18	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,085,171.38	-5,040,072.26	-
筹资活动产生的现金流量净额	8,399,995.43	48,813,144.05	-82.79%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为负数，现金流出比流入大，2018年现金流出净额同比减少了3,624.61万元，主要原因：

2018年销售商品、提供劳务收到的现金27,273.29万元，增加了12,354.40万元。主要是销售增长应收款回笼也相应增长；2018年购买商品、接受劳务支付的现金25,141.76万元，增加了8,397.99万元。销售增长，采购成本也相应增长，故支付应付账款的金额增加较大。上述两项现金流入与流出相互抵减后经营活动产生的现金流量净额增加3,956.40万元；另外收到的税金、其他经营活动的现金减少了63.63万元，支付的工资、税金及其他与经营活动有关的现金同比增加了268.16万元，现金流入与流出相互抵减后经营活动产生的现金流量净额增加影响-311.79万元。各个项目综合影响3,624.61万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为负数，两年均只有投资支出而无投资收入。投资支出同比减少了195.49万元，主要原因：

2017年的产能扩张较大，增加了约500万的机器设备投入，2018年机器设备投入相对较少约250万元，2018年运输设备同比增加约50万元，其他设备同比增加约6万元，综合影响减少了195.49万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动较大，同比减少4,041.31万元，主要原因：

2017年由于应收账款展开较多公司新增银行借款随之增多，2018年随着公司经营活动现金流情况的改善，公司银行借款增幅较小。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司无对外投资情况。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

公司无委托理财及衍生品投资情况。

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,050,011.68	11,315,922.29
研发支出占营业收入的比例	3.17%	4.63%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	15	16
研发人员总计	16	17
研发人员占员工总量的比例	14.03%	13.18%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	23
公司拥有的发明专利数量	1	1

**研发项目情况：**

公司一贯坚持生产、研发双轮驱动的发展理念。报告期内，公司投入研发费用近1105 万元，基本与去年持平。主要用于常规产品的性能改善和提升，以及结合市场发展需求进行新产品的研究开发。为保护知识产权，2018年公司申请5 个实用新型专利，1 个发明专利，取得国家知识产权局的受理通知书。截至报告期末，公司拥有授权专利共计28 项，其中发明专利1 项，实用新型专利27 项。

**(六) 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：**

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>同享科技的营业收入主要来源于光伏焊带产品的销售。2018 年度同享科技的营业收入为 34,881.97 万元，较 2017 年度增长 10,455.51 万元，增幅为 42.80%。由于营业收入是同享科技的关键业绩指标之一，从而存在同享科技管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注四、23；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、25。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（2）对收入和成本执行了分析性复核程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性，关注是否符合正常的商业逻辑；</p> <p>（3）识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，以评价收入确认是否符合同享科技的收入确认政策；</p> <p>（4）对重要客户的销售收入实施了函证程序及访谈程序，以评估营业收入的真实性与准确性；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

### （二）应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截止 2018 年 12 月 31 日，同享科技应收账款账面余额为 17,151.59 万元，已计提的坏账准备金额为 857.58 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解同享科技信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>（2）分析检查了同享科技应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，重新计算坏账计提金</p>

<p>备识别为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备的会计政策详见财务报表附注四、9；关于应收账款坏账准备的披露详见财务报表附注六、3。</p>	<p>额是否准确；</p> <p>(3) 通过分析同享科技应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 评估同享科技管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>
--	--

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### (1) 会计政策变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求，资产负债表中，将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；在利润表中，将“资产减值损失”和“信用减值损失”项目移至“公允价值变动收益”项目之后。本公司已按照该通知的要求编制2018年度的财务报表并对2017年度的财务报表进行了重述。该会计政策变更对2018年度的净利润和股东权益无影响。

##### (2) 会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

##### (3) 本公司2017年度和2018年度财务报表的更正情况

受影响的比较期间报表项目名称	2017年12月31日/2017年度			2018年12月31日/2018年度			备注
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后	
<b>资产负债表项目：</b>							
应收票据	23,569,464.57	19,023,515.15	42,592,979.72	16,565,666.20	36,914,693.15	53,480,359.35	事项 1\2
其他应收款	250,997.65		250,997.65	79,615.75	1,975.00	81,590.75	事项 3
递延所得税资产	946,371.09	113,834.25	1,060,205.34	1,292,993.26	108,946.25	1,401,939.51	事项 4
资产总额	196,735,061.98	19,137,349.40	215,872,411.38	231,904,090.73	37,025,614.40	268,929,705.13	
短期借款	31,997,360.51	14,600,000.00	46,597,360.51	33,500,000.00	21,243,888.76	54,743,888.76	事项 1
应付账款	44,295,967.20	5,182,410.15	49,478,377.35	44,640,336.71	16,399,087.70	61,039,424.41	事项 1

应付职工薪酬	1,074,933.42	290,000.00	1,364,933.42	1,393,010.21	590,000.00	1,983,010.21	事项 5
应交税费	2,578,191.31	-139,148.94	2,439,042.37	3,097,788.49	-88,500.00	3,009,288.49	事项 9
其他应付款	21,430,753.77	637,659.59	22,068,413.36	22,895,897.62		22,895,897.62	事项 6\7
负债总额	124,188,882.57	20,570,920.80	144,759,803.37	132,977,033.03	38,144,476.46	171,121,509.49	
盈余公积	2,026,080.87	391,699.25	2,417,780.12	3,674,470.59	423,170.18	4,097,640.77	事项 10
未分配利润	18,234,727.78	-1,825,270.65	16,409,457.13	33,070,235.22	-1,542,032.24	31,528,202.98	
股东权益	72,546,179.41	-1,433,571.40	71,112,608.01	98,927,057.70	-1,118,862.06	97,808,195.64	
<b>利润表项目</b>							
销售费用	1,456,372.14	298,867.92	1,755,240.06	1,812,550.26	197,193.41	2,009,743.67	事项 6
管理费用	4,347,975.51	290,000.00	4,637,975.51	5,071,346.85	-196,061.33	4,875,285.52	事项 5\6
财务费用	2,992,987.06	338,791.67	3,331,778.73	7,365,329.82	-338,791.67	7,026,538.15	事项 7
资产减值损失	-3,142,165.11	985,828.54	-2,156,336.57	-2,310,814.43	32,586.69	-2,278,227.74	事项 2\3
利润总额	11,347,882.92	58,168.95	11,406,051.87	18,064,344.44	370,246.28	18,434,590.72	
所得税费用	1,152,063.93	8,725.34	1,160,789.27	1,580,447.28	55,536.94	1,635,984.22	事项 9
净利润	10,195,818.99	49,443.61	10,245,262.60	16,483,897.16	314,709.34	16,798,606.50	
年初未分配利润	9,058,490.69	-1,869,769.90	7,188,720.79	18,234,727.78	-1,825,270.65	16,409,457.13	事项 8
<b>现金流量表项目</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金	206,698,093.07	-57,509,274.65	149,188,818.42	355,664,342.45	-82,931,491.91	272,732,850.54	事项 11
收到其他与经营活动有关的现金	2,423,301.39		2,423,301.39	3,869,399.99	-1,749,905.33	2,119,494.66	事项 13
购买商品、接受劳务支付的现金	213,797,604.59	-46,359,903.04	167,437,701.55	343,037,274.33	-91,619,640.79	251,417,633.54	事项 11
支付的各项税费	5,643,890.95		5,643,890.95	1,747,070.88	3,638,872.87	5,385,943.75	事项 14
经营活动产生的现金流量净额	-30,936,426.57	-11,149,371.61	-42,085,798.18	-9,139,041.26	3,299,370.68	-5,839,670.58	
年末现金及现金等价物余额	13,011,672.97	-11,149,371.61	1,862,301.36	9,192,396.64	-7,850,000.93	1,342,395.71	事项 12

事项 1：将不符合终止确认条件的应收票据还原，并相应调整短期借款和应付账款。对于应收票据终止确认的标准详见附注六、2；

事项 2：应收票据-商业承兑汇票具有与应收账款类似的信用特征，本公司按应收账款的坏账计提政策追溯调整 2017 年末及 2018 年末的应收票据坏账准备；

事项 3：更正 2018 年度其他应收款账龄，同时相应更正计算 2018 年末的其他应收款坏账准备；

事项 4：根据事项 2 及事项 3 的调整，相应更正 2017 年末及 2018 年末的资产减值准备对应的递延所得税资产；

事项 5：更正调整 2017 及 2018 年度的应付职工薪酬-高管薪酬计提错误，同时更正附注八、5 关联方交易（4）关键管理人员报酬；

事项 6：更正销售费用-投标费在 2017 年度和 2018 年度之间的跨期，同时将 2018 年度管理费用-投标费重分类至销售费用-投标费；

事项 7：更正对第三方借款利息在 2017 年度和 2018 年度之间的跨期；

事项 8：2017 年初未分配利润的调整主要系追溯调整 2017 年初应收票据坏账准备、递延所得税资产及并相应调整 2017 年初的盈余公积；

事项 9：根据上述涉及损益的事项调整应交税费及所得税费用；

事项 10：根据上述对未分配利润的调整事项相应更正盈余公积；

事项 11：2017 年度及 2018 年度误将收到并背书出去的票据作为销售商品收到的现金及购买商品支付的现金，因此予以更正；

事项 12：2017 年度及 2018 年度误将部分应收票据保证金作为现金及现金等价物，因此予以更正；

事项 13：更正 2018 年度票据保证金现金流量归类错误；

事项 14：2018 年度支付的税费与购买商品接受劳务支付的现金分类错误，因此予以更正。

#### （八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （九） 企业社会责任

公司积极践行社会责任，传递企业正能量。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。积极参与慈善募捐活动，向吴江经济技术开发区慈善分会捐款 2 万元，为困难群众及时送去温暖。

### 三、 持续经营评价

#### 1、 市场开拓

直销的销售模式，有效的保证了产品和售后服务的质量。建立了较为完善的销售区域网，销售范围辐射全国，涉及海外市场。销售团队密切关注市场动态，坚持大客户战略，重点关注行业知名企业，深入挖掘客户需求，以客户需求为导向，及时调整研发方向，优化产品品质、性能，缩短供货周期，满足客户的差异化需求。

#### 2、 产能提升

一方面增加设备的投入提升产能，另一方面公司加快了技术改造的速度，并将智能化改造提上日程，在提高生产效率的同时大大降低了因人为因素导致的残次品率，节约了人力成本，减少了废弃料的产生。综合两方面因素，公司年产能显著提高，有效的缩短了产品的供货周期，极大提升了对客户的响应速度。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产和净资产金额分别为 268,929,705.13 元和 97,808,195.64 元，资产负债率为 63.63%，财务结构稳健，不存在偿债违约风险；同时公司保持较强的盈利能力，主营业务毛



利率为 13.27%，净利润达 16,798,606.50 元；应收账款和存货周转正常，回款状况良好，销售商品收到的现金比 2017 年增加 12,354.40 万元，为公司发展提供了充足的营运资金。

综上所述，公司表现出良好的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

太阳能光伏发电技术的日益成熟与光伏发电产品的持续供应日渐替代了全球部分传统能源的供应，光伏市场将迎来快速发展时期。根据欧洲光伏产业协会（EPIA）《GlobalMarketOutlookForSolarPower2016-2020》预测，到 2020 年全球太阳能光伏发电累计装机容量在高增长率情况下将达到 716.1GW，低增长率情况下将达到 489.8GW，有较高的概率会达到 613GW。2015 年全球累积装机容量为 229.3GW，若按照 2020 年全球累积装机容量 613GW 的预测值，意味着 2016-2020 年全球太阳能光伏发电累计装机容量的年均复合增长率将达到 21.73%，而中国作为全球光伏组件产出最大的国家，势必将充分把握全球光伏发电装机量快速发展的机遇，我国光伏焊带行业也将迎来新的发展机遇。我国能源主管部门则以政策性文件的形式对未来光伏发电行业发展进行了规模指导，根据国家能源局发布的《太阳能发展“十三五”规划》：到 2020 年底，我国光伏装机容量达到 1.05 亿千瓦以上，在“十三五”基础上每年保持稳定的发展规模，这将为我国光伏组件相关企业带来持续的发展机会，有利于光伏焊带市场的持续繁荣。

### （二） 公司发展战略

同享科技从事太阳能光伏焊带的研发、生产和销售已近九年，公司一直坚持以技术创新为核心的经营管理理念，致力于光伏焊带材料的研发、生产和销售。公司未来将继续立足于太阳能光伏行业，以领先的技术为基础，以光伏行业迅速发展为契机，大力开发新技术，扩大光伏焊带的生产能力，巩固现有客户，积极开拓新市场和新客户，提高产品市场份额。

### （三） 经营计划或目标

公司在保持原有产品稳定增长的基础上，加大产品创新的力度，进一步优化产品性能，开拓更广阔的市场，计划 2019 年营业收入增长 40%。

### （四） 不确定性因素

暂没有对公司经营产生重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、光伏行业市场波动风险 公司所处行业属于太阳能光伏行业的中游环节，行业发展受太阳能光伏整体行业景气度影响较大，而太阳能光伏行业与宏观经济走势联系紧密，使得整个行业面临着宏观经济

波动的风险。近年来，太阳能光伏行业受到“欧债”危机升级使得外部需求有所放缓，而国内经济增速放缓也可能引发内需下降。如果未来全球经济增长持续疲软，将对行业需求产生较大的影响。应对措施：针对上述风险，一方面公司将进一步加强技术研发团队的建设，不断改善和提高生产工艺、改良产品品质以保证公司整体服务质量，从而提高自身核心竞争力，进一步加强与客户之间的粘合度；另一方面，公司将积极开发其他领域产品，根据市场时机适时扩大经营范围，将服务模式扩大至产业链上下游，以防止单一化产品所带来的行业内各种波动风险。

2、市场竞争风险 经过多年的探索与努力，公司积累了丰富的产品研发经验，具有较强的自主创新能力，但是随着市场逐步开放以及国际间交流的增多，越来越多的企业将会进入光伏行业市场，公司会面临来自于更多国内外优秀企业的竞争压力。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行研发创新和业务模式创新，则会存在因竞争优势减弱而导致经营业绩波动的风险。应对措施：针对上述风险，公司将进一步提高自身产品及服务质量以获取客户的认可度及市场良好的口碑，从而加强公司的品牌效应。另外，公司将进一步加大研发投入，以保证公司能够紧跟技术革新以及客户需求变化的步伐，增强公司核心竞争力。

3、客户集中度较高风险 报告期内，公司向前五名客户销售收入占当期营业收入比例为 98.77%，集中度较高，面临客户相对集中所带来的经营风险。应对措施：公司将以较强的技术研发实力和较高的知名度为依托，加强产品质量的把控及服务的提升，保证稳定客户的同时加大新客户的开发力度，并选择实力雄厚信誉度高的客户开展长期战略合作。

4、原材料价格波动风险 光伏焊带的原材料主要为铜和锡，直接材料成本占主营业务成本达 90%以上。公司对原材料的采购价格按照“上海有色网”的锡金属和“长江有色金属网”的铜金属现货报价的当天平均价结算。铜、锡属于大宗商品，受全球宏观经济和美元汇率的影响较大。当其价格发生较大波动时，将直接影响公司的盈利水平 应对措施：针对上述风险，公司采购部已安排专门人员时时关注大宗商品交易市场动态讯息，结合实际的生产计划、库存信息等综合因素，选在在相对较低价位采购相应原材料，尽可能降低因原材料价格波动所带来的毛利空间降低的风险。

5、应收账款信用风险 报告期末，公司应收账款余额为 162,940,094.99 万元，占期末资产总额的 60.59%，占比较高，虽然应收账款账龄主要在 1 年以内，且集中于前五大客户，但应收账款管理压力较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司生产经营将产生不利影响。同时，应收账款占用过多营运资金，如后续流动资金不足则可能限制公司业务进一步发展。应对措施：针对上述风险，公司将持续跟踪客户的信用变化情况，加大应收账款催收力度，加强内部考核，同时注重客户的选择和信用账期谈判；公司并将积极开拓新客户，扩大收入来源，分散信用风险。

6、毛利率波动风险 2016 年、2017 年、2018 年公司的主营业务毛利率分别 22.83%、14.71%、13.27%，波动较大，原材料价格发生较大波动时，将直接影响公司的盈利水平。应对措施：针对上述风险，公司将强化与客户的长期合作，保持产品价格稳定，同时进一步改善工艺，降低成本，避免因毛利率回落导致公司业绩出现较大波动的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）对外提供借款情况

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
朱建妹	2018/12/11-2018/12/25	0	3,000,000	3,000,000	0	18%	尚未履行	否	非关联
总计	-	0	3,000,000	3,000,000	0	-	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

此笔借款符合市场公平原则，公司按市场公允价格向借款人收取利息，交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	54,000,000	50,600,000

**2018 年日常性关联交易**

1、 关联采购, 预计向江苏亨通电力电缆有限公司采购电缆50万元, 实际没有发生;

2、 预计关联担保5,400 万元, 其中预计华夏银行股份有限公司苏州分行借款不超过1,500 万元由亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊担保1,500 万元; 预计华夏银行股份有限公司苏州分行借款不超过1,400 万元, 由陆利斌、周冬菊担保; 预计江苏银行股份有限公司吴江支行借款不超过500 万元, 由陆利斌、周冬菊担保; 预计宁波银行股份有限公司苏州分行借款不超过2,000 万元, 由陆利斌、周冬菊担保。实际发生情况如下:

(1)、华夏银行股份有限公司保证借款合计3900万元, 分别与亨通集团有限公司签订保证合同, 担保金额1500万元, 被担保主债权发生期间为2018年12月3日至2019年12月3 日。与陆利斌、周冬菊签订个人最高额保证合同, 担保金额3900万元, 被担保主债权发生期间为2018年12月3日至2022年9月22日。截止报告期末实际流动资金借款2190 万元, 银行承兑汇票开具敞口1710 万元, 合计3,900 万元担保额度, 全额用足。日常性关联交易预计担保金额是2900万, 后又追加了1000万担保, 详见偶发性关联交易。

(2)、江苏股份有限公司吴江支行授信500 万元, 由陆利斌、周冬菊担保, 于2018 年3 月1 日实际借款500 万元, 全额提款;

(3)、宁波银行股份有限公司苏州分行授信1,000 万元, 由陆利斌、周冬菊担保, 于2018年10月18 日借款72万元, 于2018 年10 月19日借款58万元, 于2018 年10 月31 日借款71万元, 于2018年11月6日借款185万元, 于2018年11 月8 日借款68万元, 于2018年11 月26 日借款103万元, 于2018年12月7 日借款103万元, 截止报告期末实际借款660万元, 剩余借款额度340 万元。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陆利斌	向股东借入	6,100,000	已事后补充履行	2018 年 4 月 17 日	2018-021
陆利斌	向股东借入	200,000	已事后补充履行	2018 年 4 月 17 日	2018-021
陆利斌	向股东借入	1,100,000	已事后补充履行	2018 年 4 月 17 日	2018-021
陆利斌	向股东借入	200,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 19 日	2019-022
陆利斌	向股东借入	470,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 19 日	2019-022

			行	日	
苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）	关联租赁	0	已事前及时履行	2018年4月17日	2018-021
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	1,500,000	已事后补充履行	2018年4月17日	2018-021
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	1,500,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	1,500,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	3,000,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	3,000,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	1,500,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	500,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	1,000,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	3,000,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	1,500,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	2,000,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039

苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	1,000,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	3,000,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州亨通担保投资有限公司	关联公司借款	3,000,000	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-039
苏州高华精密机械有限公司、陆利斌、周冬菊	担保	10,000,000	已事前及时履行	2018年12月4日	2018-051
合计		45,070,000			

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，向关联股东借款，是公司临时周转资金之用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。向股东借款报告期初余额863.12万元，2018年借款807万元，归还股东借款1,645.12万元，报告期末股东借款余额25万元。

2、向控股股东无偿提供房屋使用，涉及的租赁面积较小，不存在损害公司及其他股东利益的情形。2017年1月3日，本公司与苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）签订《房屋无偿使用协议书》，同意将本公司位于吴江经济开发区益堂路南侧15平方米的房屋无偿提供给苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）经营使用，使用期限3年，自2017年1月1日至2019年12月31日。

3、向关联公司借款，是公司临时周转资金之用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。2018年累计向苏州亨通担保投资有限公司借款2,700万元，归还借款2,400万元，报告期末关联公司借款余额300万元。

4、报告期内，实际控制人和关联方为公司向银行贷款和开具承兑汇票提供担保，该关联交易满足了公司资金需求，有利于改善公司财务状况，对公司日常经营产生积极的影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。此处的担保金额为华夏银行股份有限公司苏州分行申请追加金额1,000万元的银行借款授信，华夏银行股份有限公司苏州支行综合授信3900万元，其中2900万元在日常性关联交易中已描述。公司与高华精密机械有限公司签订最高额保证合同，担保金额1000万元，被担保主债权发生期间为2018年12月3日至2023年12月3日。公司于2018年12月4日提款1000万元。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司、控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员持续到报告期的承诺事项主要有：

1、全体股东、董事、监事及高级管理人员关于避免同业竞争的承诺；

2、全体股东、董事、监事及高级管理人员关于减少并规范关联交易的承诺；  
3、全体股东关于股份锁定的承诺。报告期内，公司股东、董事、监事和高级管理人员均正常履行上述承诺，且无新增披露承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	8,350,095.60	3.10%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产账面价值	抵押	5,255,446.40	1.95%	公司 2017 年以不动产（权证编号：苏（2017）吴江区不动产权第 9053225 号）作为抵押物与华夏银行苏州分行签订了编号为 NJ0216（商抵）20170029 的抵押合同，抵押期限自 2017 年 9 月 22 至 2022 年 9 月 22 日。
固定资产房屋账面价值	抵押	8,253,159.78	3.07%	
无形资产土地账面价值	抵押	2,244,105.67	0.83%	
应收票据	质押/已背书或贴现	47,804,011.31	17.78%	其中 8,161,034.85 元用于借款质押，2,000,000.00 元质押用于开具银行承兑汇票，37,642,976.46 元为未终止确认的已背书或贴现未到期应收票据。
应收账款	抵押	7,990,706.50	2.98%	应收账款押汇，用于短期借款 6,600,000 元
<b>总计</b>	-	<b>79,897,525.26</b>	<b>29.71%</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	32,866,666	76.43%	10,733,334	43,600,000	96.04%
	其中：控股股东、实际控制人	20,266,666	47.13%	10,083,334	30,350,000	66.85%
	董事、监事、高管			600,000	600,000	1.32%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,133,334	23.57%	-8,333,334	1,800,000	3.96%
	其中：控股股东、实际控制人	10,133,334	23.57%	-10,133,334	0	0%
	董事、监事、高管			1,800,000	1,800,000	3.96%
	核心员工					
总股本		43,000,000	-	2,400,000	45,400,000	-
普通股股东人数						53

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	同友投资	30,400,000	-50,000	30,350,000	66.85%		30,350,000
2	同亨香港	9,600,000		9,600,000	21.15%		9,600,000
3	宝源胜知	3,000,000		3,000,000	6.61%		3,000,000
4	陆利斌		2,400,000	2,400,000	5.29%	1,800,000	600,000
5	张海洋		2,000	2,000	0%		2,000
6	田小红		1,000	1,000	0%		1,000
7	陈中		1,000	1,000	0%		1,000
8	张棚花		1,000	1,000	0%		1,000
9	许金花		1,000	1,000	0%		1,000
10	杭爱民		1,000	1,000	0%		1,000
合计		43,000,000	2,357,000	45,357,000	99.90%	1,800,000	43,557,000

前十名股东间相互关系说明：



公司股东同亨香港系钱丽英投资设立，同友投资系陆利斌、周冬菊共同投资设立。钱丽英系陆利斌的舅母，周冬菊系陆利斌的配偶。宝源胜知及其他6名小股东与同友投资、同亨香港无关联关系。

## 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

名称：苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）

成立日期：2015年10月30日 统一社会信用代码：91320500MA1MALJ44X

企业类型：有限合伙企业 主要经营场所：苏州吴江经济开发区益堂路南侧

执行事务合伙人：陆利斌 注册资金为：500万

经营范围：投资管理、项目投资、实业投资，创业投资，投资咨询，资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

同友投资有两名合伙人，其中陆利斌为普通合伙人，出资250万元，出资比例50%；周冬菊为有限合伙人出资250万，出资比例50%；2018年初同友投资持有公司股份比例为70.58%，为公司控股股东。2018年5月15日通过发行股票的方式，新增一名股东陆利斌，同友投资持有公司股份比例为66.85%，仍为控股股东。报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

陆利斌通过同友投资间接持有公司股份比例为33.43%，陆利斌通过同友投资间接持有公司股份比例为33.42%，两人合计持有公司股份比例为66.85%，且均在公司担任重要职位，对公司实际经营有决策性影响，因此认定陆利斌、周冬菊为共同实际控制人。2018年通过定向发增的方式，新增陆利斌个人股东，陆利斌个人直接持有公司股份为5.29%，陆利斌、周冬菊通过直接及间接方式合计持有公司72.14%股权，为公司实际控制人。

陆利斌先生，董事长、总经理，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006年1月至2011年1月，就职于吴江同鑫电工材料厂，任总经理；2010年10月至2011年1月，就职于国新线缆有限公司，任电镀铜包铝事业部总经理；2011年2月至2016年1月，就职于同享有限，任执行董事、总经理；2016年1月至2016年4月，就职于同享有限，任董事长、总经理；2016年4月股份公司成立至今担任公司董事长、总经理。

周冬菊女士，董事，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年8月到2013年3月，就职江苏银行股份有限公司吴江支行，任客户经理；2013年4月到2015年9月，自由职业；2015年9月至今，就职于红黄蓝亲子园（吴江店），任园长；2010年10月至2016年4月，兼职于同享有限，历任监事、董事。2016年4月股份公司成立至今担任公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月10日	2017年5月11日	3.5	3,000,000	1,050,000	0	0	0	1	0	否
2018年3月15日	2018年5月16日	4.2	2,400,000	1,008,000	1	0	0	0	0	否

### 募集资金使用情况：

2017年募集资金用途为购置生产设备，补充日常运营流动资金。截止报告日，公司募集资金已经使用完毕，其中支付原材料货款750万，支付设备款300万元。未发生募集资金用途变更的情况。2018年募集资金用途为补充日常运营流动资金。截止报告日，公司募集资金已经使用完毕，支付原材料货款1008万元。未发生募集资金用途变更的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款（票据融资）	中国工商银行股份有限公司吴江分行	27,901,642.68	4.35%	2018/1/29-2018/09/27	否
银行贷款（票据融资）	江苏银行股份有限公司吴江支行	21,402,000.00	4.785%	2018/01/15-2018/12/31	否
银行贷款（信保贷）	江苏银行股份有限公司吴江支行	5,000,000.00	5.655%	2018/03/01-2019/02/28	否
银行贷款（出口押汇）	宁波银行股份有限公司高新支行	21,296,068.00	5.8%	2018/1/3-2018/12/13	否
银行贷款（出口押汇）	宁波银行股份有限公司高新支行	6,600,000.00	5.8%	2018/10/18-2019/3/7	否
银行贷款（抵押担保）	华夏银行股份有限公司吴江支行	6,400,000.00	5.9599%	2018/06/27-2018/12/20	否
银行贷款（抵押担保）	华夏银行股份有限公司吴江支行	10,500,000.00	6.0465%	2018/09/05-2019/02/05	否
银行贷款（抵押担保）	华夏银行股份有限公司吴江支行	11,400,000.00	4.35%	2018/12/04-2019/12/20	否
非关联借款	苏州环亚实业有限公司	23,700,000.00	6.50%	2018/04/10-2018/12/31	否
非关联借款	肖丹华	12,000,000.00	0%	2018/01/04-2018/02/14	否
<b>合计</b>	-	<b>146,199,710.68</b>	-	-	-

2018 年银行短期借款，期初余额31,997,360.51，新增短期借款110,499,710.68 元，归还借款108,997,071.19 元，报告期末余额33,500,000 元；

银行以外的其他非关联借款，期初余额12,000,000.00 元，2018 年新增借款35,700,000.00元，归还借款29,700,000元，报告期末余额18,000,000元。

---

违约情况：

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
陆利斌	董事长、总经理	男	1980年9月	硕士	2019/04/08-2022/04/08	93,334.40
周冬菊	董事	女	1985年11月	本科	2019/04/08-2022/04/08	93,334.40
蒋茜	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979年8月	本科	2019/04/08-2022/04/08	185,734.40
宋建源	董事	男	1969年9月	初中	2019/04/08-2022/04/08	189,534.40
赵敏昀	董事	女	1979年7月	本科	2019/04/08-2022/04/08	5,000.00
孙海霞	监事会主席	女	1979年3月	大专	2019/04/08-2022/04/08	135,382.50
蒋敏	监事	女	1992年2月	大专	2019/04/08-2022/04/08	97,455.42
韦萍	监事	女	1990年3月	大专	2019/04/08-2022/04/08	79,126.31
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理陆利斌与公司董事周冬菊系夫妻关系，两人通过同友投资合计持有公司股份比例为 66.85%，为公司实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他任何关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

#### (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
陆利斌	董事长兼总经理	0	2,400,000	2,400,000	5.29%	0
合计	-	0	2,400,000	2,400,000	5.29%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明**

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2019年4月8日	蒋茜	是	2019-012

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16
生产人员	77	90
销售人员	2	2
技术人员	16	17
财务人员	3	4
员工总计	114	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	3	5
专科	10	8
专科以下	100	115
员工总计	114	129

**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：**

1、2018年生产量增加，车间生产人员增加，生产人员同比增加13人。

2、2018 年公司积极培养管理人员，行政、采购、业务、技术相关岗位人才相对稳定，并已陆续在各自岗位上发挥作用。

3、薪酬政策方面，公司实行全员劳动合同制，依据国家法律法规及地方政府关于缴纳社会保险的相关规定，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

4、员工培训方面，公司秉承人才是企业发展的核心竞争力的管理理念，针对不同层级、不同岗位的员工量身定制系列化的培训课程，持续提升各级员工的专业素养以及管理水平。

5、公司无承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
核心人员	2	2

### 核心人员的变动情况

公司核心技术人员两名，报告期内未发生变动，具体情况如下：

陆利斌先生，董事长、总经理，1980 年9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006 年1 月至2011 年1 月，就职于吴江同鑫电工材料厂，任总经理；2010 年10 月至2011 年1 月，就职于国新线缆有限公司，任电镀铜包铝事业部总经理；2011 年2 月至2016 年1 月，就职于同享有限，任执行董事、总经理；2016 年1 月至2016 年4 月，就职于同享有限，任董事长、总经理；2016 年4 月股份公司成立至今担任公司董事长、总经理。

宋建源先生，董事，1969 年9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1986 年5 月至1987 年4 月，就职于吴江市合成化工厂，任工人；1988年3 月至1996 年3 月，就 职于吴江市燕达轻工机械厂，历任车间主任、副厂长；1996 年3 月至2003 年10 月，就职于吴江市平 望镇农机服务中心，任负责人；2003 年10 月至2010 年12 月，就职于吴江三鑫体育用品有限公司，任经理；2011年4 月至2016 年4 月，就职于同享有限，任生产经理；2016 年4 月股份公司成立至今担任公司董事、生产经理。 报告期内，公司核心技术人员未发生变化

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

是 否

根据《上市公司行业分类指引》公司产品光伏焊带主要用于太阳能组件，归属于制造业中的有色金属业，C 制造业- C32 有色金属冶炼和压延加工业- C324 有色金属合金制造- C3240 有色金属合金制造。光伏焊带也称为镀锡铜带，用途是和电池片焊接串联，从而输出电流。焊带的生产工艺是铜基扁线经过热处理和表面清洗再热浸锡，从而形成中间是铜基材，表面是锡铅合金的复合金属材料。焊带主要分为汇流带，互联条。汇流带是连接互联条起到汇总每串电池片输出的电流的作用。互连条用于连接光伏电池片，收集、传输光伏电池片电流的涂锡焊带。公司所处行业属于太阳能光伏行业的中游环节。



## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。报告期内，公司不断完善内部管理制度，共制定施行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《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》、《关联交易管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》9 个内控制度。公司按照挂牌公司的要求，成立股东大会、董事会、监事会，三会在运行过程中权责分明，会议的召开程序均符合有关法律法规的要求，信息披露及时、准确、完整。

##### 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

报告期内，公司严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。并通过公司网站、电话咨询、电子信箱、传真等多种渠道加强与股东的沟通，尽可能解答股东的疑问，充分确保所有股东充分行使其合法权利。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018 年3 月15 日，公司召开第二次临时股东大会，审议并通过了《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司2018 年第一次股票发行方案（修订稿）的议案》，同意向陆利斌发行股票240 万股，每股发行价格4.2 元，募集资金总额为人民币1,008.00 万元。公司于2018 年4 月23 日收到股转系统函【2018】1599 号《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。2018 年6 月18日，取得新的营业执照，注册资本变更为4,540 万元，并修改公司章程。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

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	9	1、2018年1月19日，公司第一届董事会第十二次会议审议关于预计2018年度日常性关联交易的议案；2、2018年2月12日，公司第一届董事会第十三次会议审议关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案；3、2018年2月27日，公司第一届董事会第十四次会议审议关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案（修订稿）的议案；4、2018年4月17日，公司第一届董事会第十五次会议审议2018年年度报告相关议案；5、2018年5月16日，公司第一届董事会第十六次会议审议关于修改同享（苏州）电子材料科技股份有限公司章程的议案；6、2018年6月27日，公司第一届董事会第十七次会议审议关于向关联公司苏州亨通担保投资有限公司借款的议案；7、2018年8月21日，公司第一届董事会第十八次会议审议关于2018年半年度报告相关议案；8、2018年10月29日，公司第一届董事会第十九次会议审议关于2018年第三季度季报相关议案；9、2018年12月4日，公司第一届董事会第二十次会议审议关于公司拟向华夏银行股份有限公司苏州分行申请追加银行借款授信暨关联担保的议案。
监事会	3	1、2018年4月17日，公司第一届监事会第四次会议审议2017年年度报告相关议案；2、2018年8月21日，公司第一届监事会第五次会议审议关于2018年半年度报告相关议案；3、2018年10月29日，公司第一届监事会第六次会议审议关于2018年第三季度季报相关议案。
股东大会	6	1、2018年2月5日，公司2018年第一次临时股东大会审议关于预计2018年度日常性关联交易的议案；2、2018年3月15日，公司2018

		<p>年第二次临时股东大会审议关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案（修订稿）的议案； 3、2018 年 5 月 9 日，2017 年年度股东大会。 4、2018 年 5 月 31 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议关于修改同享（苏州）电子材料科技股份有限公司章程的议案； 5、2018 年 7 月 12 日，公司 2018 年第四次临时股东大会审议关联公司苏州亨通担保投资有限公司借款的议案； 6、2018 年 12 月 20 日，公司 2018 年第五次临时股东大会审议关于公司拟向华夏银行股份有限公司苏州分行申请追加银行借款授信暨关联担保的议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会议事规则”等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

股份公司成立后，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，建立了较为完善的内控制度，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作，并制定了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，进一步完善法人治理结构，提升公司按现代企业制度规范运作的能力。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。公司没有来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度完善，执行有力，未出现重大内部管理缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司完成了年度报告差错责任追究制度的制定与审议。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。

## 第十一节 财务报告

### 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	众环审字（2020）330012 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦 2-9 层
审计报告日期	2020-04-08
注册会计师姓名	杨荣华、周浩
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	1, 200, 000

审计报告正文：

**同享（苏州）电子材料科技股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了同享（苏州）电子材料科技股份有限公司（以下简称“同享科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了同享科技 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同享科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
同享科技的营业收入主要来源于光伏焊带产品的销售。2018 年度同享科技的营业收入为 34,881.97 万元，较 2017 年度增长 10,455.51 万元，增幅为 42.80%。由于营业收入是同享科技的关键业绩指标之一，从而存在同享科技管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认	我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：（1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；（2）对收入和成本执行了分析性复核程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性，关注是否符合正常

时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注四、23；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、25。

的商业逻辑；（3）识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，以评价收入确认是否符合同享科技的收入确认政策；（4）对重要客户的销售收入实施了函证程序及访谈程序，以评估营业收入的真实性与准确性；（5）针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

## （二）应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2018 年 12 月 31 日，同享科技应收账款账面余额为 17,151.59 万元，已计提的坏账准备金额为 857.58 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。关于应收账款坏账准备的会计政策详见财务报表附注四、9；关于应收账款坏账准备的披露详见财务报表附注六、3。	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：（1）了解同享科技信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；（2）分析检查了同享科技应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，重新计算坏账计提金额是否准确；（3）通过分析同享科技应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；（4）评估同享科技管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

同享科技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，管理层负责评估同享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，除非管理层计划清算同享科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同享科技的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对同享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同享科技不能持续经营。

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

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

杨荣华

中国·武汉

中国注册会计师：

周浩

2020年4月8日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,692,491.31	15,261,672.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2、3	216,420,454.34	161,567,718.81
预付款项	六、4	145,067.68	118,158.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	81,590.75	250,997.65
买入返售金融资产			
存货	六、6	10,380,042.82	7,107,564.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		
其他流动资产		42,597.40	46,803.56
<b>流动资产合计</b>		<b>236,762,244.30</b>	<b>184,352,916.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产	六、9	5,255,446.40	5,514,459.48
固定资产	六、10	22,256,573.83	21,702,654.32
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	2,339,938.98	2,297,220.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	913,562.11	944,955.46
递延所得税资产	六、13	1,401,939.51	1,060,205.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,167,460.83</b>	<b>31,519,495.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>268,929,705.13</b>	<b>215,872,411.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	54,743,888.76	46,597,360.51
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14、15	88,489,424.41	71,477,748.96
预收款项	六、16		229,950.00



卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	1,983,010.21	1,364,933.42
应交税费	六、18	3,009,288.49	2,439,042.37
其他应付款	六、19	22,895,897.62	22,068,413.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20		582,354.75
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>171,121,509.49</b>	<b>144,759,803.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>171,121,509.49</b>	<b>144,759,803.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	45,400,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	16,782,351.89	9,285,370.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	4,097,640.77	2,417,780.12
一般风险准备			
未分配利润	六、24	31,528,202.98	16,409,457.13
归属于母公司所有者权益合计		97,808,195.64	71,112,608.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>97,808,195.64</b>	<b>71,112,608.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>268,929,705.13</b>	<b>215,872,411.38</b>

法定代表人：陆利斌

主管会计工作负责人：蒋茜

会计机构负责人：蒋茜

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		348,819,656.83	244,264,563.12
其中：营业收入	六、25	348,819,656.83	244,264,563.12
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		330,886,985.25	232,336,307.77
其中：营业成本	六、25	302,516,544.26	208,334,968.02
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、26	1,130,634.23	804,086.59
销售费用	六、27	2,009,743.67	1,755,240.06
管理费用	六、28	4,875,285.52	4,637,975.51
研发费用	六、29	11,050,011.68	11,315,922.29
财务费用	六、30	7,026,538.15	3,331,778.73
其中：利息费用		7,271,506.07	3,437,175.67
利息收入		160,497.74	181,080.16
资产减值损失	六、32	2,278,227.74	2,156,336.57
加：其他收益	六、31	497,600.00	700,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,430,271.58	12,628,755.35
加：营业外收入	六、33	24,488.64	383,158.73
减：营业外支出	六、34	20,169.50	1,605,862.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,434,590.72	11,406,051.87
减：所得税费用	六、35	1,635,984.22	1,160,789.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,798,606.50	10,245,262.60
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）		16,798,606.50	10,245,262.60
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,798,606.50	10,245,262.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,798,606.50	10,245,262.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,798,606.50	10,245,262.60
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.37	0.24
(二)稀释每股收益		0.37	0.24

法定代表人：陆利斌

主管会计工作负责人：蒋茜

会计机构负责人：蒋茜

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		272,732,850.54	149,188,818.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,935,851.95	2,268,375.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	2,119,494.66	2,423,301.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>276,788,197.15</b>	<b>153,880,494.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		251,417,633.54	167,437,701.55
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			
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		11,818,137.58	9,095,476.45
支付的各项税费		5,385,943.75	5,643,890.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	14,006,152.86	13,789,224.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>282,627,867.73</b>	<b>195,966,293.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,839,670.58</b>	<b>-42,085,798.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,085,171.38	5,040,072.26
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,085,171.38</b>	<b>5,040,072.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,085,171.38</b>	<b>-5,040,072.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,896,981.13	10,321,415.10
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		110,499,710.68	57,617,360.51
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	70,770,000.00	12,873,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>191,166,691.81</b>	<b>80,811,775.61</b>
偿还债务支付的现金		108,997,071.19	25,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,618,425.19	953,681.56
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	六、36	70,151,200.00	5,424,950.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>182,766,696.38</b>	<b>31,998,631.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,399,995.43</b>	<b>48,813,144.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,940.88</b>	<b>-22.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-519,905.65</b>	<b>1,687,250.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,862,301.36	175,050.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,342,395.71</b>	<b>1,862,301.36</b>

法定代表人：陆利斌

主管会计工作负责人：蒋茜

会计机构负责人：蒋茜

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	43,000,000.00				9,285,370.76				2,417,780.12		16,409,457.13		71,112,608.01
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	43,000,000.00				9,285,370.76				2,417,780.12		16,409,457.13		71,112,608.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				7,496,981.13				1,679,860.65		15,118,745.85		26,695,587.63
（一）综合收益总额											16,798,606.50		16,798,606.50
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00				7,496,981.13						0		9,896,981.13
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				7,496,981.13						0		9,896,981.13
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									1,679,860.65	-1,679,860.65			
1. 提取盈余公积									1,679,860.65	-1,679,860.65			
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>45,400,000.00</b>				<b>16,782,351.89</b>				<b>4,097,640.77</b>	<b>31,528,202.98</b>			<b>97,808,195.64</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	40,000,000.00				1,963,955.66				1,393,253.86		7,188,720.79		50,545,930.31
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	40,000,000.00				1,963,955.66				1,393,253.86		7,188,720.79		50,545,930.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				7,321,415.10				1,024,526.26		9,220,736.34		20,566,677.70
（一）综合收益总额											10,245,262.60		10,245,262.60
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				7,321,415.10						0		10,321,415.10
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				7,321,415.10						0		10,321,415.10
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									1,024,526.26		-1,024,526.26		



1. 提取盈余公积								1,024,526.26		-1,024,526.26		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,000,000.00</b>				<b>9,285,370.76</b>			<b>2,417,780.12</b>		<b>16,409,457.13</b>		<b>71,112,608.01</b>

法定代表人：陆利斌

主管会计工作负责人：蒋茜

会计机构负责人：蒋茜

---

**同享（苏州）电子材料科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2018 年度**

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为同享（苏州）电子材料科技有限公司（以下简称“有限公司”）。有限公司于 2010 年 10 月 25 日经吴江市商务局批准成立，有限公司设立时的注册资本为 500.00 万美元，由同亨香港有限公司独资。公司目前的注册资本为人民币 4,540.00 万元；法定代表人为陆利斌；注册地址位于江苏省苏州市吴江经济技术开发区益堂路；统一社会信用代码：91320509562925531T。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2016】6516 号，公司于 2016 年 8 月 16 日通过审核，并于 2016 年 9 月 21 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称“同享科技”，证券代码：839167。

本公司主要从事高性能光伏焊带产品的研发、生产和销售。公司经营范围包括：电子专用材料（超微细导线、单晶铜丝、键合铜丝、合金铜丝、超微细同轴线）的研发与制造，记忆合金材料（铜基及铁基记忆合金材料）、超薄铜带的生产，本公司自产产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 8 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、主要会计政策和会计估计

本公司主要从事高性能光伏焊带产品的研发、生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、27“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位

币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值



当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据-商业承兑汇票和其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单

项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。通常按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的（应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项），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。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

#### **11、持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在

划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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



按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **13、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### **14、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

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

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

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司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。其中：

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

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

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

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

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

## 21、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。



本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、收入

### （1）商品销售收入

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

商品销售收入确认的具体方法：

对于国内客户，分为非供应商库存管理模式（简称“非 VMI 模式”）和供应商库存管理模式（简称“VMI 模式”）。对于非 VMI 模式，本公司按照合同约定交货日期安排发货，公司填制《销售发货单》并由司机随车运送至客户单位，客户验收产品签字确认，《销售发货单》由司机带回交至本公司财务部，财务部根据当月的《销售发货单》签收数量确认收入；对于 VMI 模式，本公司根据双方约定，将货物运送至客户指定的仓库，客户当月领用货物并与公司核对无误后开具对账单，本公司以双方确认后的对账单作为货物风险报酬转移的依据并确认销售收入。

对于国外客户，本公司通常采用 CIF 贸易条款，本公司于货物报关装船后确认收入。

### （2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不

能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

销后的净额列报。

## 26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，资产负债表中，将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；在利润表中，将“资产减值损失”和“信用减值损失”项目移至“公允价值变动收益”项目之后。本公司已按照该通知的要求编制 2018 年度的财务报表并对 2017 年度的财务报表进行了重述。该会计政策变更对 2018 年度的净利润和股东权益无影响。

### (2) 会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计

和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁。在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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額。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果与最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的17%、16%、6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；本公司出口货物按免抵退税办法，出口退税率为16%、13%；房屋租金收入按简易办法征收，征收率为5%。
城市维护建设税	按应纳流转税的7%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴。
地方教育附加	按应纳流转税额的2%计缴。
房产税	从价计征的，按照房产原值扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按照租金收入的12%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

### 2、税收优惠及批文

2015年7月6日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201532000348，有效期三年。2018年11月28日，公司通过高新复审，高新证书编号为GR201832002355，有效期三年。公司于2018年度、2019年度和2020年度可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

## 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,670.50	5,734.00
银行存款	1,330,725.21	1,856,567.36
其他货币资金	8,350,095.60	13,399,371.61
合计	9,692,491.31	15,261,672.97

注：其他货币资金余额 8,350,095.60 元为银行承兑汇票保证金，使用受限。年末货币资金中除上述受限制的其他货币资金之外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,642,976.46	28,173,974.72
其中：尚未背书或贴现的票据	2,000,000.00	12,391,564.57
已背书或贴现未终止确认	37,642,976.46	15,782,410.15
商业承兑汇票	14,565,666.20	15,177,900.00
其中：尚未背书或贴现的票据	14,565,666.20	11,177,900.00
已背书或贴现未终止确认		4,000,000.00
小计	54,208,642.66	43,351,874.72
减：商业承兑汇票坏账准备	728,283.31	758,895.00
合计	53,480,359.35	42,592,979.72

注：本公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。

对于承兑人为上述 15 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。

本公司对商业承兑汇票的背书和贴现均不终止确认。

本公司年末终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据请参见本附注（3）。

（2）年末已质押或其他权利受限的应收票据情况

项 目	年末余额
年末已质押的应收票据	10,590,563.00
其中：银行承兑汇票	2,000,000.00
商业承兑汇票	8,590,563.00
已背书或贴现未终止确认的应收票据	37,642,976.46
其中：银行承兑汇票	37,642,976.46
商业承兑汇票	
小 计	48,233,539.46
减：商业承兑汇票坏账准备	429,528.15
合 计	47,804,011.31

注：上述应收票据质押的用途请参见附注六、38。

（3）年末终止确认的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	年末终止确认金额
银行承兑汇票	110,047,274.44
商业承兑汇票	
合 计	110,047,274.44

（4）应收票据-商业承兑汇票年末按账龄组合计提坏账准备情况

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内的商业承兑汇票	14,565,666.20	728,283.31	5.00
合 计	14,565,666.20	728,283.31	5.00

（续）

项 目	年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内的商业承兑汇票	15,177,900.00	758,895.00	5.00
合 计	15,177,900.00	758,895.00	5.00

注：上述应收票据-商业承兑汇票均系从应收账款转入，本公司已按照账龄连续计算的原则对该等票据计算账龄并计提坏账准备。

（5）应收票据坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额



		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	758,895.00		30,611.69		728,283.31
合计	758,895.00		30,611.69		728,283.31

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,515,889.46	100	8,575,794.47	5.00	162,940,094.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	171,515,889.46	100	8,575,794.47	5.00	162,940,094.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,236,567.46	100	6,261,828.37	5.00	118,974,739.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	125,236,567.46	100	6,261,828.37	5.00	118,974,739.09

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	171,515,889.46	8,575,794.47	5.00
合计	171,515,889.46	8,575,794.47	5.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	125,236,567.46	6,261,828.37	5.00

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	125,236,567.46	6,261,828.37	5.00

③年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	6,261,828.37	2,313,966.10				8,575,794.47
合 计	6,261,828.37	2,313,966.10				8,575,794.47

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款余额的比例（%）	年末坏账准备
晶科能源有限公司及其子公司	非关联方	101,288,195.85	59.05	5,064,409.79
韩华新能源（启东）有限公司	非关联方	29,275,550.17	17.07	1,463,777.51
晶澳太阳能有限公司及其子公司	非关联方	18,522,093.26	10.80	926,104.66
协鑫集成科技股份有限公司及其子公司	非关联方	15,113,780.11	8.81	755,689.01
阿特斯阳光电力集团有限公司及其子公司	非关联方	7,145,400.41	4.17	357,270.02
合 计		171,345,019.80	99.90	8,567,250.99

(5) 所有权受限制的应收账款情况

项 目	年末金额
年末已质押的应收账款账面价值	7,990,706.50
合 计	7,990,706.50

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	145,067.68	100.00	118,158.98	100.00
合 计	145,067.68	100.00	118,158.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为137,377.68元，占预付账款年末余额合计数的比例为94.70%。

**5、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	81,590.75	250,997.65
合 计	81,590.75	250,997.65

**(1) 其他应收款****①其他应收款分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,776.32	100.00	42,185.57	34.08	81,590.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	123,776.32	100.00	42,185.57	34.08	81,590.75

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	298,309.89	100.00	47,312.24	15.86	250,997.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	298,309.89	100.00	47,312.24	15.86	250,997.65

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,411.32	3,820.57	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	18,000.00	9,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	29,365.00	29,365.00	100.00
合计	123,776.32	42,185.57	34.08

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	67,365.00	47,365.00
往来款、备用金及其他	56,411.32	250,944.89
合计	123,776.32	298,309.89

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-5,126.67元。

## ④本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
全友电脑科技（吴江）有限公司	保证金、押金	47,365.00	3-4年、5年以上	38.27	38,365.00
员工借款	备用金	23,747.00	1年以内	19.19	1,187.35
苏州希阿埃水泵有限公司	代收清洁费	23,334.41	1年以内	18.85	1,166.72
无锡市新茂塑料包装机械有限公司	保证金、押金	20,000.00	1年以内	16.16	1,000.00
国网江苏省电力公司苏州供电公司	光伏发电补贴	9,329.91	1年以内	7.53	466.50
合计		123,776.32		100.00%	42,185.57

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,203,199.17		2,203,199.17
原材料	2,167,355.04		2,167,355.04
发出商品	3,502,836.48		3,502,836.48
周转材料	174,340.75		174,340.75
半成品	902,232.20		902,232.20
在途物资	1,430,079.18		1,430,079.18
合计	10,380,042.82		10,380,042.82

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,417,954.56		2,417,954.56
原材料	2,797,019.28		2,797,019.28
发出商品	1,562,462.80		1,562,462.80
周转材料	131,032.05		131,032.05
半成品	199,095.63		199,095.63
合计	7,107,564.32		7,107,564.32

(2) 年末存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

**7、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	42,597.40	46,803.56
合计	42,597.40	46,803.56

**8、投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,904,012.90	1,303,626.53	6,207,639.43
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	4,904,012.90	1,303,626.53	6,207,639.43
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	517,190.39	175,989.56	693,179.95
2、本年增加金额	232,940.61	26,072.47	259,013.08
(1) 计提或摊销	232,940.61	26,072.47	259,013.08
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4、年末余额	750,131.00	202,062.03	952,193.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末余额	4,153,881.90	1,101,564.50	5,255,446.40
2、年初余额	4,386,822.51	1,127,636.97	5,514,459.48

## (2) 所有权或使用权受限制的投资性房地产情况

项目	年末账面原值	年末累计折旧	年末账面价值	受限原因
厂房-出租的部分	6,207,639.43	952,193.03	5,255,446.40	用作对华夏银行借款的抵押
合计	6,207,639.43	952,193.03	5,255,446.40	

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	10,767,339.14	12,648,584.70	781,911.11	1,414,761.79	25,612,596.74
2、本年增加金额		2,128,098.31	503,109.83	96,382.58	2,727,590.72
(1) 购置		2,128,098.31	503,109.83	96,382.58	2,727,590.72
(2) 投资性房地产转					
3、本年减少金额					
4、年末余额	10,767,339.14	14,776,683.01	1,285,020.94	1,511,144.37	28,340,187.46
二、累计折旧					
1、年初余额	1,065,308.56	1,700,682.32	614,743.14	529,208.40	3,909,942.42
2、本年增加金额	503,328.78	1,499,754.30	110,290.82	60,297.31	2,173,671.21
(1) 计提	503,328.78	1,499,754.30	110,290.82	60,297.31	2,173,671.21
(2) 投资性房地产转					
3、本年减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4、年末余额	1,568,637.34	3,200,436.62	725,033.96	589,505.71	6,083,613.63
三、减值准备					
1、年初余额					
2、年末余额					
四、账面价值					
1、年末余额	9,198,701.80	11,576,246.39	559,986.98	921,638.66	22,256,573.83
2、年初余额	9,702,030.58	10,947,902.38	167,167.97	885,553.39	21,702,654.32

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,031,265.92	85,723.93		945,541.99	
机器设备	106,896.56	6,770.08		100,126.48	
运输工具					
其他设备					
合计	1,138,162.48	92,494.01		1,045,668.47	

## (3) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	年末账面原值	年末累计折旧	年末账面价值	受限原因
厂房-自用的部分	9,736,073.22	1,482,913.44	8,253,159.78	用作对华夏银行借款的抵押
合计	9,736,073.22	1,482,913.44	8,253,159.78	

## 10、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、年初余额	2,655,746.00		2,655,746.00
2、本年增加金额		108,490.57	108,490.57
(1) 购置		108,490.57	108,490.57
(2) 投资性房地产转			
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,655,746.00	108,490.57	2,764,236.57
二、累计摊销			
1、年初余额	358,525.51		358,525.51
2、本年增加金额	53,114.82	12,657.26	65,772.08
(1) 计提	53,114.82	12,657.26	65,772.08

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 投资性房地产转			
3、本年减少金额			
4、年末余额	411,640.33	12,657.26	424,297.59
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末余额	2,244,105.67	95,833.31	2,339,938.98
2、年初余额	2,297,220.49		2,297,220.49

## (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面原值	年末累计摊销	年末账面价值	受限原因
土地使用权	2,655,746.00	411,640.33	2,244,105.67	用作对华夏银行借款的抵押
合计	2,655,746.00	411,640.33	2,244,105.67	

## 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	944,955.46		247,116.96		697,838.50
防水工程款		77,000.00	14,116.65		62,883.35
厂房加固款		90,090.09	16,516.50		73,573.59
外墙涂料款		82,000.00	2,733.33		79,266.67
合计	944,955.46	249,090.09	280,483.44		913,562.11

## 12、递延所得税资产

## (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,346,263.35	1,401,939.51	7,068,035.61	1,060,205.34
合计	9,346,263.35	1,401,939.51	7,068,035.61	1,060,205.34

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
担保借款	5,000,000.00	6,400,000.00



项 目	年末余额	年初余额
担保加抵押借款	21,900,000.00	14,000,000.00
票据贴现借款	21,243,888.76	14,600,000.00
担保加应收账款押汇借款	6,600,000.00	
票据质押借款		11,597,360.51
合 计	54,743,888.76	46,597,360.51

注：抵押、质押借款的抵押资产、质押资产类别以及金额，参见附注六、38。

#### 14、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	27,450,000.00	21,999,371.61
合 计	27,450,000.00	21,999,371.61

注：于年末无已到期未支付的应付票据。

#### 15、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
材料款	58,191,185.37	45,814,438.31
设备款	1,458,936.54	1,774,636.54
工程款	1,389,302.50	1,889,302.50
合 计	61,039,424.41	49,478,377.35

##### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
工程款	1,389,302.50	工程尾款及质保金
合 计	1,389,302.50	

#### 16、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收房租费		229,950.00
合 计		229,950.00

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,364,933.42	11,897,967.57	11,279,890.78	1,983,010.21

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		538,246.80	538,246.80	
合计	1,364,933.42	12,436,214.37	11,818,137.58	1,983,010.21

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,364,933.42	10,871,161.85	10,253,085.06	1,983,010.21
二、职工福利费		722,869.90	722,869.90	
三、社会保险费		270,997.02	270,997.02	
其中：1.医疗保险费		211,318.80	211,318.80	
2.工伤保险费		37,617.58	37,617.58	
3.生育保险费		22,060.64	22,060.64	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		32,938.80	32,938.80	
合计	1,364,933.42	11,897,967.57	11,279,890.78	1,983,010.21

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		524,445.60	524,445.60	
2、失业保险费		13,801.20	13,801.20	
合计		538,246.80	538,246.80	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**18、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,962,862.30	1,633,217.66
企业所得税	686,268.48	473,266.86
城建税	170,389.86	150,282.79
教育费附加	73,024.23	64,406.91
地方教育费附加	48,682.82	42,937.94
房产税	49,539.04	54,820.28
土地使用税	8,342.13	13,347.40

项目	年末余额	年初余额
印花税	10,179.63	6,762.53
合计	3,009,288.49	2,439,042.37

**19、其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息	695,081.62	389,261.31
其他应付款	22,200,816.00	21,679,152.05
合计	22,895,897.62	22,068,413.36

**(1) 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
短期借款等应付利息	695,081.62	389,261.31
合计	695,081.62	389,261.31

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
借入款项余额	21,250,000.00	20,631,200.00
运输费用	478,883.00	478,681.77
计提的电费等其他费用	223,870.50	321,207.78
押金保证金	248,062.50	248,062.50
合计	22,200,816.00	21,679,152.05

**②本年无账龄超过 1 年的重要其他应付款**

注：其中与关联方的往来款详见“附注八、6 关联方应收应付款项”。

**20、其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计赔偿款		582,354.75	租用厂区火灾赔偿
合计		582,354.75	

注：公司于 2017 年度就保险人代位求偿权纠纷事项被阳光财产保险股份有限公司苏州中心支公司向苏州市吴江区人民法院起诉，要求公司赔偿对方损失费人民币 574,407.75 元，承担案件受理费 7,947.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 582,354.75 元。公司于 2018 年 3 月支付对方公司上述款项。

**21、股本**

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	43,000,000.00	2,400,000.00					45,400,000.00

注：2018年3月15日，本公司召开第二次临时股东大会，审议并通过了《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案（修订稿）的议案》，向陆利斌定向发行240万股普通股票，每股发行价格4.2元，募集资金总额为人民币1,008.00万元，溢价部分扣除发行费用后的余额7,496,981.13元计入资本公积。

## 22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	9,285,370.76	7,496,981.13		16,782,351.89
其他资本公积				
合计	9,285,370.76	7,496,981.13		16,782,351.89

注：本年增加情况详见附注六、21。

## 23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积	2,417,780.12	1,679,860.65		4,097,640.77
合计	2,417,780.12	1,679,860.65		4,097,640.77

注：根据公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取盈余公积。

## 24、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	16,409,457.13	7,188,720.79
加：本年净利润	16,798,606.50	10,245,262.60
减：提取盈余公积	1,679,860.65	1,024,526.26
应付普通股股利		
股改所有者权益内部结转		
年末未分配利润	31,528,202.98	16,409,457.13

## 25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	344,908,780.49	302,246,125.22	240,968,324.70	207,947,325.79
其他业务	3,910,876.34	270,419.04	3,296,238.42	387,642.23
合计	348,819,656.83	302,516,544.26	244,264,563.12	208,334,968.02

**26、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	451,138.94	265,777.82
教育费附加	193,345.27	113,904.79
地方教育附加	128,896.86	75,936.52
房产税	213,924.03	218,829.07
土地使用税	33,368.52	53,389.60
印花税	86,705.30	63,495.43
残保金	23,255.31	12,753.36
合计	1,130,634.23	804,086.59

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,691,818.17	1,339,311.64
投标费	197,193.41	298,867.92
宣传费	119,509.42	109,114.68
其他	1,222.67	7,945.82
合计	2,009,743.67	1,755,240.06

**28、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,161,640.78	1,890,537.76
折旧与摊销	1,091,510.15	1,158,933.76
业务招待费	387,920.17	267,175.07
中介机构费	730,527.50	789,383.73
差旅费	182,666.22	151,117.23
办公费用	30,831.57	97,407.68
保险费	95,573.04	126,804.57
通讯费	60,091.90	58,097.81
业务宣传费	4,858.00	5,040.00
快递费	17,573.82	20,498.52
水电费	39,702.02	25,023.90
其他	72,390.35	47,955.48
合计	4,875,285.52	4,637,975.51

**29、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
材料	8,413,059.19	8,229,180.64
职工薪酬	1,705,788.86	1,572,302.84
折旧与摊销	345,745.99	359,052.79
设备调试费	130,774.16	565,811.95
水电费	394,503.63	370,122.01
其他费用	60,139.85	219,452.06
合 计	11,050,011.68	11,315,922.29

**30、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,271,506.07	3,437,175.67
减：利息收入	160,497.74	181,080.16
汇兑损益	-374,232.94	535.17
银行手续费	49,196.72	35,150.41
担保费	240,566.04	39,997.64
合计	7,026,538.15	3,331,778.73

**31、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
“机器换人”项目奖励	249,500.00		249,500.00
工业转型升级产业基金	217,100.00	150,000.00	217,100.00
科技创新奖励	19,000.00	2,000.00	19,000.00
专利专项资助经费	10,000.00	13,500.00	10,000.00
知识产权创造与运用奖	2,000.00	2,000.00	2,000.00
促进金融创新发展专项引导奖励奖金		300,000.00	
加快转型发展补助		230,000.00	
专利补贴		3,000.00	
合 计	497,600.00	700,500.00	497,600.00

**32、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,278,227.74	-2,156,336.57
合计	-2,278,227.74	-2,156,336.57

**33、营业外收入**

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	21,000.00	21,000.00	221,000.00	221,000.00
其他	3,488.64	3,488.64	162,158.73	162,158.73
合计	24,488.64	24,488.64	383,158.73	383,158.73

其中，政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
新三板企业再融资奖励	21,000.00	21,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励		200,000.00	与收益相关
合计	21,000.00	221,000.00	与收益相关

**34、营业外支出**

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失				
罚款、滞纳金	169.50	169.50	693,507.46	693,507.46
公益性捐赠支出	20,000.00	20,000.00	10,000.00	10,000.00
赔偿款			902,354.75	902,354.75
其他				
合计	20,169.50	20,169.50	1,605,862.21	1,605,862.21

**35、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,977,718.39	1,484,239.76
递延所得税费用	-341,734.17	-323,450.49
合计	1,635,984.22	1,160,789.27

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	18,434,590.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,765,188.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,435.23
研发费用加计扣除影响	-1,180,639.62

所得税费用	1,635,984.22
-------	--------------

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	518,600.00	921,500.00
利息收入	160,497.74	181,080.16
往来款及其他	1,440,396.92	1,320,721.23
合计	2,119,494.66	2,423,301.39

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营管理、财务及研发费用	13,218,985.77	12,645,086.81
支付的赔偿款、罚款及滞纳金	582,524.25	1,013,507.46
往来款及其他	204,642.84	130,629.94
合计	14,006,152.86	13,789,224.21

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	70,770,000.00	12,873,000.00
合计	70,770,000.00	12,873,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	70,151,200.00	5,424,950.00
合计	70,151,200.00	5,424,950.00

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,798,606.50	10,245,262.60
加：资产减值准备	2,278,227.74	2,156,336.57
固定资产折旧	2,173,671.21	1,909,576.60
投资性房产摊销	259,013.08	278,534.28
无形资产摊销	65,772.08	51,067.92
长期待摊费用摊销	280,483.44	247,116.96



项目	本年金额	上年金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,919,304.62	1,342,965.86
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-341,734.17	-323,450.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,272,478.50	-2,109,973.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,939,189.06	-61,194,696.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,938,652.48	5,311,461.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,839,670.58	-42,085,798.18
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：		
现金的年末余额	1,342,395.71	1,862,301.36
减：现金的年初余额	1,862,301.36	175,050.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-519,905.65	1,687,250.62

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,342,395.71	1,862,301.36
其中：库存现金	11,670.50	5,734.00
可随时用于支付的银行存款	1,330,725.21	1,856,567.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	1,342,395.71	1,862,301.36

## 38、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末余额	受限原因
货币资金	8,350,095.60	银行承兑汇票保证金

项目	年末余额	受限原因
投资性房地产账面价值	5,255,446.40	公司 2017 年以不动产（权证编号：苏（2017）吴江区不动产权第 9053225 号）作为抵押物与华夏银行苏州分行签订了编号为 NJ0216（商抵）20170029 的抵押合同，抵押期限自 2017 年 9 月 22 至 2022 年 9 月 22 日。
固定资产房屋账面价值	8,253,159.78	
无形资产土地账面价值	2,244,105.67	
应收票据	47,804,011.31	其中 8,161,034.85 元用于借款质押，2,000,000.00 元质押用于开具银行承兑汇票，37,642,976.46 元为未终止确认的已背书或贴现未到期应收票据
应收账款	7,990,706.50	应收账款押汇，用于短期借款 6,600,000 元
合计	79,897,525.26	

### 39、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.15	6.8632	1.03
应收账款			
其中：美元	958,135.29	6.8632	6,575,874.12

### 40、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
“机器换人”项目奖励	249,500.00	其他收益	249,500.00
工业转型升级产业基金	217,100.00	其他收益	217,100.00
科技创新奖励	19,000.00	其他收益	19,000.00
专利专项资助经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
知识产权创造与运用奖	2,000.00	其他收益	2,000.00
新三板企业再融资奖励	21,000.00	营业外收入	21,000.00
合 计	518,600.00		518,600.00

### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股

东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司除对本年新增客户 GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE. LTD 以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述应收账款为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产产生的外汇风险较小，对本公司的经营业绩产生影响较小。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	0.15	
应收账款	958,135.29	

#### （2）利率风险—现金流量变动风险

无。

### 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司本报告期未发生单项减值的金融资产。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## （二）金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

截止2018年12月31日，本公司年末未终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期应收票据账面价值为37,642,976.46元，详见附注六、2。如该应收票据到期未能承兑，银行或供应商有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些应收票据相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止2018年12月31日，本公司年末终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为110,047,274.44元，详见附注六、2。由于与这些应收票据相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行或供应商，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的应收票据。根据协议的约定，如该应收票据到期未能承兑，银行或供应商有权要求本公司付清未结算的余额。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）	苏州	投资	500.00 万元	66.85	66.85

注：苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）共有两名合伙人，其中陆利斌为执行事务合伙人，出资 250 万元，出资比例 50%；周冬菊为有限合伙人，出资 250 万元，出资比例 50%。陆利斌系本公司董事长、总经理，周冬菊系本公司董事。陆利斌和周冬菊夫妇为本公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司

本公司无子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### 4、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
同亨香港有限公司	持有公司 21.15%的股份
亨通集团有限公司	同亨香港有限公司董事长配偶控制的公司
江苏亨通电力电缆有限公司	同亨香港有限公司董事长配偶控制的公司
苏州亨通担保投资有限公司	同亨香港有限公司董事长配偶控制的公司

苏州高华精密机械有限公司	陆利斌持股 66.70%的公司
蒋茜	公司董事、董事会秘书、财务总监
宋建源	公司董事
赵敏昀	公司董事
孙海霞	公司监事
韦萍	公司监事
蒋敏	公司监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏亨通电力电缆有限公司	电缆		5,923.08

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方—截止本年末债务尚未结清的担保

为本公司担保的关联方	债权人	担保合同起始日	担保合同结束日	担保合同金额	担保债务余额	债务性质
亨通集团有限公司	华夏银行	2018年12月3日	2019年12月3日	15,000,000.00	11,400,000.00	短期借款
陆利斌和周冬菊		2018年12月3日	2022年9月22日	39,000,000.00		
苏州高华精密机械有限公司	华夏银行	2018年12月3日	2023年12月3日	10,000,000.00	9,250,000.00	应付票据
亨通集团有限公司		2017年9月22日	2018年9月22日	15,000,000.00		
陆利斌和周冬菊	华夏银行	2017年9月22日	2022年9月22日	29,000,000.00	15,700,000.00	应付票据
陆利斌、周冬菊	江苏银行	2018年1月12日	2019年1月11日	5,000,000.00	5,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊	宁波银行	2017年12月26日	2024年12月3日	30,000,000.00	6,600,000.00	短期借款
合计					58,450,000.00	

②本公司作为被担保方—本年度债务已经结清的关联方担保

为本公司担保的关联方	债权人	担保合同起始日	担保合同结束日	担保合同金额	担保债务发生额	债务性质
本年发生并于本年结清的债务						
亨通集团有限公司	华夏银行	2017年9月22日	2018年9月22日	15,000,000.00	6,400,000.00	短期借款
陆利斌和周冬菊		2017年9月22日	2022年9月22日	29,000,000.00	17,200,000.00	应付票据
陆利斌、周冬菊	宁波银行	2017年12月26日	2024年12月3日	30,000,000.00	21,296,068.00	短期借款
小计					44,896,068.00	
上年发生并于本年结清的债务						
亨通集团有限公司	华夏银行	2017年9月22日	2018年9月22日	15,000,000.00	14,000,000.00	短期借款
陆利斌和周冬菊		2017年9月22日	2018年9月22日	29,000,000.00	8,500,000.00	应付票据
亨通集团有限公司	华夏银行	2016年7月15日	2018年7月15日	15,000,000.00	6,400,000.00	短期借款
陆利斌和周冬菊		2016年7月15日	2018年7月15日	15,000,000.00	8,700,000.00	应付票据
小计					37,600,000.00	

为本公司担保的关联方	债权人	担保合同起始日	担保合同结束日	担保合同金额	担保债务发生额	债务性质
合计					82,496,068.00	

注：本年向亨通集团有限公司支付的担保费为 169,811.32 元。

### (3) 关联方资金拆借

本公司向关联方借入资金情况

关联方	本年发生额	上年发生额
借入：		
陆利斌	8,070,000.00	873,000.00
苏州亨通担保投资有限公司	27,000,000.00	
归还：		
陆利斌	16,451,200.00	5,424,950.00
苏州亨通担保投资有限公司	24,000,000.00	

### (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,178,901.83	1,068,160.31

### (5) 其他关联交易

2017年1月3日，本公司与苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）签订《房屋无偿使用协议书》，同意将本公司位于吴江经济开发区益堂路南侧 15 平方米的房屋无偿提供给苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）经营使用，使用期限 3 年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
同亨香港有限公司		202,414.28

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陆利斌	250,000.00	8,631,200.00
苏州亨通担保投资有限公司	3,000,000.00	
合计	3,250,000.00	8,631,200.00

## 九、承诺及或有事项

**1、重大承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无。

**2、其他重要的资产负债表日后非调整事项**

无。

**十一、其他重要事项说明**

本公司 2017 年度和 2018 年度财务报表的更正情况如下：

受影响的比较 期间报表项目 名称	2017 年 12 月 31 日/2017 年度			2018 年 12 月 31 日/2018 年度			备注
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后	
<b>资产负债表项目：</b>							
应收票据	23,569,464.57	19,023,515.15	42,592,979.72	16,565,666.20	36,914,693.15	53,480,359.35	事项 1\2
其他应收款	250,997.65		250,997.65	79,615.75	1,975.00	81,590.75	事项 3
递延所得税资产	946,371.09	113,834.25	1,060,205.34	1,292,993.26	108,946.25	1,401,939.51	事项 4
资产总额	196,735,061.98	19,137,349.40	215,872,411.38	231,904,090.73	37,025,614.40	268,929,705.13	
短期借款	31,997,360.51	14,600,000.00	46,597,360.51	33,500,000.00	21,243,888.76	54,743,888.76	事项 1
应付账款	44,295,967.20	5,182,410.15	49,478,377.35	44,640,336.71	16,399,087.70	61,039,424.41	事项 1
应付职工薪酬	1,074,933.42	290,000.00	1,364,933.42	1,393,010.21	590,000.00	1,983,010.21	事项 5
应交税费	2,578,191.31	-139,148.94	2,439,042.37	3,097,788.49	-88,500.00	3,009,288.49	事项 9
其他应付款	21,430,753.77	637,659.59	22,068,413.36	22,895,897.62		22,895,897.62	事项 6\7
负债总额	124,188,882.57	20,570,920.80	144,759,803.37	132,977,033.03	38,144,476.46	171,121,509.49	
盈余公积	2,026,080.87	391,699.25	2,417,780.12	3,674,470.59	423,170.18	4,097,640.77	事项 10
未分配利润	18,234,727.78	-1,825,270.65	16,409,457.13	33,070,235.22	-1,542,032.24	31,528,202.98	
股东权益	72,546,179.41	-1,433,571.40	71,112,608.01	98,927,057.70	-1,118,862.06	97,808,195.64	
<b>利润表项目</b>							
销售费用	1,456,372.14	298,867.92	1,755,240.06	1,812,550.26	197,193.41	2,009,743.67	事项 6
管理费用	4,347,975.51	290,000.00	4,637,975.51	5,071,346.85	-196,061.33	4,875,285.52	事项 5\6

受影响的比较 期间报表项目 名称	2017年12月31日/2017年度			2018年12月31日/2018年度			备注
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后	
财务费用	2,992,987.06	338,791.67	3,331,778.73	7,365,329.82	-338,791.67	7,026,538.15	事项 7
资产减值损失	-3,142,165.11	985,828.54	-2,156,336.57	-2,310,814.43	32,586.69	-2,278,227.74	事项 2\3
利润总额	11,347,882.92	58,168.95	11,406,051.87	18,064,344.44	370,246.28	18,434,590.72	
所得税费用	1,152,063.93	8,725.34	1,160,789.27	1,580,447.28	55,536.94	1,635,984.22	事项 9
净利润	10,195,818.99	49,443.61	10,245,262.60	16,483,897.16	314,709.34	16,798,606.50	
年初未分配利 润	9,058,490.69	-1,869,769.90	7,188,720.79	18,234,727.78	-1,825,270.65	16,409,457.13	事项 8
<b>现金流量表项 目</b>							
销售商品、提供 劳务收到的现金	206,698,093.07	-57,509,274.65	149,188,818.42	355,664,342.45	-82,931,491.91	272,732,850.54	事项 11
收到其他与经 营活动有关的 现金	2,423,301.39		2,423,301.39	3,869,399.99	-1,749,905.33	2,119,494.66	事项 13
购买商品、接受 劳务支付的现金	213,797,604.59	-46,359,903.04	167,437,701.55	343,037,274.33	-91,619,640.79	251,417,633.54	事项 11
支付的各项税 费	5,643,890.95		5,643,890.95	1,747,070.88	3,638,872.87	5,385,943.75	事项 14
经营活动产生 的现金流量净 额	-30,936,426.57	-11,149,371.61	-42,085,798.18	-9,139,041.26	3,299,370.68	-5,839,670.58	
年末现金及现 金等价物余额	13,011,672.97	-11,149,371.61	1,862,301.36	9,192,396.64	-7,850,000.93	1,342,395.71	事项 12

事项 1：将不符合终止确认条件的应收票据还原，并相应调整短期借款和应付账款。对于应收票据终止确认的标准详见附注六、2；

事项 2：应收票据-商业承兑汇票具有与应收账款类似的信用特征，本公司按应收账款的坏账计提政策追溯调整 2017 年末及 2018 年末的应收票据坏账准备；

事项 3：更正 2018 年度其他应收款账龄，同时相应更正计算 2018 年末的其他应收款坏账准备；

事项 4：根据事项 2 及事项 3 的调整，相应更正 2017 年末及 2018 年末的资产减值准备对应的递延所得税资产；

事项 5：更正调整 2017 及 2018 年度的应付职工薪酬-高管薪酬计提错误，同时更正附注八、5 关联方交易（4）关键管理人员报酬；

事项 6：更正销售费用-投标费在 2017 年度和 2018 年度之间的跨期，同时将 2018 年度管理费用-投标费重分类至销售费用-投标费；

事项 7：更正对第三方借款利息在 2017 年度和 2018 年度之间的跨期；

事项 8：2017 年初未分配利润的调整主要系追溯调整 2017 年初应收票据坏



账准备、递延所得税资产及并相应调整 2017 年初的盈余公积；

事项 9：根据上述涉及损益的事项调整应交税费及所得税费用；

事项 10：根据上述对未分配利润的调整事项相应更正盈余公积；

事项 11：2017 年度及 2018 年度误将收到并背书出去的票据作为销售商品收到的现金及购买商品支付的现金，因此予以更正；

事项 12：2017 年度及 2018 年度误将部分应收票据保证金作为现金及现金等价物，因此予以更正；

事项 13：更正 2018 年度票据保证金现金流量归类错误；

事项 14：2018 年度支付的税费与购买商品接受劳务支付的现金分类错误，因此予以更正。

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	518,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,680.86
小计	501,919.14
所得税影响额	75,313.30
少数股东权益影响额（税后）	
合计	426,605.84

注：非经常性损益项目中的数字“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.32	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.83	0.37	0.37

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司  
2020年4月8日

---

附：

### 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：

公司董事会秘书办公室