



# 同享科技

NEEQ:839167

## 同享（苏州）电子材料科技股份有限公司

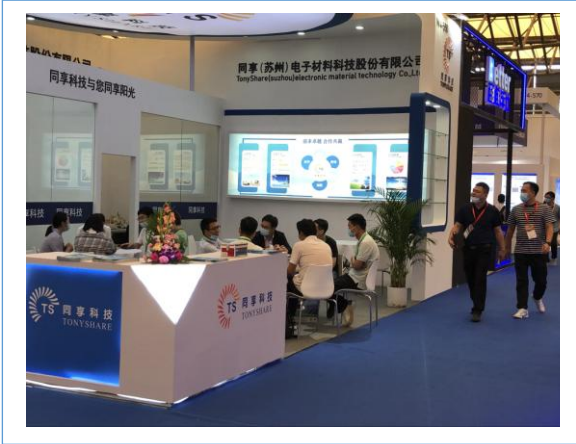
TonyShare(suzhou)Electronic MaterialTechnology co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年6月，公司参加了由上海新能源行业协会主办的“第十五届（2021）国际太阳能光伏与智慧能源（上海）大会暨展览会”。开展期间与众多组件厂商进行了技术交流。



2021年6月17日，公司与主办券商合作举办了中信建投证券走进精选层公司活动，董事长陆利斌先生、董事会秘书蒋茜女士代表公司接待了10家机构的调研，并针对投资者关注的问题一一进行了解答。

报告期内，公司收到了吴江区发放的企业资本运作奖励资金共224.43万元。

报告期内，公司新增授权专利15项，截至报告期末，公司共有53项知识产权，其中发明专利2项，实用新型专利48项，软件著作权3项。

报告期内，公司完成了2020年年度权益分派并完成了工商变更领取了新的营业执照，注册资本由人民币5,740万元变更为人民币10,332万元。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	37
第八节	备查文件目录 .....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）蒋茜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中度较高风险	报告期内，公司向晶科能源有限公司及其子公司销售实现的营业收入占公司营业收入的比重为 48.02%；而报告期内公司向前五大客户的销售收入合计占公司当期营业收入的比重为 98.98%。公司的客户较为集中主要是因为下游光伏组件行业集中度较高的特点所致，如果晶科能源、隆基股份等主要客户对公司产品的需求和采购政策发生重大变化，可能对公司经营业绩产生不利影响。
2、间接融资风险	报告期末，公司资产负债率为 39.31%，公司自银行取得的间接融资余额达 12,162.36 万元，占公司流动资产余额的比例达 26.38%。由于公司销售信用期一般为 3-4 个月，而采购一般为预付款或信用期 1 个月，销售收入的增加将短期占用公司营运资金。若公司短期内营运资金不足，客户拖延回款，且不能从银行或银行外主体继续取得借款，有可能导致公司债务违约和持续经营的风险。
3、应收票据及应收账款余额较大不能及时收回的风险	公司客户主要是光伏组件厂商，行业集中度较高，客户规模普遍较大，对原材料采购的谈判能力较强，光伏焊带企业通常采用赊销的结算方式，应收账款回款周期较长。报告期末，公司应收票据及应收账款（含应收款项融资）账面价值为 39,823.31 万元，占总资产的比例为 76.12%，占当期营业收入的比例为 103.09%。随着公司经营规模的不断扩大，应收票据及应收账款余额可能仍保持较高水平。

	<p>虽然公司建立了客户信用综合评估体系，持续跟踪客户的信用变化情况，将发货量与客户信用挂钩，并按照既定的会计政策及估计对应收款项计提了相应的坏账准备，若公司主要客户未来财务状况或资信情况出现重大不利变化，将导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，从而对公司经营业绩和生产运营产生较大不利影响。</p>
4、存货周转率下降的风险	<p>报告期内，公司 2021 年 1-6 月存货周转率为 8.39，公司存货周转率较同期出现下滑，较快的存货周转率能够减少营运资金占用，降低资金占用成本，提高公司资金利用效率和盈利能力，若存货周转率持续下滑，将导致公司营运资金减少和盈利能力下滑的风险。</p>
5、原材料采购的风险	<p>公司光伏焊带产品的原材料主要为铜材和锡材。报告期内，公司成本变化主要受铜材和锡材采购价格变化的影响。报告期内，原材料价格持续上升。若未来铜材和锡材的价格出现大幅波动，公司未能采取有效措施应对，则可能会给公司生产经营带来不利影响，公司可能面临一定的原材料价格波动风险。另外，公司主要原材料的供应商较为集中，若供应商经营发生不利变化或产能受限，亦将影响公司原材料的及时供应。虽然公司不断通过技术创新和生产流程优化降低生产成本、扩大产能实现规模经济，并与主要原材料供应商保持良好的业务合作关系，但公司仍存在原材料价格大幅波动与供应商不利变化给生产经营带来不利影响的风险。</p>
6、产业政策变动风险	<p>由于目前公司主要下游应用领域光伏产业的发电成本与传统能源相比尚有一定差距，行业发展在短期内仍需依赖政府的政策支持，因此光伏行业受产业政策的影响较大。未来国家光伏产业的产业调整，可能对公司经营业绩产生一定的影响。</p>
7、税收优惠的风险	<p>公司于 2015 年 7 月 6 日被江苏省科学技术厅、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为高新技术企业，有效期三年。公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业资格复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832002355 号），有效期三年（自 2018 年度至 2020 年度）。2021 年 7 月，公司按《关于组织申报 2021 年度高新技术企业的通知》（苏高企协办〔2021〕2 号）的规定，重新提交高新技术企业资格复审，截止 2021 年半年度报告批准报出日，相关复审程序尚在进行中。若未来国家有关研发费用加计扣除的政策发生变化，或者高新技术企业所得税税收优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少，将对公司未来经营业绩产生一定的不利影响。</p>
8、技术风险	<p>光伏焊带具有较长的使用周期，对延伸率、抗拉强度、电阻率等关键指标要求极高。光伏产业的迅猛发展推动着光伏行业技术的不断进步，也推动着电池连接技术、光伏焊带产品类型的发展及变革。随着下游客户对产品耐用性和质量稳定性的要求越来越高，光伏行业的技术进步带来的光伏焊带行业的技</p>

	<p>术发展及变革，使得符合行业未来发展趋势的新产品的研发需求日益增强。</p> <p>光伏焊带的研发创新需要投入大量的人力、物力和财力，同时还要求企业紧盯市场需求的发展变化趋势不断调整研发计划。因此，如果未来公司无法在研发创新上持续投入，未能掌握市场的发展变化趋势，将难以保证公司在关键技术和研发水平上继续保持行业领先地位，从而削弱公司的市场竞争力。</p>
9、用地抵押风险	<p>公司目前用于生产经营的土地已取得土地产权证书，证书编号为苏（2017）吴江区不动产权第 9053225 号。公司与华夏银行股份有限公司于 2017 年 9 月签订的《最高额抵押合同》，合同期限自 2017 年 9 月 22 日起至 2022 年 9 月 22 日止，约定将公司所拥有的上述土地使用权及房屋所有权抵押给债权人，抵押财产合计评估价值为 2,696 万元。若未来公司发生企业经营困难、破产重组、未及时偿还相关债务等情况时，债权人有权行使抵押权。</p> <p>截至报告期末，公司经营状况良好，资产负债率为 39.31%，其中短期借款期末余额为 12,162.36 万元。根据上述合同，若公司到期未能及时偿还相关借款债务，债权人有权行使抵押权，取得土地及房产相关权利，届时公司则将面临无法生产经营的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、同享科技	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司
实际控制人	指	陆利斌、周冬菊
控股股东、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，公司股东
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光伏焊带	指	又称镀锡铜带或涂锡铜带，分为互连焊带和汇流焊带。其中互连焊带用于收集单个电池片上的电子并使电池片串联，汇流焊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
互连焊带	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
汇流焊带	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
MBB 焊带	指	多主栅焊带，是圆柱形结构的互连焊带
VMI	指	全称为 Vendor Managed Inventory，即供应商库存管理。

## 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. TonyShare
证券简称	同享科技
证券代码	839167
法定代表人	陆利斌

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	蒋茜
联系地址	江苏省苏州市吴江经济开发区龙桥路 579 号
电话	0512-63168373
传真	0512-63168073
董秘邮箱	wstcr822@126.com
公司网址	www.tonyshare.com
办公地址	江苏省苏州市吴江经济开发区龙桥路 579 号
邮政编码	215200
公司邮箱	wstcr822@126.com
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	同享科技董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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
进入精选层时间	2020 年 7 月 27 日
分层情况	精选层
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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	103,320,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为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	实际控制人为陆利斌、周冬菊，一致行动人为苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）



#### 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	江苏省苏州市吴江经济开发区益堂路	否
注册资本（元）	103,320,000	是

公司 2020 年年度权益分派方案获 2021 年 5 月 12 日召开的股东大会审议通过，以权益分派权益登记日总股本 57,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，每 10 股派人民币现金 1 元。分红前公司总股本为 57,400,000 股，分红后总股本增至 103,320,000 股。

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	中信建投
保荐机构	中信建投
保荐代表人姓名	刘劭谦、徐清平
保荐持续督导期间	2020 年 7 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	386,300,959.42	257,995,760.81	49.73%
毛利率%	14.39%	20.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,570,866.53	29,321,651.62	11.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,394,957.48	29,320,789.17	3.66%
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）	10.64%	21.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.93%	21.18%	-
基本每股收益	0.32	0.65	-50.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	523,156,224.90	476,767,688.70	9.73%
负债总计	205,675,215.59	186,117,545.92	10.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	317,481,009.31	290,650,142.78	9.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	5.06	-39.33%
资产负债率%（母公司）	39.31%	39.04%	-
资产负债率%（合并）	39.31%	39.04%	-
流动比率	2.28	2.26	-
利息保障倍数	8.79	13.45	-

##### (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	18,411,360.64	-2,949,762.65	-
应收账款周转率	1.42	1.45	-
存货周转率	8.39	17.30	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.73%	14.63%	-
营业收入增长率%	49.73%	48.33%	-
净利润增长率%	11.08%	116.23%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

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	2,324,677.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	236,346.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,131.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,559,893.00</b>
减：所得税影响数	383,983.95
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,175,909.05</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司于2021年1月1日起执行财政部于2018年12月7日发布的《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号），并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。详见财务报表附注四、28 会计政策变更。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 1、 盈利模式

公司主营业务为高性能光伏焊带产品的研发、生产和销售。公司拥有多年光伏产业辅料从业经历，主要为光伏行业大型电池组件厂商提供光伏焊带产品。目前公司核心产品为互连焊带及汇流焊带。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、损耗率及合理利润率基础上制定产品价格。依靠自主研发、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。

### 2、 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。一般接到客户订单后开始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。

### 3、 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，随后将采购的铜带进行前期处理后进行高速自动涂锡、裁剪、检验等工序，最后包装成盘或轴交付至客户。

#### 4、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。

#### 5、研发模式

公司是从事高性能光伏焊带产品研发、生产和销售的高新技术企业，公司主动进行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、开发新型产品并对其生产工艺不断进行研发。经过多年积累，截至报告期末，已获得授权知识产权共 53 项。

报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，商业模式未发生变化，主营业务未发生重大变化。报告期后至报告披露日商业模式和主营业务未发生重大变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，经过全体员工的不懈努力，基本完成 2021 年年初制定的半年度经营目标：

#### 1、主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 386,300,959.42 元，同比增长 49.73%，实现净利润 32,570,866.53 元，同比增长 11.08%。营业收入及净利润增长的主要原因系报告期内客户订单量增加，销售收入增长所致。

报告期末，公司总资产为 523,156,224.90 元，较期初增长了 9.73%，净资产期末余额 317,481,009.31 元，较期初增长了 9.23%，主要原因系销售增长导致应收账款及营业收入增加所致。

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 18,411,360.64 元，同比增长 21,361,123.29 元，主要原因系报告期内公司部分客户采用电汇方式进行款项结算，以及公司加强了对客户回款的催收力度所致。

#### 2、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，公司研发费用金额为 13,006,692.64 元，同比增加了 5,055,725.71 元，主要是公司常规产品的性能改善和提升投入，以及公司结合市场发展需求进行新产品的研究开发投入。截至报告期末，公司拥有知识产权共计 53 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 48 项，软件著作权 3 项，已受理尚未授权的专利共 36 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 27 项，外观设计专利 1 项。

#### 3、业务发展情况

报告期内，公司主要产品为光伏焊带，经营方式全部为自产自销。报告期内公司为满足客户的需求，主动扩张了产能，固定资产较期初增加 1,505,123.22 元，销售收入同比增长 49.73%。

### （二）行业情况

#### 1、光伏焊带行业概述

光伏焊带是光伏组件的关键部件，用于光伏电池封装中的电气连接，其外观尺寸、力学性能、表面结构、电阻率等性能指标是影响光伏发电效率、光伏电池片碎片率以及光伏组件长期可靠性、耐用性（平均 25 年使用寿命期间）的重要因素。优质、高技术水准的光伏焊带不仅能大幅提高发电效率，而且还能降低光伏电池碎片率，保障光伏组件长期稳定工作，是下游光伏发电企业实现降本增效的重要途径。

此外光伏焊带的镀锡工艺水平和铜基材厚度的控制也是影响、体现焊带技术水平的重要因素，如焊带焊接段（即背光面）为保证焊接的牢固性，要求焊接面镀锡层均匀稳定且厚度要高于迎光面的镀锡层厚度，而非焊接段为了降低电阻率，需要降低镀锡层厚度，这对企业的生产工艺技术要求极高。除上述因素外，光伏焊带企业生产工艺技术水平、生产设备的优化改进水平、焊带的质量检验检测控制都将影响到焊带的优劣。

#### 2、光伏焊带市场发展现状

光伏焊带行业是随着全球光伏发电市场的发展而兴起的。我国光伏焊带产业起步于 20 世纪 90 年代，期初云南昆明贵金属研究所率先成功研发出光伏焊带并建立生产线。进入 21 世纪，随着光伏发电产业的繁荣，陆续有企业投资生产光伏焊带，并持续不断扩大产能。2008 年由于全球金融危机影响，光伏焊带产业受到严重影响。2009 年随着光伏行业的复苏，光伏焊带市场不断有新企业加入，同时行业产能规模极速扩张。2013 年后随着光伏行业的回暖和光伏组件产量的增长，作为光伏组件关键部件的光伏焊带行业迎来了快速发展期。

光伏焊带行业处于光伏产业链的中游，其市场发展情况主要取决于光伏行业下游光伏电站的建设情况。光伏发电作为一种清洁可再生能源，在全球各国的发展受到广泛支持。《BP 世界能源展望（2019 年）》指出到 2040 年全球能源需求将增长约三分之一，且 85% 的能源供给增长将来自可再生能源和天然气，可再生能源成为全球最大的发电用能源。在此背景下，未来全球光伏发电产业将持续稳步发展，其上游光伏焊带产业也将拥有广阔的市场发展前景。

### 3、行业技术发展水平和趋势

光伏焊带行业的技术发展水平和趋势同光伏产业的发展水平密切相关。经过多年的发展，我国光伏产业从无到有，已成为全球技术最领先和规模最大的国家，我国光伏焊带技术水平也随之发展。就光伏焊带这个细分领域而言，其技术发展水平不仅同工业自动化水平、行业研发投入情况等紧密相关，还同上下游的技术水平密切相关。目前行业内技术方向主要专注于提升焊带的力学性能和降低焊带的电阻率以及通过优化焊带的表面结构、外观尺寸等来提升光伏焊带对组件降本增效的作用等。未来随着光伏产业平价、低价上网的发展，光伏组件厂商对焊带的产品技术性能、稳定性、低成本等方法的要求越来越严格，光伏焊带将朝着低应力、低电阻、高效率、低成本等方向发展。

### 4、技术壁垒

光伏焊带的研发生产涉及材料学、力学、光学等多学科专业理论，同时由于焊带属于精细化产品，对其表面结构的设计处理和各生产工艺环节的技术控制等都要求企业需要极其深厚的技术积累。随着光伏产业降本增效需求的加剧，对光伏焊带的技术要求将更为严苛，对光伏焊带产品的力学性能提升、电阻率降低、表面结构优化等方面提出了更多高难度的技术要求。对新进入的企业而言，由于没有经过多年资金、人才、研发和生产经验的投入累积，很难在短时间内建立一个完整的核心技术体系，因此对其具有较高的技术壁垒。

### 5、行业特征

#### （1）周期性

光伏焊带产业存在一定的周期性特征。由于光伏产业作为新兴产业，其发展依赖于大量建设资金投入和政府补贴政策。全球经济的景气程度将影响到光伏产业的融资环境和政府的财税收入，进而影响到光伏产业的景气程度量，从而对光伏焊带市场的发展产生影响。

#### （2）区域性

光伏焊带产业具有明显的区域性发展特征。由于光伏焊带市场的发展同下游光伏组件产业紧密相关，为更好地满足下游光伏组件厂商的需求，光伏焊带产业多集中在光伏组件产业发达的区域，当前我国以江苏、浙江为代表的华东地区光伏组件产业发达，也成为我国光伏焊带产业发展较快的区域。

#### （3）季节性

光伏焊带产业不存在明显的季节性特征。近年来全球光伏产业蓬勃发展，欧洲北美传统光伏市场不断复苏，中东、南美、东南亚等新兴市场不断扩大发展，我国光伏产业也持续保持稳定健康发展态势，全球光伏产业的繁荣使得整个光伏产业的季节性特征逐渐减弱，作为上游产业的光伏焊带市场的季节性特征不断弱化，不存在明显的季节性特征。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	20,404,257.09	3.90%	23,014,784.44	4.83%	-11.34%
应收票据	30,043,365.14	5.74%	48,417,506.11	10.16%	-37.95%
应收账款	257,990,740.17	49.31%	255,128,031.93	53.51%	1.12%

存货	40,149,316.93	7.67%	38,653,316.76	8.11%	3.87%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	50,096,464.93	9.58%	48,591,341.71	10.19%	3.10%
在建工程	178,217.82	0.03%	288,017.82	0.06%	-38.12%
无形资产	3,201,682.84	0.61%	3,247,294.24	0.68%	-1.40%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	121,623,560.46	23.25%	91,883,260.67	19.27%	32.37%
长期借款					
应收款项融资	110,198,952.08	21.06%	51,545,410.28	10.81%	113.79%
预付款项	272,796.86	0.05%	1,574,956.76	0.33%	-82.68%
使用权资产	4,329,398.70	0.83%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	2,128,335.00	0.41%	3,125,352.97	0.66%	-31.90%
其他应付款	1,436,323.35	0.27%	2,310,840.72	0.48%	-37.84%
一年内到期的非流动负债	1,688,738.14	0.32%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	0.00	0.00%	2,000,000.00	0.42%	-100.00%
租赁负债	2,688,064.81	0.51%	0.00	0.00%	100.00%
股本	103,320,000.00	19.75%	57,400,000.00	12.04%	80.00%
资本公积	65,626,880.20	12.54%	111,546,880.20	23.40%	-41.17%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，公司应收票据较期初减少18,374,140.97元，同比减少37.95%，主要原因系不符合终止确认的应收票据在报告期末计入应收款项融资所致。
- 2、报告期末，公司在建工程较期初减少109,800.00元，同比减少38.12%，主要原因系部分期初计入在建工程的设备完成调试验收后转入固定资产所致。
- 3、报告期末，公司短期借款较期初增加29,740,299.79元，同比增长32.37%，主要原因系不符合终止确认条件的票据贴现借款增加所致。
- 4、报告期末，公司应收款项融资较期初增加58,653,541.80元，同比增长113.79%，主要原因系报告期末已贴现未到期的银行承兑汇票增加及部分不符合终止确认的应收票据在报告期末计入应收款项融资所致。
- 5、报告期末，公司预付款项减少1,302,159.90元，同比减少82.68%，主要原因系期初预付的部分原材料货款在报告期内完成结算所致。
- 6、报告期末，公司使用权资产较期初增加4,329,398.70元，同比增长100%，主要原因系按照新租赁准则将租用的厂房计入使用权资产所致。
- 7、报告期末，公司应付职工薪酬较期初减少997,017.97元，同比减少31.90%，主要原因系报告期内发放了上年计提的员工奖金所致。
- 8、报告期末，公司其他应付款较期初减少874,517.37元，同比减少37.84%，主要原因系报告期内支付了上年末计提的利息导致应付利息减少所致。
- 9、报告期末，公司一年内到期的非流动负债较期初增长1,688,738.14元，同比增长100%，主要原因系按照新租赁准则计入租赁负债的房租有部分在一年内到期所致。
- 10、报告期末，公司其他流动负债较期初减少2,000,000.00元，同比减少100%，主要原因系报告期初向银行之外的其他方贴现未终止确认的应付票据在报告期内到期所致。
- 11、报告期末，公司租赁负债较期初增加2,688,064.81元，同比增长100%，主要原因系按照新租赁准则将租用的1年以外的厂房租赁费用计入租赁负债所致。
- 12、报告期末，公司股本较期初增加45,920,000.00元，同比增长80%，资本公积较期初减少45,920,000.00元，同比减少41.17%，主要原因系报告期内完成了2020年年度权益分派方案所致。

## 1、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	386,300,959.42	-	257,995,760.81	-	49.73%
营业成本	330,693,583.59	85.61%	204,793,412.72	79.38%	61.48%
毛利率	14.39%	-	20.62%	-	-
销售费用	107,226.60	0.03%	1,307,733.75	0.51%	-91.80%
管理费用	4,258,723.96	1.10%	4,370,830.13	1.69%	-2.56%
研发费用	13,006,692.64	3.37%	7,950,966.93	3.08%	63.59%
财务费用	4,688,138.29	1.21%	2,518,172.09	0.98%	86.17%
信用减值损失	1,041,545.56	0.27%	-2,672,462.89	-1.04%	-138.97%
资产减值损失					
其他收益	90,019.59	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	33,855,990.06	8.76%	33,467,705.33	12.97%	1.16%
营业外收入	2,244,300.00	0.58%	6,218.15	0.00%	35,992.73%
营业外支出	10,773.26	0.00%	5,203.50	0.00%	107.04%
净利润	32,570,866.53	-	29,321,651.62	-	11.08%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入增加128,305,198.61元，同比增长49.73%，主要变动原因系下游客户订单量增加，导致营业收入增长。

2、营业成本增加125,900,170.87元，同比增长61.48%，主要变动原因系随着公司营业规模的扩大，公司同步增加了对原材料的采购规模，导致营业成本相应地增加。

3、销售费用减少1,200,507.15元，同比减少91.80%，主要变动原因系报告期内公司将本期与销售商品相关的运费计入营业成本所致。

4、研发费用增加5,055,725.71元，同比增长63.59%，主要变动原因系报告期内公司结合市场需求，加大了对新产品研发力度的投入所致。

5、财务费用增加2,169,966.20元，同比增长86.17%，主要变动原因系报告期内应收票据贴现量增加导致利息费用同比增长所致。

6、信用减值损失减少3,714,008.45元，同比减少138.97%，主要变动原因系去年同期计提的部分应收账款坏账准备在报告期内收回所致。

7、其他收益增加90,019.59元，同比增长100%，营业外收入增加2,238,081.85元，同比增长35,992.73%，主要变动原因系报告期内收到财政补助高于上年同期所致。

8、营业外支出增加5,569.76元，同比增长107.04%，主要变动原因系报告期内清理了部分闲置无形资产，上年同期无相关清理损失所致。

#### (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	382,695,815.26	256,028,740.56	49.47%
其他业务收入	3,605,144.16	1,967,020.25	83.28%
主营业务成本	330,690,241.41	204,793,412.72	61.48%
其他业务成本	3,342.18	0.00	100.00%

**按产品分类分析：**

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
汇流焊带	83,958,505.75	69,118,052.13	17.68%	58.51%	62.14%	-1.84%
互连焊带	19,975,089.57	17,495,467.49	12.41%	-82.24%	-81.27%	-4.56%
三角焊带	103,842.94	79,163.84	23.77%	100.00%	100.00%	-
MBB 焊带	278,658,377.00	243,997,557.95	12.44%	207.69%	254.85%	-11.63%
其他业务收入	3,605,144.16	3,342.18	99.91%	83.28%	100.00%	-0.09%
合计	386,300,959.42	330,693,583.59	14.39%	49.73%	61.48%	-6.23%

**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，公司新产品三角焊带进入了小规模试产及销售阶段，三角焊带较传统焊带具有对光线的吸收能力更强、光线利用率更高等优点，更加符合下游市场对高性能光伏焊带的需求。

**2、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	18,411,360.64	-2,949,762.65	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,410,556.26	-7,533,521.59	68.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,318,402.90	10,014,676.61	-

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 21,361,123.29 元，主要原因系公司下游客户收款结算方式以应收票据为主，随着营业收入的增加，公司收到的应收票据金额随之增加，部分票据在报告期内贴现或托收增加了经营活动现金流入所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,122,965.33 元，主要原因系报告期内固定资产的购入金额较去年同期有所下降所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22,333,079.51 元，主要原因系报告期内新增的短期借款较去年同期有所减少，以及报告期内完成了 2020 年年度权益分派导致筹资活动现金流出增加所致。

**八、主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

□适用√不适用

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用√不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

□是√否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

□是√否



## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极践行社会责任，传递企业正能量，守法经营，按时纳税。

公司积极吸纳就业，注重人文关怀，为职工缴纳五险一金并参保团体商业险。报告期内恰逢台风、暴雨、高温等恶劣天气，公司为员工提供高温额外补助并开展突发气象灾害应急措施培训。公司统一安排员工进行新冠疫苗接种、核酸检测等事项，积极响应国家抗击疫情的各项工作。

公司注重环境保护工作，报告期内采用环保材料减少污染物的产生，并定期维护各项污染治理设施，检测排放物指标，确保达标排放。

## 十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

## 十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

## 十四、 对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十五、 公司面临的风险和应对措施

### 一、客户集中度较高风险

报告期内，公司向晶科能源有限公司及其子公司销售实现的营业收入占公司营业收入的比重为 48.02%；而报告期内公司向前五大客户的销售收入合计占公司当期营业收入的比重为 98.98%。公司的客户较为集中主要是因为下游光伏组件行业集中度较高的特点所致，如果晶科能源、隆基股份等主要客户对公司产品的需求和采购政策发生重大变化，可能对公司经营业绩产生不利影响。

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，选择实力雄厚信誉度较高的客户开展长期战略合作，并不断加强产品质量的把控及服务的提升，在保证稳定客户的同时，加大新客户的开发力度以降低客户集中度较高的风险。

### 二、间接融资风险

报告期末，公司资产负债率为 39.31%，公司自银行取得的间接融资余额达 12,162.36 万元，占公司流动资产余额的比例达 26.38%。由于公司销售信用期一般为 3-4 个月，而采购一般为预付款或信用期 1 个月，销售收入的增加将短期占用公司营运资金。若公司短期内营运资金不足，客户拖延回款，且不能从银行或银行外主体继续取得借款，有可能导致公司债务违约和持续经营的风险。

应对措施：未来公司将在保证原有业务规模的同时加强新业务的拓展，进一步增强盈利能力，不断加强对营运资金的管理，控制公司间接融资的规模在相对合理水平，以降低公司间接融资的风险。

### 三、应收票据及应收账款余额较大不能及时收回的风险

公司客户主要是光伏组件厂商，行业集中度较高，客户规模普遍较大，对原材料采购的谈判能力较强，光伏焊带企业通常采用赊销的结算方式，应收账款回款周期较长。报告期末，公司应收票据及应收账款（含应收款项融资）账面价值为 39,823.31 万元，占总资产的比例为 76.12%，占当期营业收入的比例为 103.09%。随着公司经营规模的不断扩大，应收票据及应收账款余额可能仍保持较高水平。

虽然公司建立了客户信用综合评估体系，持续跟踪客户的信用变化情况，将发货量与客户信用挂钩，并按照既定的会计政策及估计对应收款项计提了相应的坏账准备，若公司主要客户未来财务状况或资信情况出现重大不利变化，将导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，从而对公司经营业绩和生产运营产生较大不利影响。

应对措施：公司将密切关注下游主要客户的信用状况，对其进行动态信用风险管理，并将严格按照信用期对其开展业务，同时公司将不断加强对客户回款的催收力度，以保障公司应收账款的及时收回。

### 四、存货周转率下降的风险

报告期内，公司 2021 年 1-6 月存货周转率为 8.39，公司存货周转率较同期出现下滑，较快的存货周转率能够减少营运资金占用，降低资金占用成本，提高公司资金利用效率和盈利能力，若存货周转率持续下滑，将导致公司营运资金减少和盈利能力下滑的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加强存货管理，在保证生产销售的前提下尽可能降低存货数量及金额以改善营运资金占用增多的情况。

### 五、原材料采购的风险

公司光伏焊带产品的原材料主要为铜材和锡材。报告期内，公司成本变化主要受铜材和锡材采购价格变化的影响。报告期内，原材料价格持续上升。若未来铜材和锡材的价格出现大幅波动，公司未能采取有效措施应对，则可能会给公司生产经营带来不利影响，公司可能面临一定的原材料价格波动风险。另外，公司主要原材料的供应商较为集中，若供应商经营发生不利变化或产能受限，亦将影响公司原材料的及时供应。虽然公司不断通过技术创新和生产流程优化降低生产成本、扩大产能实现规模经济，并与主要原材料供应商保持良好的业务合作关系，但公司仍存在原材料价格大幅波动与供应商不利变化给生产经营带来不利影响的风险。

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，选择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。

### 六、产业政策变动风险

由于目前公司主要下游应用领域光伏产业的发电成本与传统能源相比尚有一定差距，行业发展在短期内仍需依赖政府的政策支持，因此光伏行业受产业政策的影响较大。未来国家光伏产业的产业调整，可能对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将加强核心业务的管理，使其具有较高的行业标准，将产业政策变化对公司产生的影响最小化。

### 七、税收优惠风险

公司于 2015 年 7 月 6 日被江苏省科学技术厅、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为高新技术企业，有效期三年。公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业资格复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832002355 号），有效期三年（自 2018 年度至 2020 年度）。2021 年 7 月，本公司按《关于组织申报 2021 年度高新技术企业的通知》（苏高企协办〔2021〕2 号）的规定，重新提交高新技术企业资格复审，截止 2021 年半年度报告批准报出日，相关复审程序尚在进行中。若未来国家有关研发费用加计扣除的政策发生变化，或者高新技术企业所得税税收优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少，将对公司未来经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：一方面公司将不断扩大生产经营规模，提高盈利能力，减弱税收优惠变化风险对公司盈利的影响幅度；另一方面继续加大研发投入做好研发立项规划，争取税收优惠政策的扶持。

### 八、技术风险

光伏焊带具有较长的使用周期，对延伸率、抗拉强度、电阻率等关键指标要求极高。光伏产业的迅猛发展推动着光伏行业技术的不断进步，也推动着电池连接技术、光伏焊带产品类型的发展及变革。随着下游客户对产品耐用性和质量稳定性的要求越来越高，光伏行业的技术进步带来的光伏焊带行业的技术发展及变革，使得符合行业未来发展趋势的新产品的研发需求日益增强。

光伏焊带的研发创新需要投入大量的人力、物力和财力，同时还要求企业紧盯市场需求的发展变化

趋势不断调整研发计划。因此，如果未来公司无法在研发创新上持续投入，未能掌握市场的发展变化趋势，将难以保证公司在关键技术和研发水平上继续保持行业领先地位，从而削弱公司的市场竞争力。

应对措施：公司重视人才的引进，制定重点项目目标推进管理办法和技术的持续开发更新换代，积极与客户建立新研发项目，并对产品进行升级优化，同时，加强知识产权保护工作并积极了解行业最新发展动态，确保公司技术始终处于行业领先地位。

#### 九、用地抵押风险

公司目前用于生产经营的土地已取得土地产权证书，证书编号为苏（2017）吴江区不动产权第9053225号。公司与华夏银行股份有限公司于2017年9月签订的《最高额抵押合同》，合同期限自2017年9月22日起至2022年9月22日止，约定将公司所拥有的上述土地使用权及房屋所有权抵押给债权人，抵押财产合计评估价值为2,696万元。若未来公司发生企业经营困难、破产重组、未及时偿还相关债务等情况时，债权人有权行使抵押权。

截至报告期末，公司经营状况良好，资产负债率为39.31%，其中短期借款期末余额为12,162.36万元。根据上述合同，若公司到期未能及时偿还相关借款债务，债权人有权行使抵押权，取得土地及房产相关权利，届时公司则将面临无法生产经营的风险。

应对措施：报告期内公司盈利能力逐步上升，未来公司将在保证原有业务规模的同时加强新业务的拓展，进一步增强盈利能力，避免抵押风险的发生。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是□否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,411,806.79	-	3,411,806.79	1.07%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
同享(苏州)电子材料科技股份有限公司	协鑫集成科技私人有限公司 (GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNO)	货款逾期未支付	3,411,806.79	1.07%	否	
总计	-	-	3,411,806.79	1.07%	-	-

##### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2021年3月，本公司向江苏省苏州市中级人民法院起诉协鑫集成科技私人有限公司 (GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNO)，要求被告协鑫集成私人有限公司支付货款美元 528,135.29 元 (按 2021 年 6

月 30 日汇率 6.4601 折合人民币 3,411,806.79 元), 并赔偿逾期付款的利息损失。截至报告期末, 法院已受理。

以上未决诉讼涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以下, 无需披露。上述未决诉讼不会对生产经营及财务状况造成重大不利影响。

### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位: 元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
同享(苏州)电子材料科技股份有限公司	句容协鑫集成科技有限公司	货款逾期未支付	57,394.09	按照调解书中双方约定执行	
同享(苏州)电子材料科技股份有限公司	协鑫集成科技(苏州)有限公司	货款逾期未支付	1,428,234.11	按照调解书中双方约定执行	
<b>总计</b>	-	-	1,485,628.20	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

2020 年 12 月, 本公司向句容法院起诉句容协鑫集成科技有限公司, 要求被句容协鑫集成科技有限公司支付货款 57,394.09 元, 并赔偿逾期付款的利息损失。2021 年 4 月 22 日, 经句容人民法院调解((2021)苏 1183 民初 2542 号), 句容协鑫集成科技有限公司将于 2021 年 5 月 1 日期, 按照每期 1 万元, 分 5 期支付上述货款, 其中任何一期货款如出现未支付的情况, 本公司可全额就未履行部分申请执行。截至报告期末, 句容协鑫集成科技有限公司已支付的货款金额为 1 万元。

2020 年 12 月, 本公司向苏州工业园区人民法院起诉协鑫集成科技(苏州)有限公司, 要求被告协鑫集成科技(苏州)有限公司支付货款 1,428,234.11 元, 并赔偿逾期付款的利息损失。2021 年 3 月 16 日, 经苏州工业园区人民法院调解((2021)苏 0591 民初 737 号民事调解书), 协鑫集成科技(苏州)有限公司将于 2021 年 4 月 30 日至 2022 年 1 月 30 日期间内全额支付上述货款。截至报告期末, 协鑫集成科技(苏州)有限公司已支付的货款金额为 428,470.20 元。

以上诉讼事项由于涉及金额及占期末净资产比例均未达到需要披露的要求, 公司未对上述事项进行披露。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、公司是否预计日常性关联交易

√是□否

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	0.00
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	241,860,185.76	89,372,536.88

关联交易预计情况详见《关于预计 2021 年度日常性关联交易的公告》(公告编号: 2020-112) 及《关于申请银行借款授信暨关联担保的关联交易公告》(公告编号: 2021-011)。

## 2、重大日常性关联交易

√适用□不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
苏州高华精密机械有限公司	18.35	930,092.88	市场价	房租	银行转账	否	-	否	-	2020年12月21日

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用√不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用√不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

□适用√不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用□不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊	银行借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2020年12月1日	2021年12月1日	保证	连带	2020年12月21日
苏州高华精密机械有限公司、陆利斌、周冬菊	银行借款	250,000.00	250,000.00	250,000.00	2020年12月1日	2021年12月1日	保证	连带	2020年12月21日
苏州高华精密机械	银行借款	14,150,000.00	11,500,000.00	11,500,000.00	2021年1月15日	2022年1月15日	保证	连带	2020年12月21日

有限公司、陆斌、周冬菊									
苏州高精密机械有限公司、陆斌、周冬菊	银行承兑汇票	2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00	2021年2月23日	2021年8月23日	保证	连带	2020年12月21日
苏州高精密机械有限公司、陆斌、周冬菊	银行承兑汇票	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	2021年3月11日	2021年9月11日	保证	连带	2020年12月21日
亨通集团有限公司、陆斌、周冬菊	银行借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2020年12月7日	2021年12月6日	保证	连带	2020年12月21日
亨通集团有限公司、陆斌、周冬菊	银行借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2021年1月13日	2022年1月12日	保证	连带	2020年12月21日
陆斌、周冬菊	银行承兑汇票	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	2021年4月28日	2021年10月28日	保证	连带	2020年12月21日
陆斌、周冬菊	银行承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021年5月31日	2021年12月1日	保证	连带	2020年12月21日
陆斌、周冬菊	银行借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021年1月1日	2021年12月31日	保证	连带	2020年12月21日
亨通集团	银行借款	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	2020年12月	2021年12月	保证	连带	2020年12月

有限公司、陆利斌、周冬菊					月 11 日	月 10 日			月 21 日
陆利斌、周冬菊	银行借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021年 3月 19日	2022年 3月 18日	保证	连带	2020年 12月 21日
陆利斌、周冬菊	银行借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021年 5月 25日	2022年 5月 24日	保证	连带	2020年 12月 21日
陆利斌、周冬菊	银行借款	2,842,444.00	2,842,444.00	2,842,444.00	2021年 3月 30日	2021年 7月 19日	保证	连带	2020年 12月 21日
合计		91,092,444.00	88,442,444.00	88,442,444.00					

报告期末，关联方为公司提供担保的事项金额为 88,442,444.00 元，预计及执行情况明细如下：

借款银行	担保人	预计担保金额	实际担保金额
华夏银行股份有限公司苏州分行	亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊	不超过 1,500 万元	1,500 万元
	苏州高华精密机械有限公司、陆利斌、周冬菊	不超过 2,100 万元	1,860 万元
	陆利斌、周冬菊	不超过 1,400 万元	0 万元
江苏银行股份有限公司吴江支行	陆利斌、周冬菊	不超过 2,000 万元	500 万元
中国银行股份有限公司吴江分行	亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊	不超过 700 万元	700 万元
	陆利斌、周冬菊	不超过 300 万元	0 万元
中信银行股份有限公司苏州分行	亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊	不超过 300 万元	300 万元
	陆利斌、周冬菊	不超过 1,700 万元	1,700 万元
宁波银行股份有限公司苏州分行	陆利斌、周冬菊	不超过 5,000 万元	1,000 万元
上海浦东发展银行股份有限公司吴江支行	陆利斌、周冬菊	不超过 3,000 万元	1,000 万元
招商银行股份有限公司苏州分行	陆利斌、周冬菊	不超过 3,000 万元	284.2444 万元
民生银行部分有限公司苏州分行	陆利斌、周冬菊	不超过 1,000 万元	0 万元
合计			8,844.2444 万元

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

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

单位：元

事项类型	协议签署	临时公	交易对	交易/投资	交易/投资	对价金额	是否构	是否构
------	------	-----	-----	-------	-------	------	-----	-----



	时间	告披露 时间	方	/合并标的	/合并对价		成关联 交易	成重大 资产重 组
对外投资		2021年 4月19 日	金融机 构	金融衍生 产品	闲置资金	不超过 3,000万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司于2021年5月12日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理购买金融衍生产品的相关事项》的议案。公司使用闲置资金购买金融衍生产品有利于提高资金使用效率，提升公司整体收益率，不会对公司生产经营及财务状况产生不利影响。

报告期内，公司实际对外投资情况如下：

产品类型	购买日期	交易金额（元）	赎回日期	理财收益（元）
银行理财产品	2021-5-27	1000.00	2021-6-23	1.93

**（五） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
公司	2020年7 月27日		发行	利润分配 政策	详见《公开发行 说明书》“第四节 发行人基本情 况”第九条之 （六）	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2020年7 月27日	2021年1月 27日	发行	限售承诺	详见《公开发行 说明书》“第四节 发行人基本情 况”第九条之 （一）	已履行完毕
其他股东	2020年7 月27日	2021年1月 27日	发行	限售承诺	详见《公开发行 说明书》“第四节 发行人基本情 况”第九条之 （一）	已履行完毕
实际控制人 或控股股东	2021年7 月27日	2023年7月 27日	发行	股份增减 持承诺	详见《公开发行 说明书》“第四节 发行人基本情 况”第九条之 （一）	正在履行中
其他股东	2021年7 月27日	2023年7月 27日	发行	股份增减 持承诺	详见《公开发行 说明书》“第四节 发行人基本情 况”第九条之 （一）	正在履行中
董监高	2020年7 月7日		发行	股份增减 持承诺	详见《公开发行 说明书》“第四节 发行人基本情 况”第九条之	正在履行中

					(一)	
公司	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	稳定股价的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(三)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	稳定股价的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(三)	正在履行中
董监高	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	稳定股价的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(三)	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	关于欺诈发行的股份购回承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(四)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	关于欺诈发行的股份购回承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(四)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	摊薄即期回报填补措施的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(五)	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	摊薄即期回报填补措施的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(五)	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	未能履行承诺的约束措施承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(九)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	未能履行承诺的约束措施承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(九)	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	未能履行承诺的约束措施承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(九)	正在履行中

					(九)	
实际控制人或控股股东	2020年7月7日		发行	关于社会保险和住房公积金缴交相关事宜的承诺函	详见《公开发行说明书》“第六节公司治理”第八条之(二)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月13日		挂牌	同业竞争承诺	未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不再中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有于股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
其他股东	2016年4月13日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	依法承担赔偿责任的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(七)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	依法承担赔偿责任的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(七)	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	依法承担赔偿责任的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(七)	正在履行中
其他股东	2020年7月28日	2021年1月28日	自愿限售	限售承诺	宝源胜知作为同享科技持股5%以上股东，基于对光伏行业 and 同	已履行完毕

					享科技业务的长期好看，宝源胜知就所持同享科技股份的流通限制及锁定新增限售承诺。
--	--	--	--	--	---

**承诺事项详细情况：**

详见公司在中国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》、《公开发行说明书》及《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2020-079）。

**（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	无形资产	抵押	3,154,219.70	0.60%	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	固定资产	抵押	10,670,067.13	2.04%	同上。
货币资金	货币资金	保证金	75,857.94	0.01%	用于开具银行承兑汇票。
应收票据	应收票据	质押	23,102,243.54	4.42%	用于质押取得借款及开具银行承兑汇票的应收票据。
应收款项融资	应收款项融资	未到期票据	86,139,760.72	16.46%	未终止确认的已背书或贴现未到期的应收票据
<b>总计</b>	-	-	123,142,149.03	23.54%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押、质押及其他受限事项不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	无限售股份总数	12,133,000	21.14%	14,962,400	27,095,400	26.22%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,267,000	78.86%	30,957,600	76,224,600	73.78%
	其中：控股股东、实际控制人	30,350,000	52.87%	24,280,000	54,630,000	52.87%
	董事、监事、高管	2,400,000	4.18%	1,920,000	4,320,000	4.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		57,400,000	-	45,920,000	103,320,000	-
<b>普通股股东人数</b>						8,657

**股本结构变动情况：**

√适用□不适用

2021年5月25日，公司实施2020年年度权益分派方案，以总股本57,400,000股为基数，向全体股东每10股转增8股，公司股本由57,400,000股变更为103,320,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）	30,350,000	24,280,000	54,630,000	52.8746%	54,630,000	0	0	0	否
2	同亨香港有限公司	9,597,000	7,677,600	17,274,600	16.7195%	17,274,600	0	0	0	否
3	上海宝源胜知投资管理有限公司	2,920,000	1,559,995	4,479,995	4.3360%	0	4,479,995	0	0	否

4	陆利斌	2,400,000	1,920,000	4,320,000	4.1812%	4,320,000	0	0	0	否
5	安信证券股份有限公司	355,045	745,955	1,101,000	1.0656%	0	1,101,000	0	0	否
6	武曼丽	354,468	283,574	638,042	0.6175%	0	638,042	0	0	否
7	邵镇军	0	635,000	635,000	0.6146%	0	635,000	0	0	否
8	杨伟华	252,467	361,583	614,050	0.5943%	0	614,050	0	0	否
9	中国银河证券股份有限公司	0	541,297	541,297	0.5239%	0	541,297	0	0	否
10	赵卫东	253,719	201,175	454,894	0.4403%	0	454,894	0	0	否
<b>合计</b>		<b>46,482,699</b>	<b>38,206,179</b>	<b>84,688,878</b>	<b>81.9675%</b>	<b>76,224,600</b>	<b>8,464,278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

普通股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成立，同友投资系陆利斌、周冬菊共同投资成立。钱丽英系陆利斌的舅母，周冬菊系陆利斌的配偶。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

<p>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：500万元          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250万元，出资比例50%；报告期末，同友投资持有公司股份比例为52.87%，为公司控股股东，报告期内，公司控股股东未发生变化。</p>
--

## （二）实际控制人情况

公司的控股股东同友投资为有限合伙企业，两名合伙人陆利斌与周冬菊系夫妻关系，陆利斌与周冬菊通过同友投资持有公司 52.87% 的股权，此外，陆利斌直接持有公司 432 万股股份，占公司股份总数的 4.18%，陆利斌与周冬菊合计持有公司 57.05% 的股权；同时，陆利斌与周冬菊均在公司担任重要职位，对公司实际经营有决策性影响，因此陆利斌、周冬菊为公司的共同实际控制人。

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，硕士研究生学历。2006 年 1 月至 2010 年 9 月，就职于吴江同鑫电工材料厂，任总经理；2010 年 1 月至 2010 年 9 月，就职于国新线缆有限公司，任电镀铜包铝事业部总经理；2010 年 10 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 2018 年 9 月，就职于红黄蓝亲子园（吴江店），任园长；2018 年 10 月苏州源渔艺术文化发展中心成立至今担任园长；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。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

#### 1、 定向发行情况

适用  不适用

#### 2、 公开发行情况

适用  不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020 年 7 月 7 日	122,160,000.00	1,283,975.34	否	不适用	不适用	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

公司于 2020 年 7 月 2 日进行网上、网下股票申购，实际发行股票数量为 1,200.00 万股，发行价格 10.18 元/股，发行募集资金总额为 12,216.00 万元，扣除与发行有关的费用后实际募集资金净额人民币 106,764,528.31 元。



截至报告期末，公司募集资金专用账户情况如下：

单位：元

序号	开户银行	账号	余额
1	华夏银行股份有限公司吴江支行	12462000000496604	11,614.77
2	宁波银行股份有限公司吴江高新技术产业园区支行	75170122000196333	325,244.89
3	中信银行股份有限公司苏州分行	8112001012900547746	10,844.32
<b>合计</b>			<b>347,703.98</b>

截至报告期末，公司募集资金使用情况如下：

单位：元

项目	金额
募集资金到账金额	109,510,943.40
加：理财产品收益、利息收入	275,478.69
减：手续费	1,324.02
减：以募集资金置换预先投入募集资金投资项目	5,727,122.21
减：研发支出	391,848.98
减：暂时补充流动资金	39,400,000.00
减：经营支出	3,540,666.84
减：支付设备款	11,269,883.31
减：支付原材料款	49,107,872.75
<b>2021年6月30日募集资金余额</b>	<b>347,703.98</b>

由于募投项目的建设需要一定周期，根据进度现阶段募集资金在短期内出现部分闲置的情况，而公司主营业务对流动资金需求较大，为提高暂时闲置的募集资金的使用效率，在确保不影响公司募集资金投资项目正常进行的情况下，公司将不超过 4,000 万元的闲置募集资金用于暂时补充公司流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专用账户。截至报告期末，公司募集资金投资项目余额中用于暂时补充流动资金的金额为 3,940 万元。上述事项经公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过，并已披露公告。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

不适用。

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 26 日	1	0	8
合计	1	0	8

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2020 年年度权益分派方案获 2021 年 5 月 12 日召开的股东大会审议通过，权益分派共计转增 45,920,000 股，派发现金红利 5,740,000.00 元，此次权益分派权益登记日为 2021 年 5 月 25 日，所送（转）股及委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2021 年 5 月 26 日直接记入股东证券账户及资金账户；此次自行派发的现金红利已通过银行转账方式发放至股东资金账户。此次权益分派方案已在报告期内执行完毕。

### (二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

### 中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆利斌	董事长、总经理	男	1980年9月	2019年4月8日	2022年4月8日
周冬菊	董事	女	1985年11月	2019年4月8日	2022年4月8日
蒋茜	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979年8月	2019年4月8日	2022年4月8日
宋建源	董事	男	1969年9月	2019年4月8日	2022年4月8日
赵敏昀	董事	女	1979年7月	2019年4月8日	2022年4月8日
袁亚仙	独立董事	女	1971年10月	2020年4月1日	2022年4月8日
陈静	独立董事	女	1982年7月	2020年4月1日	2022年4月8日
孙海霞	监事会主席	女	1979年3月	2019年4月8日	2022年4月8日
蒋敏	监事	女	1992年2月	2019年4月8日	2022年4月8日
韦萍	监事	女	1990年3月	2019年4月8日	2022年4月8日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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 52.87%。陆利斌个人直接持股 4.18%，两人通过直接及间接方式合计持有公司 57.05% 股份，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	期末被授予的限制性股票数量
陆利斌	董事长、总经理	2,400,000	1,920,000	4,320,000	4.18%	0	0
合计	-	2,400,000	-	4,320,000	4.18%	0	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
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	14	2	2	14
管理人员	3	0	0	3
生产人员	92	52	43	101
销售人员	3	0	0	3
技术人员	34	6	12	28
财务人员	5	1	0	6
员工总计	151	61	57	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	7	10
专科	24	16
专科以下	119	127
员工总计	151	155

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	20,404,257.09	23,014,784.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	500,000.00	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	30,043,365.14	48,417,506.11
应收账款	六、4	257,990,740.17	255,128,031.93
应收款项融资	六、5	110,198,952.08	51,545,410.28
预付款项	六、6	272,796.86	1,574,956.76
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、7	1,427,369.31	1,300,444.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	40,149,316.93	38,653,316.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>460,986,797.58</b>	<b>420,134,450.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	50,096,464.93	48,591,341.71
在建工程	六、10	178,217.82	288,017.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	4,329,398.70	
无形资产	六、12	3,201,682.84	3,247,294.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,648,375.04	1,630,932.85
递延所得税资产	六、14	2,657,765.87	2,818,129.06
其他非流动资产		57,522.12	57,522.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,169,427.32</b>	<b>56,633,237.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>523,156,224.90</b>	<b>476,767,688.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	121,623,560.46	91,883,260.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	23,850,000.00	29,150,000.00
应付账款	六、17	45,917,469.00	52,134,381.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	2,128,335.00	3,125,352.97
应交税费	六、19	5,897,967.12	5,041,410.50
其他应付款	六、20	1,436,323.35	2,310,840.72
其中：应付利息	六、20	93,339.74	793,530.59
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	1,688,738.14	
其他流动负债	六、22		2,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>202,542,393.07</b>	<b>185,645,245.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	2,688,064.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	444,757.71	472,300.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,132,822.52	472,300.06
<b>负债合计</b>		205,675,215.59	186,117,545.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	103,320,000.00	57,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	65,626,880.20	111,546,880.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	13,159,382.65	13,159,382.65
一般风险准备			
未分配利润	六、28	135,374,746.46	108,543,879.93
归属于母公司所有者权益合计		317,481,009.31	290,650,142.78
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		317,481,009.31	290,650,142.78
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		523,156,224.90	476,767,688.70

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		386,300,959.42	257,995,760.81
其中：营业收入	六、29	386,300,959.42	257,995,760.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		353,576,534.51	221,855,592.59
其中：营业成本	六、29	330,693,583.59	204,793,412.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	822,169.43	914,476.97
销售费用	六、31	107,226.60	1,307,733.75
管理费用	六、32	4,258,723.96	4,370,830.13
研发费用	六、33	13,006,692.64	7,950,966.93
财务费用	六、34	4,688,138.29	2,518,172.09
其中：利息费用		4,635,067.04	2,688,089.57
利息收入		69,474.12	44,558.09
加：其他收益	六、35	90,019.59	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	1,041,545.56	-2,672,462.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		33,855,990.06	33,467,705.33
加：营业外收入	六、37	2,244,300.00	6,218.15
减：营业外支出	六、38	10,773.26	5,203.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,089,516.80	33,468,719.98
减：所得税费用	六、39	3,518,650.27	4,147,068.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,570,866.53	29,321,651.62
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）		32,570,866.53	29,321,651.62
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		32,570,866.53	29,321,651.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			



2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,570,866.53	29,321,651.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,570,866.53	29,321,651.62
(二) 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（元/股）	十一、2	0.32	0.65
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一、2	0.29	0.65

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		340,053,690.71	184,473,936.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,739,461.82	2,487,731.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	2,433,510.30	62,895.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		350,226,662.83	187,024,563.45
购买商品、接受劳务支付的现金		301,394,237.86	166,395,477.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,131,452.69	8,125,020.45
支付的各项税费		5,609,593.86	6,811,801.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	14,680,017.78	8,642,026.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		331,815,302.19	189,974,326.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,411,360.64	-2,949,762.65
<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	六、40	1,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,410,556.26	7,533,521.59
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	六、40	1,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,411,556.26	7,533,521.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,410,556.26	-7,533,521.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,376,450.26	78,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40		28,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		52,376,450.26	107,100,000.00
偿还债务支付的现金		55,900,000.00	67,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,950,018.81	1,775,323.39
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、40	844,834.35	27,960,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		64,694,853.16	97,085,323.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,318,402.90	10,014,676.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,935.58	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、41	3,668,465.90	-468,607.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	16,659,933.25	866,956.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	20,328,399.15	398,349.35

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	2021年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	57,400,000.00				111,546,880.20				13,159,382.65		108,543,879.93		290,650,142.78
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	57,400,000.00				111,546,880.2				13,159,382.65		108,543,879.93		290,650,142.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,920,000.00				-45,920,000.00						26,830,866.53		26,830,866.53
（一）综合收益总额											32,570,866.53		32,570,866.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-5,740,000.00		-5,740,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,740,000.00		-5,740,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	45,920,000.00				-45,920,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	45,920,000.00				-45,920,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>103,320,000.00</b>				<b>65,626,880.20</b>				<b>13,159,382.65</b>		<b>135,374,746.46</b>		<b>317,481,009.31</b>

项目	2020 年半年报											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	45,400,000.00				16,782,351.89				7,145,187.62		54,416,124.64		123,743,664.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	45,400,000.00				16,782,351.89				7,145,187.62		54,416,124.64		123,743,664.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											29,321,651.62		29,321,651.62
（一）综合收益总额											29,321,651.62		29,321,651.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	45,400,000.00				16,782,351.89				7,145,187.62		83,737,776.26	153,065,315.77

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、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	六、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

- 1、公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更，详见财务报表附注四、28 之（3）执行新租赁准则导致的会计政策变更。
- 2、2021 年 5 月 18 日，公司召开股东大会，审议并通过了《2020 年年度权益分派方案》，详见财务报表附注六、27 之（1）股本变动情况。

#### (二) 财务报表项目附注

### 同享（苏州）电子材料科技股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1-6 月

（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 10,332.00 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。根据公司2020年第二次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1166号文《关于核准同享（苏州）电子材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》及全国股转公司《关于同意同享（苏州）电子材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]1830号），公司于2020年7月27日在精选层挂牌。

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2021年8月26日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司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”），以及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及本公司2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及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、 重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、24“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、29“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，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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、13“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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **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、13“长期股权投资”（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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同

时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

### 9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与

预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，对未逾期的银行承兑汇票不计算预期信用损失，对逾期的银行承兑汇票转入应收账款计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与



项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## ②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，均划分为账龄组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收票据—商业承兑汇票和应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据—商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1年以内（含，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其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收保证金、押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预估信用损失率，计算预期信用损失

## 10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起

期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## **11、 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。

## **12、 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。

### **13、 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。

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作为可供出售金融资产（2019年1月1日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，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

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。

#### **14、 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附注四、20“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。

## 15、 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	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、20“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。

### 16、 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、20“长期资产减值”。

### 17、 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。

## 18、 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。

年末，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、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 20、 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。

## 21、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

## **22、 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。

## **23、 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中共一在本公司内，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。

## **24、 收入**

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本公司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。

## **25、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **26、 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。

## 27、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

### ① 初始计量

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

### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



## 28、 会计政策变更

### (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### ①本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

## 29、 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租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替

换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

## ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度：

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）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。

### （3）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。

### （4）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额。

### （5）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13%、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	按应纳流转税额的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%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

### 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（自2015年度至2017年度）。2018年11月28日，公司通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书编号为GR201832002355，有效期三年（自2018年度至2020年度）。因此，本公司2019年度和2020年度均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。2021年7月，本公司按《关于组织申报2021年度高新技术企业的通知》(苏高企协办〔2021〕2号)的规定，重新提交高新技术企业资格复审，截止本财务报表批准报出日，相关复审程序尚在进行中。由于本公司预计本公司高新技术企业资格复审很可能通过，因此本公司2021年1-6月按15%的税率计算企业所得税。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“本期”指2021年1月1日-2021年6月30日，“上期”指2020年1月1日-2020

年 6 月 30 日。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,744.70	2,844.70
银行存款	20,325,654.45	16,657,088.55
其他货币资金	75,857.94	6,354,851.19
合计	20,404,257.09	23,014,784.44

注：使用受到限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	75,857.94	3,054,851.19
质押的银行定期存单		3,300,000.00
合计	75,857.94	6,354,851.19

期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、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	31,624,594.88	50,965,795.91
小计	31,624,594.88	50,965,795.91
减：商业承兑汇票坏账准备	1,581,229.74	2,548,289.80
合计	30,043,365.14	48,417,506.11

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。

(2) 期末已质押或其他权利受限的应收票据情况

项目	期末余额
期末已质押的应收票据	24,318,151.09
其中：银行承兑汇票	
商业承兑汇票	24,318,151.09
小计	24,318,151.09
减：商业承兑汇票坏账准备	1,215,907.55
合计	23,102,243.54

注：上述应收票据质押的用途请参见附注六、42。

(3) 期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	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	227,519,469.53	146,518,066.74
商业承兑汇票		
合计	227,519,469.53	146,518,066.74

(4) 期末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票（注）	1,303,890.41	1,303,890.41
合计	1,303,890.41	1,303,890.41

注：该商业承兑汇票系由协鑫集成科技股份有限公司及其下属公司于2019年9月开具并背书至本公司，该票据于2019年11月20日到期但未能兑付，因此本公司将其转入应收账款。本公司已对该笔款项单独计提坏账准备，详见附注六、4。

(5) 应收票据-商业承兑汇票期末按账龄组合计提坏账准备情况

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内的商业承兑汇票	31,624,594.88	1,581,229.74	5.00
合计	31,624,594.88	1,581,229.74	5.00

(续)

项目	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内的商业承兑汇票	50,965,795.91	2,548,289.80	5.00
合计	50,965,795.91	2,548,289.80	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。

(6) 应收票据坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,548,289.80		967,060.06		1,581,229.74
合计	2,548,289.80		967,060.06		1,581,229.74

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	269,222,376.61	265,960,213.53
1 至 2 年	1,047,158.00	1,485,628.20
2 至 3 年	3,411,806.79	3,446,029.95
小计	273,681,341.40	270,891,871.68
减：坏账准备	15,690,601.23	15,763,839.75
合计	257,990,740.17	255,128,031.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	4,458,964.79	1.63	2,229,482.40	50.00	2,229,482.39
按组合计提坏账准备的应收款项—账龄组合	269,222,376.61	98.37	13,461,118.83	5.00	255,761,257.78
合计	273,681,341.40	100.00	15,690,601.23	5.73	257,990,740.17

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	4,931,658.15	1.82	2,465,829.07	50.00	2,465,829.08
按组合计提坏账准备的应收款项—账龄组合	265,960,213.53	98.18	13,298,010.68	5.00	252,662,202.85
合计	270,891,871.68	100.00	15,763,839.75	5.82	255,128,031.93

①期末单项计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	期末余额			账龄
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账龄
协鑫集成科技股份有限公司下属子公司	4,458,964.79	2,229,482.40	50.00	
其中：GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE. LTD.	3,411,806.79	1,705,903.40	50.00	2至3年
协鑫集成科技（苏州）有限公司	999,763.91	499,881.95	50.00	1至2年
句容协鑫集成科技有限公司	47,394.09	23,697.05	50.00	1至2年
合计	4,458,964.79	2,229,482.40	50.00	

注：本公司应收协鑫集成科技股份有限公司下属子公司的相关货款于2019年产生逾期（该等货款含2019年度从应收票据转入的1,303,890.41元），本公司根据对该等款项预计未来可收回金额的评估，对该等款项单独计提了50%的减值准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	269,222,376.61	13,461,118.83	5.00
合计	269,222,376.61	13,461,118.83	5.00

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	265,960,213.53	13,298,010.68	5.00
合计	265,960,213.53	13,298,010.68	5.00

（3）应收账款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	15,763,839.75	163,108.15	236,346.67			15,690,601.23
合计	15,763,839.75	163,108.15	236,346.67			15,690,601.23

（4）报告期实际核销的应收账款情况

本公司在报告期内无核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	期末坏账准备
隆基乐叶光伏科技有限公司及其子公司	非关联方	113,913,369.79	41.62	5,695,668.49
晶科能源股份有限公司及其子公司	非关联方	98,277,151.45	35.91	4,913,857.57
晶澳太阳能有限公司及其子公司	非关联方	36,894,652.03	13.48	1,844,732.60

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	期末坏账准备
韩华新能源(启东)有限公司	非关联方	17,108,634.09	6.25	855,431.70
协鑫集成科技股份有限公司及其子公司	非关联方	4,458,964.79	1.63	2,229,482.40
合计		270,652,772.15	98.89	15,539,172.76

## 5、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	110,198,952.08	51,545,410.28
其中：银行承兑汇票	110,198,952.08	51,545,410.28
商业承兑汇票		
小计	110,198,952.08	51,545,410.28
减：商业承兑汇票坏账准备		
合计	110,198,952.08	51,545,410.28

### (2) 期末权属受限的应收款项融资情况

项目	期末余额
已背书或贴现未终止确认的应收票据	86,139,760.72
减：商业承兑汇票减值准备	
合计	86,139,760.72

## 6、 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	272,796.86	100.00	1,574,956.76	100.00
1至2年				
合计	272,796.86	100.00	1,574,956.76	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 270,891.86 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.30%

## 7、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,427,369.31	1,300,444.62
合计	1,427,369.31	1,300,444.62



## (1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,429,219.79	1,303,542.08
小计	1,429,219.79	1,303,542.08
减：坏账准备	1,850.48	3,097.46
合计	1,427,369.31	1,300,444.62

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	1,392,210.10	1,241,592.91
保证金、押金	3,000.00	3,000.00
往来款、备用金及其他	34,009.69	58,949.17
小计	1,429,219.79	1,303,542.08
减：坏账准备	1,850.48	3,097.46
合计	1,427,369.31	1,300,444.62

## (3) 其他应收款按坏账计提类别披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	37,009.69	2.59	1,850.48	5.00	35,159.21
款项性质组合	1,392,210.10	97.41			1,392,210.1
组合小计	1,429,219.79	100.00	1,850.48	0.13	1,427,369.31
合计	1,429,219.79	100.00	1,850.48	0.13	1,427,369.31

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	61,949.17	4.75	3,097.46	5.00	58,851.71
款项性质组合	1,241,592.91	95.25			1,241,592.91

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	1,303,542.08	100.00	3,097.46	0.24	1,300,444.62
合计	1,303,542.08	100.00	3,097.46	0.24	1,300,444.62

(4) 采用款项性质组合计提坏账准备的其他应收款

组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税款	1,392,210.10		
保证金、押金	3,000.00	150.00	5.00
往来款、备用金及其他	34,009.69	1,700.48	5.00
合计	1,429,219.79	1,850.48	0.13

(续)

组合	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税款	1,241,592.91		
保证金、押金	3,000.00	150.00	5.00
往来款、备用金及其他	58,949.17	2,947.46	5.00
合计	1,303,542.08	3,097.46	0.24

(5) 坏账准备的情况

① 报告期内按照预期信用损失计提的其他应收款坏账准备变动情况如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,097.46			3,097.46
期初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,246.98			1,246.98
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	1,850.48			1,850.48

(6) 本公司在报告期内无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税款	1,392,210.10	1年以内	97.41	
代扣的住房公积金	往来款、备用金及其他	25,290.00	1年以内	1.77	1,264.50
国网江苏省电力公司苏州供电公司	往来款、备用金及其他	8,543.54	1年以内	0.60	427.18
合计		1,426,043.64		99.78	1,691.68

## 8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,675,107.05		5,675,107.05
半成品	1,739,901.58		1,739,901.58
库存商品	28,324,951.41		28,324,951.41
发出商品	4,160,920.00		4,160,920.00
周转材料	245,525.80		245,525.80
委托加工物资	2,911.09		2,911.09
合计	40,149,316.93		40,149,316.93

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,134,484.06		5,134,484.06
半成品	1,937,846.88		1,937,846.88
库存商品	14,838,669.55		14,838,669.55
发出商品	16,411,925.10		16,411,925.10
周转材料	330,391.17		330,391.17
合计	38,653,316.76		38,653,316.76

(2) 期末存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

## 9、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	15,671,352.04	42,129,075.80	1,509,467.14	3,255,008.49	62,564,903.47
2、本期增加金额		3,887,610.83		397,937.17	4,285,548.00
(1) 购置		3,887,610.83		397,937.17	4,285,548.00
3、本期减少金额					
4、期末余额	15,671,352.04	46,016,686.63	1,509,467.14	3,652,945.66	66,850,451.47
二、累计折旧					
1、期初余额	3,806,011.19	7,625,249.86	1,070,405.98	1,471,894.73	13,973,561.76
2、本期增加金额	372,194.52	2,034,510.94	86,397.30	287,322.02	2,780,424.78
(1) 计提	372,194.52	2,034,510.94	86,397.30	287,322.02	2,780,424.78
3、本期减少金额					
4、期末余额	4,178,205.71	9,659,760.80	1,156,803.28	1,759,216.75	16,753,986.54
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,493,146.33	36,356,925.83	352,663.86	1,893,728.91	50,096,464.93
2、期初账面价值	11,865,340.85	34,503,825.94	439,061.16	1,783,113.76	48,591,341.71

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末账面价值	备注
商会大厦 506 室	1,031,265.92	208,186.63	823,079.29	自购入后一直闲置
其他设备	297,019.11	197,584.89	99,434.22	升级改造, 暂时闲置
合计	1,328,285.03	405,771.52	922,513.51	

### (3) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末账面价值	备注
自用的厂房	14,640,086.12	3,970,018.99	10,670,067.13	用作对华夏银行借款的抵押
合计	14,640,086.12	3,970,018.99	10,670,067.13	

## 10、 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
安装工程		109,800.00
废气治理设备	178,217.82	178,217.82
合计	178,217.82	288,017.82

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	期末余额
双级压缩空压机	72,000.00		72,000.00		
厂区地坪工程	37,800.00			37,800.00	
苏州花千树废气处理设备	178,217.82				178,217.82
员工宿舍装修工程		27,128.00		27,128.00	
合计	288,017.82	27,128.00	72,000.00	64,928.00	178,217.82

11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额			
(1) 会计政策变更			
2、期初余额			
3、本期增加金额	5,195,278.44		5,195,278.44
(1) 新增使用权资产	5,195,278.44		5,195,278.44
4、本期减少金额			
(1) 转入固定资产			
5、期末余额	5,195,278.44		5,195,278.44
二、累计折旧			
1、期初余额			
(1) 会计政策变更			
2、期初余额			
3、本期增加金额	865,879.74		865,879.74
(1) 计提	865,879.74		865,879.74
4、本期减少金额			
(1) 转入固定资产			
5、期末余额	865,879.74		865,879.74
三、减值准备			
1、期初余额			
(1) 会计政策变更			
2、期初余额			
3、本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(1) 计提			
4、本期减少金额			
(1) 转入固定资产			
5、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,329,398.70		4,329,398.70
2、期初账面价值			

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,959,372.53	60,176.99	4,019,549.52
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,959,372.53	60,176.99	4,019,549.52
二、累计摊销			
1、期初余额	765,559.13	6,696.15	772,255.28
2、本期增加金额	39,593.70	6,017.70	45,611.40
(1) 摊销	39,593.70	6,017.70	45,611.40
3、本期减少金额			
4、期末余额	805,152.83	12,713.85	817,866.68
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,154,219.70	47,463.14	3,201,682.84
2、期初账面价值	3,193,813.40	53,480.84	3,247,294.24

### (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面原值	期末累计摊销	期末账面价值	受限原因
土地使用权	3,959,372.53	805,152.83	3,154,219.70	用作对华夏银行借款抵押
合计	3,959,372.53	805,152.83	3,154,219.70	

### 13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	203,604.58	123,985.92	134,600.72	192,989.78
防水工程	32,083.19		7,700.00	24,383.19
厂房加固工程	37,537.59		9,009.01	28,528.58
外墙涂料工程	279,641.32		38,471.85	241,169.47
雨棚工程	76,933.62		12,475.73	64,457.89
配电兼整改工程	406,699.70		50,201.59	356,498.11
车间维修改造工程	444,200.70		60,572.82	383,627.88
零星工程	150,232.15	247,787.82	41,299.83	356,720.14
合计	1,630,932.85	371,773.74	354,331.55	1,648,375.04

### 14、 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	17,273,681.45	2,591,052.21	18,315,227.01	2,747,284.05
递延收益	444,757.71	66,713.66	472,300.06	70,845.01
合计	17,718,439.16	2,657,765.87	18,787,527.07	2,818,129.06

### 15、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	37,842,444.00	25,000,000.00
担保加抵押借款	26,750,000.00	37,650,000.00
担保加质押借款		2,000,000.00
担保加应收款押汇借款		
票据贴现借款(向银行贴现未终止确认的应收票据)	57,031,116.46	23,733,260.67
担保加抵押加质押借款		3,500,000.00
合计	121,623,560.46	91,883,260.67

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、42。

### 16、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,850,000.00	29,150,000.00
合计	23,850,000.00	29,150,000.00

注：报告期末，本公司无已到期未支付的应付票据。

## 17、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	37,785,335.70	45,581,987.56
设备款	3,627,322.38	3,965,810.08
加工费	3,914,473.92	1,916,813.36
工程款	366,000.00	456,000.00
其他	224,337.00	213,770.00
合计	45,917,469.00	52,134,381.00

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
一、短期薪酬	3,125,352.97	8,726,536.24	9,723,554.21	2,128,335.00
二、离职后福利-设定提存计划		407,898.48	407,898.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,125,352.97	9,134,434.72	10,131,452.69	2,128,335.00

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,125,352.97	8,051,953.87	9,048,971.84	2,128,335.00
2、职工福利费		335,098.31	335,098.31	
3、社会保险费		200,523.66	200,523.66	
其中：医疗保险费		173,047.84	173,047.84	
工伤保险费		7,782.68	7,782.68	
生育保险费		19,693.14	19,693.14	
4、住房公积金		136,017.00	136,017.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,943.40	2,943.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				



项目	期初余额	本期变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
合计	3,125,352.97	8,726,536.24	9,723,554.21	2,128,335.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
1、基本养老保险		395,537.92	395,537.92	
2、失业保险费		12,360.56	12,360.56	
3、企业年金缴费				
合计		407,898.48	407,898.48	

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。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,142,817.19	2,570,915.73
企业所得税	1,160,331.15	1,942,786.79
城市维护建设税	308,136.19	253,995.67
教育费附加	132,058.37	108,855.29
地方教育费附加	88,038.91	72,570.19
房产税	41,224.52	41,224.52
土地使用税	5,008.43	5,008.43
印花税	20,339.10	46,040.62
环保税	13.26	13.26
合计	5,897,967.12	5,041,410.50

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	93,339.74	793,530.59
其他应付款	1,342,983.61	1,517,310.13
合计	1,436,323.35	2,310,840.72

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款等应付利息	93,339.74	793,530.59

项目	期末余额	期初余额
合计	93,339.74	793,530.59

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
运输费用	838,432.00	828,071.00
计提的电费等其他费用	504,551.61	689,239.13
合计	1,342,983.61	1,517,310.13

## 21、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,688,738.14	
合计	1,688,738.14	

## 22、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已贴现未终止确认的应收票据（注）		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

注：系向银行之外的其他方贴现未终止确认的应收票据。

## 23、 租赁负债

项目	期初余额	本期变动			期末余额	
		增加				减少
		新增租赁	本期利息	其他		
应付房屋租赁款		4,730,232.00	111,617.39		465,046.44	4,376,802.95
小计		4,730,232.00	111,617.39		465,046.44	4,376,802.95
减：一年内到期的租赁负债						1,688,738.14
合计		4,730,232.00	111,617.39		465,046.44	2,688,064.81

## 24、 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	472,300.06		27,542.35	444,757.71	财政补助
合计	472,300.06		27,542.35	444,757.71	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
			计入其他收益		

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
			计入其他收益		
高质量发展扶持资金	214,208.54		12,491.46	201,717.08	与资产相关
高质量发展奖励资金	258,091.52		15,050.89	243,040.63	与资产相关
合计	472,300.06		27,542.35	444,757.71	

## 25、 股本

### (1) 股本变动情况

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	57,400,000.00			45,920,000.00		103,320,000.00

注：2021年5月18日，本公司召开股东大会，审议并通过了《同享（苏州）电子材料科技股份有限公司2020年年度权益分派方案》，以公司现有总股本57,400,000股为基数，向全体股东每10股转增8股，每10股派人民币现金1元，权益分派共计转增45,920,000.00股，派发现金红利5,740,000.00元。分红前本公司总股本为57,400,000.00股，分红后总股本增至103,320,000.00股。

## 26、 资本公积

### (1) 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	111,546,880.20		45,920,000.00	65,626,880.20
其他资本公积				
合计	111,546,880.20		45,920,000.00	65,626,880.20

## 27、 盈余公积

### (1) 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,159,382.65			13,159,382.65
合计	13,159,382.65			13,159,382.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 28、 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	108,543,879.93	54,416,124.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	32,570,866.53	29,321,651.62
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,740,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	135,374,746.46	83,737,776.26

### 29、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,695,815.26	330,690,241.41	256,028,740.56	204,793,412.72
其他业务	3,605,144.16	3,342.18	1,967,020.25	
合计	386,300,959.42	330,693,583.59	257,995,760.81	204,793,412.72

### 30、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	355,439.24	446,931.14
教育费附加	152,331.10	184,654.63
地方教育费附加	101,554.07	134,581.92
房产税	82,449.04	82,449.04
土地使用税	10,016.86	10,010.56
印花税	83,034.18	55,175.54
残疾人保障金	37,318.39	
环保税	26.55	674.14
合计	822,169.43	914,476.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		1,282,981.27
宣传费	107,226.60	24,752.48
合计	107,226.60	1,307,733.75

### 32、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,111,243.34	2,082,633.80
折旧与摊销	494,908.05	747,179.89

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	203,647.63	273,583.00
中介机构费	1,035,244.76	926,984.38
差旅费	84,977.96	46,773.76
水电费	23,394.62	17,361.60
保险费	73,866.01	102,653.25
通讯费	33,569.26	31,435.67
办公费用	57,441.06	55,591.23
快递费	14,484.81	17,759.28
其他	125,946.46	68,874.27
合计	4,258,723.96	4,370,830.13

### 33、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	9,378,249.70	6,025,778.77
职工薪酬	1,994,949.91	1,441,106.87
折旧与摊销	362,400.99	293,366.02
水电费	236,256.92	177,922.79
设备调试费	694,339.64	
其他费用	340,495.48	12,792.48
合计	13,006,692.64	7,950,966.93

### 34、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,635,067.04	2,688,089.57
减：利息收入	69,474.12	44,558.09
汇兑损益	89,612.54	-147,580.15
银行手续费	32,932.83	22,220.76
合计	4,688,138.29	2,518,172.09

### 35、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
科技创新奖励	30,000.00		30,000.00
高质量发展扶持资金	12,491.46		12,491.46
高质量发展奖励资金	15,050.89		15,050.89

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	9,641.71		9,641.71
稳岗补贴	12,835.53		12,835.53
国家知识产权运营资金奖励	10,000.00		10,000.00
合计	90,019.59		90,019.59

### 36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	967,060.06	-2,623,683.42
应收票据坏账损失	73,238.52	-87,137.42
应收款项融资坏账损失	1,246.98	37,752.00
其他应收款坏账损失		605.95
合计	1,041,545.56	-2,672,462.89

### 37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益			
与企业日常活动无关的政府补助	2,244,300.00		2,244,300.00
其他		6,218.15	
合计	2,244,300.00	6,218.15	2,244,300.00

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
质量赔款	5,565.71		5,565.71
固定资产报废损失			
罚款、滞纳金			
公益性捐赠支出			
违约金			
其他	5,207.55	5,203.50	5,207.55
合计	10,773.26	5,203.50	10,773.26

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	3,348,335.80	4,547,937.80
递延所得税费用	160,363.19	-400,869.44

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
汇算清缴所得税调整	9,951.28	
合计	3,518,650.27	4,147,068.36

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	36,089,516.80	33,468,719.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,413,427.52	5,020,308.00
调整以前期间所得税的影响	9,951.28	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,846.48	21,244.14
研发费用加计扣除的影响	-1,918,575.01	-894,483.78
所得税费用	3,518,650.27	4,147,068.36

## 40、 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,306,777.24	
存款利息	69,474.12	44,558.09
往来款及其他	57,258.94	18,337.14
合计	2,433,510.30	62,895.23

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营管理、财务及研发费用	14,672,524.68	8,512,365.61
往来款及其他	7,493.10	129,661.15
合计	14,680,017.78	8,642,026.76

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	1,000.00	
合计	1,000.00	

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	1,000.00	
合计	1,000.00	

### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来款		28,500,000.00
合计		28,500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
厂房租赁款	844,834.35	
资金往来款		27,960,000.00
合计	844,834.35	27,960,000.00

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,570,866.53	29,321,651.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,041,545.56	2,672,462.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,646,304.52	1,897,724.05
投资性房产摊销		
无形资产摊销	45,611.40	51,917.70
长期待摊费用摊销	354,331.55	289,791.51
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）	1,489,757.28	1,706,152.12
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）	160,363.19	-400,869.44
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）	-1,496,000.17	5,979,132.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,088,329.51	-47,286,668.40
经营性应付项目的增加	23,770,001.41	2,818,942.47



补充资料 (减少以“-”号填列)	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,411,360.64	-2,949,762.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	20,328,399.15	398,349.35
减: 现金的期初余额	16,659,933.25	866,956.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,668,465.90	-468,607.63

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	20,328,399.15	398,349.35
其中: 库存现金	2,744.70	21,710.70
可随时用于支付的银行存款	20,325,654.45	376,638.65
二、期末现金及现金等价物余额	20,328,399.15	398,349.35

注: 期末现金及现金等价物与货币资金的差额均为其他货币资金中的银行承兑汇票保证金及质押的银行存单。

## 42、所有权或使用权受限制的资产

### (1) 受限制的房产和土地使用权

权证号	项目	期末账面价值	受限原因
苏(2017)吴江区不动产权第9053225号不动产权证	无形资产	3,154,219.70	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日至2022年9月22日。
	固定资产	10,670,067.13	
合计		13,824,286.83	

### (2) 受限制的其他资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,857.94	用于开具银行承兑汇票
应收票据	23,102,243.54	用于质押取得借款及开具银行承兑汇票、未终止确认的已背书或贴现未到期的应收票据
应收款项融资	86,139,760.72	未终止确认的已背书或贴现未到期的应收票据
合计	109,317,862.20	

### 43、 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	308,718.10	6.4601	1,994,349.80
应收账款			
其中：美元	1,995,040.06	6.4601	12,888,158.30

### 44、 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
精选层挂牌奖励	2,244,300.00	营业外收入	2,244,300.00
高质量发展扶持资金	226,700.00	递延收益	12,491.46
高质量发展奖励资金	260,600.00	递延收益	15,050.89
科技创新奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	12,835.53	其他收益	12,835.53
国家知识产权运营资金奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	2,784,435.53		2,324,677.88

## 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，除本公司以美元对国外客户 Jinko Solar(U.S.) Industries Inc、JA SOLAR INTERNATIONAL LIMITED、CANADIAN SOLAR MANUFACTURING(THAILAND) CO.LTD、GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD 进行销售结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述为美元余额外，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，可能对本公司的经营业绩产生影响较小。

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	308,718.10	
应收账款	1,995,040.06	905,089.33

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

## 2、信用风险

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。

## 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2021年6月30日，本公司期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余额为86,139,760.72元，详见附注六、5。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2021年6月30日，本公司期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227,519,469.53元，详见附注六、3。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	52.87	52.87

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、 本公司的子公司情况

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、 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 16.72%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
周冬菊	公司董事、陆利斌配偶
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
陈静	公司独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁亚仙	公司独立董事
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	本期发生额	上期发生额
江苏亨通电力电缆有限公司	电缆		119,930.97
苏州高华精密机械有限公司	电费		1,382,681.46
苏州高华精密机械有限公司	厂房租金	930,092.88	
合计		930,092.88	1,502,612.43

### (2) 关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方—截至报告期末债务尚未结清的关联方担保

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	担保债务余额	债务性质
陆利斌、周冬菊	江苏银行	2021年3月19日	2025年3月18日	5,000,000.00	5,000,000.00	短期借款
亨通集团有限公司	华夏银行	2020年12月1日	2024年1月15日	15,000,000.00	33,600,000.00	其中短期借款： 26,750,000.00； 应付票据 6,850,000.00
陆利斌、周冬菊		2020年12月1日	2024年1月15日	50,000,000.00		
苏州高华精密机械有限公司		2020年12月1日	2024年1月15日	21,000,000.00		
陆利斌、周冬菊	中国银行	2020年12月10日	2023年12月9日	7,000,000.00	7,000,000.00	短期借款
亨通集团有限公司		2020年12月10日	2023年12月9日	7,000,000.00		
陆利斌	中信银行	2020年12月7日	2025年1月12日	20,000,000.00	20,000,000.00	其中短期借款： 3,000,000.00；应 付票据 17,000,000.00
周冬菊		2020年12月7日	2025年1月12日	20,000,000.00		
亨通集团有限公司		2020年12月7日	2025年1月12日	1,000,000.00		
陆利斌、周冬菊	浦发银行	2021年5月25日	2024年5月23日	10,000,000.00	10,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊	宁波银行	2021年1月1日	2023年12月31日	30,000,000.00	10,000,000.00	短期借款
陆利斌	招商银行	2021年3月30日	2024年7月18日	30,000,000.00	2,842,444.00	短期借款
周冬菊		2021年3月30日	2024年7月18日	30,000,000.00		
合计					88,442,444.00	

#### ② 本公司作为被担保方—截至报告期末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
本期发生并于本期结清的债务						

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
陆利斌、周冬菊	宁波银行	2021年3月17日	2023年7月9日	30,000,000.00	6,000,000.00	短期借款
陆利斌	招商银行	2021年1月15日	2024年3月25日	30,000,000.00	6,000,000.00	短期借款
周冬菊		2021年1月15日	2024年3月25日	30,000,000.00		
合计					12,000,000.00	
上年发生并于本年结清的债务						
陆利斌、周冬菊	江苏银行	2020年3月18日	2024年3月17日	5,000,000.00	5,000,000.00	短期借款
亨通集团有限公司	华夏银行	2020年1月14日	2023年12月3日	15,000,000.00	34,750,000.00	短期借款： 25,900,000.00； 应付票据： 8,850,000.00
陆利斌、周冬菊		2020年1月14日	2023年12月3日	50,000,000.00		
苏州高华精密机械有限公司		2020年1月14日	2023年12月3日	21,000,000.00		
亨通集团有限公司	中信银行	2020年1月14日	2024年1月14日	1,000,000.00	18,000,000.00	短期借款： 3,000,000.00； 应付票据： 15,000,000.00
陆利斌		2020年1月14日	2024年4月29日	30,000,000.00		
周冬菊		2020年1月14日	2024年4月29日	30,000,000.00		
陆利斌、周冬菊	浦发银行	2020年11月23日	2023年5月22日	10,000,000.00	10,000,000.00	短期借款
合计					67,750,000.00	

### (3) 关联方资金往来

#### ① 公司向关联方借入资金情况

关联方	本期发生额	上期发生额
借入：		
陆利斌		5,800,000.00
归还：		
陆利斌		800,000.00

#### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,446,966.00	1,548,696.13

## 6、 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
苏州高华精密机械有限公司	168,966.87	671,973.60
合计	168,966.87	671,973.60

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的未决诉讼情况。

2021 年 3 月，本公司向江苏省苏州市中级人民法院起诉协鑫集成科技私人有限公司（GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNO），要求被告协鑫集成私人有限公司支付货款美元 528,135.29 元（按 2021 年 6 月 30 日汇率 6.4601 折合人民币 3,411,806.79 元），并赔偿逾期付款的利息损失。截至报告期末，法院已受理。本公司对该货款单独进行减值测试，按期末余额的 50%计提坏账准备金额 1,705,903.40 元。

除存在上述或有事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 补充资料

### 1、 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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	2,324,677.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	236,346.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,131.55
小计	2,559,893.00
所得税影响额	383,983.95
少数股东权益影响额（税后）	
合计	2,175,909.05

### 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（元/股）	
		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	10.64	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.93	0.29	0.29

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司

2021年8月26日



## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室