

无锡帝科电子材料股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

中天运[2022]阅字第 90014 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002042022872007270
报告名称：	无锡帝科电子材料股份有限公司审阅报告 及备考财务报表
报告文号：	中天运[2022]阅字第 90014 号
被审（验）单位名称：	无锡帝科电子材料股份有限公司
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 08 月 22 日
报备日期：	2022 年 08 月 19 日
签字人员：	陈晓龙(320000100060)， 赵梦灵(110002040283)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

1、 审阅报告	1
2、 备考合并资产负债表	3
3、 备考合并利润表	5
4、 备考合并现金流量表	6
5、 备考合并财务报表附注	7
6、 事务所营业执照复印件	86
7、 事务所执业证书复印件	87
8、 签字注册会计师资质证明复印件	88

审阅报告

中天运[2022]阅字第 90014 号

无锡帝科电子材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了无锡帝科电子材料股份有限公司（以下简称“帝科股份”或“贵公司”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度的备考合并利润表，2022 年 1-6 月、2021 年 7-12 月的备考合并现金流量表以及 2022 年 1-6 月、2021 年度的备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照后附的备考合并财务报表附注三所述编制基础编制备考财务报表和公允列报是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定以及本报告附注三所述编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，2022 年 1-6 月、2021 年度的备考合并经营成果以及 2022 年 1-6 月、2021 年 7-12 月的备考合并现金流量。

本备考审阅报告仅供贵公司拟重大资产重组之事宜，仅供贵公司提交中国证券监督管理委员会报送申请材料使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。



（本页无正文，系无锡帝科电子材料股份有限公司审阅报告及备考财务报表（中天运[2022]阅字第90014号）之签署页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

二〇二二年八月二十二日

合并资产负债表

编制单位：无锡帝科电子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、六	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	461,430,656.70	294,165,694.26
结算备付		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	142,185,538.80	129,218,570.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	549,126,643.21	611,895,901.24
应收账款	4	766,275,831.49	643,910,336.63
应收款项融资		-	-
预付款项	5	73,102,723.12	50,534,450.19
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6	4,061,105.95	3,277,432.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	7	568,919,143.71	552,199,727.91
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	8	19,917,213.70	58,541,357.31
流动资产合计		2,585,018,856.68	2,343,743,470.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	9	46,253,646.25	50,146,223.54
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	10	35,000,000.00	35,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	11	158,996,317.14	156,807,213.38
在建工程	12	40,698,102.39	30,308,298.16
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	13	2,848,366.18	2,013,416.68
无形资产	14	361,717,574.77	409,593,703.76
开发支出		-	-
商誉	15	360,883,586.76	466,049,033.35
长期待摊费用	16	468,108.27	-
递延所得税资产	17	21,651,747.60	15,261,253.90
其他非流动资产	18	7,047,511.94	10,996,610.00
非流动资产合计		1,035,564,961.30	1,176,175,752.77
资产总计		3,620,583,817.98	3,519,919,222.81

法定代表人:史卫利

主管会计工作负责人:王姣姣

会计机构负责人:王姣姣

合并资产负债表（续）

编制单位：无锡帝科电子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、六	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	19	1,049,927,965.51	1,117,870,577.10
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	20	2,090,906.64	21,130,907.37
衍生金融负债		-	-
应付票据	21	380,642,784.75	93,552,891.89
应付账款	22	86,565,722.47	75,376,143.12
预收款项		-	-
合同负债	23	5,915,692.33	2,466,101.70
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	24	15,097,865.39	17,247,929.79
应交税费	25	31,055,511.24	32,067,634.92
其他应付款	26	3,057,836.24	6,917,047.29
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	27	605,252.23	176,737.64
其他流动负债	28	565,453.91	77,952.39
流动负债合计		1,575,524,990.71	1,366,883,923.21
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	29	2,076,327.56	1,730,135.44
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	30	603,464.80	603,464.80
递延收益	31	16,000,000.00	-
递延所得税负债	17	11,481,886.50	10,887,926.29
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		30,161,678.86	13,221,526.53
负债合计		1,605,686,669.57	1,380,105,449.74
所有者权益：			
所有者权益（或股东权益）合计	32	2,014,897,148.41	2,139,813,773.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,620,583,817.98	3,519,919,222.81

法定代表人：史卫利

主管会计工作负责人：王姣姣

会计机构负责人：王姣姣

合并利润表

编制单位：无锡帝科电子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、六	2022年半年度	2021年度
一、营业总收入		1,731,977,482.42	3,311,595,112.75
其中：营业收入	33	1,731,977,482.42	3,311,595,112.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,742,769,873.64	3,237,591,407.60
其中：营业成本	33	1,591,848,074.97	2,972,866,607.87
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	34	1,045,582.34	4,529,913.12
销售费用	35	21,550,898.92	58,081,188.60
管理费用	36	41,604,175.82	83,724,228.89
研发费用	37	71,121,585.17	132,474,264.28
财务费用	38	15,599,556.42	-14,084,795.16
其中：利息费用	38	3,776,846.08	19,583,452.63
利息收入	38	890,595.17	2,640,431.43
加：其他收益	39	157,146.84	46,341.68
投资收益（损失以“-”号填列）	40	-11,054,281.70	164,055.72
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）	41	27,297,187.53	-1,564,433.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42	-7,660,567.14	-23,054,477.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	-146,712,725.36	-4,775,830.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44	21,605.76	4,688.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-148,744,025.29	44,824,049.67
加：营业外收入	45	3,345,700.28	10,407,221.14
减：营业外支出	46	0.01	3,164,856.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-145,398,325.02	52,066,414.60
减：所得税费用	47	-3,954,959.11	10,132,538.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-141,443,365.91	41,933,876.12
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）		-141,443,365.91	41,933,876.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-217,582.75	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-141,225,783.16	41,933,876.12
六、其他综合收益的税后净额		95,498.82	33,359.13
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		95,498.82	33,359.13
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		95,498.82	33,359.13
（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		95,498.82	33,359.13
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-141,347,867.09	41,967,235.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-141,130,284.34	41,967,235.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-217,582.75	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.10	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.10	0.32

法定代表人：史卫利

主管会计工作负责人：王姣姣

会计机构负责人：王姣姣

合并现金流量表

编制单位：无锡帝科电子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注、六	2022年1-6月发生额	2021年7-12月发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,704,624,303.12	1,596,390,494.50
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		60,215,012.65	8,960,552.79
收到其他与经营活动有关的现金	48	22,293,558.12	4,034,057.87
经营活动现金流入小计		1,787,132,873.89	1,609,385,105.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,401,195,232.54	1,569,571,844.18
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		54,150,239.11	44,866,492.28
支付的各项税费		15,143,324.53	24,999,666.45
支付其他与经营活动有关的现金	48	30,703,817.83	56,495,898.77
经营活动现金流出小计		1,501,192,614.01	1,695,933,901.68
经营活动产生的现金流量净额		285,940,259.88	-86,548,796.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		249,705,916.80	290,930,210.97
取得投资收益收到的现金		11,451,024.34	24,089,474.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		261,188,941.14	315,025,685.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,026,042.26	35,611,025.67
投资支付的现金		273,667,778.67	1,539,579,553.55
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	48	65,555.86	5,982,089.46
投资活动现金流出小计		294,759,376.79	1,581,172,668.68
投资活动产生的现金流量净额		-33,570,435.65	-1,266,146,983.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00	-
取得借款收到的现金		1,129,920,829.89	1,239,328,190.83
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48	-	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,130,970,829.89	1,299,328,190.83
偿还债务支付的现金		1,103,210,490.97	1,056,258,179.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,728,229.61	10,589,247.03
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	48	8,008,258.27	108,612,047.57
筹资活动现金流出小计		1,116,946,978.85	1,175,459,474.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,023,851.04	123,868,716.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-101,375,010.28	25,524,594.06
五、现金及现金等价物净增加额	49	165,018,664.99	-1,203,302,469.18
加：期初现金及现金等价物余额	49	243,597,723.35	1,446,900,192.53
六、期末现金及现金等价物余额	49	408,616,388.34	243,597,723.35

法定代表人：史卫利

主管会计工作负责人：王姣姣

会计机构负责人：王姣姣

无锡帝科电子材料股份有限公司

备考财务报表附注

2021 年 1 月 1 日——2022 年 6 月 30 日

(如无特别说明, 以下金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、历史沿革

无锡帝科电子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2010年7月15日由自然人史卫利、范田良出资组建,注册资本70.00万元,其中范田良出资69.30万元,占注册资本99.00%,史卫利出资0.70万元,占注册资本1.00%,上述实收资本已由江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所于2010年7月14日出具的苏大锡会验字(2010)第306号《验资报告》验证。

2018年2月14日,经股东会决议,公司整体变更为股份公司,经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具中天运[2018]审计第90235号审计报告审定,公司截止2017年11月30日止净资产为人民币254,979,377.18元,各股东以截至2017年11月30日净资产按1:0.2941的比例折合股本7,500.00万股,其余净资产计入资本公积,变更后公司注册资本为人民币7,500.00万元,股本结构如下:

编号	股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
1	史卫利	19,302,669.00	25.7368
2	新疆 TCL 股权投资有限公司	9,981,202.00	13.3083
3	钱亚萍	8,297,992.00	11.0640
4	无锡尚辉嘉贸易合伙企业(有限合伙)	4,919,200.00	6.5589
5	闫经梅	3,792,748.00	5.0570
6	深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,449,999.00	4.6000
7	深圳市富海新材股权投资基金(有限合伙)	3,000,000.00	4.0000
8	上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心(有限合伙)	3,000,000.00	4.0000
9	北京集成电路设计与封测股权投资中心(有限合伙)	2,537,783.00	3.3837
10	上海创祥创业投资合伙企业(有限合伙)	1,733,826.00	2.3118
11	宁波东鹏伟创股权投资合伙企业(有限合伙)	1,691,855.00	2.2558
12	徐秋岚	1,681,827.00	2.2424
13	无锡迪银科贸易合伙企业(有限合伙)	1,509,852.00	2.0131
14	朱亚军	1,291,838.00	1.7225
15	彭月芳	1,261,910.00	1.6825
16	张德良	1,009,094.00	1.3455

编号	股东姓名	出资额(元)	出资比例 (%)
17	无锡赛德科贸易合伙企业（有限合伙）	964,357.00	1.2858
18	上海浦葵投资中心（有限合伙）	899,999.00	1.2000
19	陆维亮	869,765.00	1.1597
20	夏守一	868,874.00	1.1585
21	深圳前海熠芯投资合伙企业（有限合伙）	806,197.00	1.0749
22	新疆荣顺股权投资合伙企业（有限合伙）	696,954.00	0.9293
23	诺谷资本管理（北京）有限公司	672,730.00	0.8970
24	蔡晓	422,964.00	0.5640
25	杨秋菊	336,365.00	0.4485
合计		75,000,000.00	100.00

2020年6月18日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]830号《关于核准无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司采用网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售 A 股和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，首次公开发行人民币普通股（A 股）2,500.00万股，并在深圳证券交易所创业板挂牌上市。公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500.00万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币15.96元/股，募集资金总额为399,000,000.00元，扣除承销费等发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）总额人民币48,437,400.00元后，公司实际募集资金净额为人民币325,562,600.00元。其中：新增注册资本人民币25,000,000.00元，资本公积人民币325,562,600.00元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了“中天运【2020】验字第90029号”《无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行人民币普通股A股验资报告》。

2020年8月4日，公司第一届董事会第十八次会议通过了“关于变更公司类型、注册资本、修改公司章程及办理工商变更登记的议案”，已经2020年8月21日的股东大会审批通过，2020年9月10日完成工商变更。

2、企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码：91320282559266993J；公司注册地及实际经营地位于宜兴经济技术开发区。法定代表人：史卫利。注册资本及实收资本为人民币10,000.00万元。公司类型：股份有限公司（A股上市）。

公司主要经营范围包括：电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；显示器件制造；显示器件销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；进出口代理；货物进出口；技术进出口；金银制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）（除

依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、重组交易的基本情况

1、交易基本情况

2021年7月15日，公司召开了第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，会议审议并通过了《关于无锡帝科电子材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》，公司拟通过发行股份的方式向泰州索特并购投资基金（有限合伙）、上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）、深圳市卓越新能投资合伙企业（有限合伙）、深圳市富海卓越创业投资企业（有限合伙）、上海益流实业总公司、杭州源胤股权投资合伙企业（有限合伙）、诸暨市御物珠宝有限公司、无锡一村挚耕投资合伙企业（有限合伙）、苏州毅荣创业投资合伙企业（有限合伙）、鹰潭榕棠达鑫企业服务中心（有限合伙）、上海曦今国际贸易有限公司、邓振国、毛成烈、吕家芳、史卫利购买其持有的江苏索特电子材料有限公司（以下简称“江苏索特”或“标的公司”）100%的股权，同时拟以向不超过35名符合条件的特定对象发行股份的方式募集配套资金，用于支付本次交易的中介机构费用、交易税费等并购整合费用、补充上市公司和标的公司流动资金、偿还债务以及标的公司的项目建设等。

2021年12月30日，公司召开了第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于<无锡帝科电子材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案，并于2021年12月31日披露了相关公告。

2022年4月6日，公司召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于<无锡帝科电子材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案，并于2022年4月7日披露了相关公告。

本次交易依据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评咨字【2021】第020080号评估报告，以2021年6月30日为基准日，江苏索特100%股权采用收益法评估的评估值为128,160.00万元。经交易各方友好协商，本次交易拟购买资产的交易价格124,700.00万元。

根据上述交易基础，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中天运[2021]阅字第90041号备考审阅报告、中天运[2022]阅字第90007号备考审阅报告以及中天运[2022]阅字第90014号备考审阅报告。

2、交易标的基本情况

江苏索特电子材料有限公司（以下简称“江苏索特”或“标的公司”）系由乌鲁木齐TCL

股权投资管理有限公司以及自然人史卫利出资组建，原始注册资本为人民币 2,500.00 万元，于 2020 年 11 月 27 日在泰州市海陵区行政审批局登记注册，取得注册号为 91321202MA23D5D6XD 的企业法人营业执照。

截至 2022 年 6 月 30 日，江苏索特历经数次股权转让与变更，其股权结构如下：

编号	股东姓名	出资额(元)	出资比例 (%)
1	泰州索特并购投资基金（有限合伙）	242,000,000.00	19.41
2	杭州源胤股权投资合伙企业（有限合伙）	202,000,000.00	16.20
3	上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	16.04
4	上海益流实业总公司	120,000,000.00	9.62
5	邓振国	100,000,000.00	8.02
6	深圳市富海卓越创业投资企业（有限合伙）	97,800,000.00	7.84
7	深圳市卓越新能投资合伙企业（有限合伙）	65,200,000.00	5.23
8	无锡一村挚耕投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	4.01
9	诸暨市御物珠宝有限公司	45,000,000.00	3.61
10	毛成烈	45,000,000.00	3.61
11	鹰潭裕荣达鑫企业服务中心（有限合伙）	30,000,000.00	2.41
12	苏州毅荣创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	1.60
13	史卫利	10,000,000.00	0.80
14	上海曦今国际贸易有限公司	10,000,000.00	0.80
15	吕家芳	10,000,000.00	0.80
合计		1,247,000,000.00	100.00

2021 年 6 月，全体股东以现金向江苏索特出资 12.47 亿元用于收购 DuPont de Nemours, Inc.旗下在中国大陆、中国香港、中国台湾、美国、马来西亚和印度的 Solamet®光伏银浆业务部。根据江苏索特与 DuPont de Nemours, Inc.及其关联公司签署的资产购买协议及其他附属协议，此次交易系以跨境并购中常见的无现金无负债原则为基础协商定价，最终购买价格将在基础交易价格的基础上，结合交割日的净运营资本、现金及现金等价物、存货、净负债等交易对价调整机制进行调整，并在此次交易交割审计完成后确定（以下简称“前次交易”）。

2021 年 6 月 30 日，经履行完毕相关境外直接投资程序后，江苏索特完成了对 DuPont de Nemours, Inc.的 Solamet®光伏银浆业务的收购，并于 2021 年 7 月 1 日实际支付基础交易对价。

2022 年 1 月 28 日，根据前次交易交割审计结果，上述交易对价调整金额已最终确定，截止财务报告日，江苏索特已支付全部交易对价。

江苏索特主营业务范围为：一般项目：电子专用材料销售；电子专用材料研发；金属材料销售；金属制品销售；金银制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

三、备考财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》的相关规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制备考合并财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度的备考合并利润表，2022 年 1-6 月、2021 年 7-12 月的备考合并现金流量表以及 2022 年 1-6 月、2021 年度的备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。本备考合并财务报表系假设本次交易在本备考合并财务报表期初（即 2019 年 1 月 1 日）已完成，并依据本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2019 年 1 月 1 日，本公司持有江苏索特 100.00% 股权并持续经营。

2、编制方法及假设

（1）本公司 2021 年度合并财务报表经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中天运[2022]审字第 90044 号审计报告，2022 年 1-6 月合并财务报表经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审阅；江苏索特 2022 年 1-6 月、2021 年度模拟合并财务报表经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中天运[2022]审字第 90392 号模拟合并审计报告。

（2）本次发行股份购买江苏索特 100.00% 股权形成非同一控制下企业合并。本公司作为购买方，确认了江苏索特重组基准日（即 2021 年 6 月 30 日）的可辨认净资产及其公允价值，并在此基础上考虑备考期间的折旧和摊销，倒算出江苏索特 2019 年 1 月 1 日的可辨认净资产及其公允价值。

（3）纳入备考合并报表范围的江苏索特财务报表采用了与本公司相一致的会计政策。

（4）因募集配套资金而发行股份及所募集资金，在编制本备考合并财务报表时不予考

虑。

(5) 基于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表的所有者权益按“净资产”列示, 不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表(2020年及2021年1-6月)及备考合并股东权益变动表, 并且仅列报和披露备考合并财务信息, 未列报和披露本公司(母公司)财务信息、每股收益。

(6) 除上述所述的假设外, 本备考财务报表未考虑其他与本次交易可能相关的事项的影响。

本次重大资产重组尚待中国证监会等监管部门审批; 交易有关各方可能须在交易协议的基础上就交易中的具体环节另行签订书面协议或补充协议。因此, 最终经批准的重大资产重组方案或实际生效执行的交易协议, 都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本公司相关资产、负债和净资产的影响, 将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

四、主要会计政策和会计估计

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、29“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司2022年6月30日、2021年12月31日的财务状况, 2022年1-6月、2021年度的经营成果以及2022年1-6月、2021年7-12月的现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确定为合并。

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两种类型。其会计处理如下：

（1）同一控制下企业合并的会计处理

1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产

公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股

权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专

门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

（1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注四、29 收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

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

2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②以摊余成本计量的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

B：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

2) 财务担保合同负债

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

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

(5) 金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

3) 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）。

(7) 金融工具减值

1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取

的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收款项：本公司对应收款项减值详见“本附注四、12 应收款项”部分

②除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11、应收票据

(1) 单项计提预期信用损失的应收票据

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收票据的信用风险较大，则对该应收票据单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据

除单项计提预期信用损失的应收票据外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
组合一：银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票
组合二：商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取的商业承兑汇票
按组合计提信用减值损失的计提方法	
组合一：银行承兑汇票	不计提信用减值损失
组合二：商业承兑汇票	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收票据（商业承兑汇票）计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

12、应收款项

(1) 单项计提预期信用损失的应收款项

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

除单项计提预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提预期信用损失的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

13、应收款项融资

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

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

14、存货

（1）存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、自制半成品、产成品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品按加权平均法结转营业成本。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价

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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料主要包括低值易耗品和包装物，均采用一次转销法摊销。

15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

17、长期应收款

本公司《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，

其确认和计量，参见附注“四、（29）”。

对于《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“四、（32）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

18、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

20、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的

判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

22、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
专利技术	10 年
商标权	10 年

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（4）内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证

明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

23、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

（1）长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

（2）长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准

备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（3）商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）职工薪酬会计处理方法

1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

27、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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) 实施、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。

29、收入

(1) 收入确认一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）收入确认的具体方法

①对于销售商品的收入确认方式为：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

A：内销一般模式下收入确认需满足以下条件：

公司根据合同将相关商品发出，送到客户指定地点，客户签收后，公司已将该部分商品的控制权转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

B：内销寄售库模式收入确认满足以下条件：

公司接到客户的采购通知后向其发货，客户签收后进行独立仓储保管，并根据需求领

用货物向公司出具领用记录明细。客户领用后，商品的控制权转移给客户，公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

C：外销收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定办理完出口报关手续且货物实际放行时，代表公司已将该部分出口商品的控制权转移给客户，同时公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

②对于授予客户知识产权许可的收入确认方式为：

本公司授予客户知识产权许可，属于在某一时点履行履约义务，合同未要求或客户不能合理预期企业将从从事对该项知识产权有重大影响的活动，合同并未约定后续如对该技术作出改进则还需要提供改进后的技术，故在完成授权、客户有权和有能力和能力使用该被授权技术时确认知识产权许可的收入。

30、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

4) 本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下方法进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；②存在相关递延收益余额的政府补助，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的政府补助，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁合同的分拆

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

（3）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（4）本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3) 租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的

相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

(5) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变

更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部印发的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会[2018]35 号），根据首次执行新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。此政策执行对本公司无影响。

2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

除上述外，报告期内公司无重要的会计政策发生变更。

（2）会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售价款及价外费用	13%、6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

序号	纳税主体名称	计税依据	所得税税率
1	无锡帝科电子材料股份有限公司	应纳税所得额	15%
2	常州竺思光电科技有限公司	应纳税所得额	20%
3	帝科电子材料香港有限公司[注]	应税所得	8.25%、16.5%
4	上海佰沂电子材料有限公司	应纳税所得额	20%
5	无锡湃泰电子材料科技有限公司	应纳税所得额	20%
6	江苏索特电子材料有限公司	应纳税所得额	25%
7	东莞索特电子材料有限公司	应纳税所得额	25%
8	索特电子材料香港有限公司[注]	应税所得	8.25%、16.5%
9	Solar Paste, LLC	应税所得	适用当地税率

注：注册地在香港的帝科电子材料香港有限公司以及索特电子材料香港有限公司缴纳企业所得税（利得税）适用分级税率，应纳税所得额不超过 200.00 万元港币的部分适用税率 8.25%，超过 200.00 万元港币的部分适用税率 16.5%。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于 2019 年 11 月 22 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR201932002237），依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，自取得高新技术企业证书三个年度内（2019-2021 年度）减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021

年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司常州竺思光电科技有限公司、上海佰沂电子材料有限公司、无锡湃泰电子材料科技有限公司报告期内符合上述小型微利企业所得税优惠条件，2021 年度及 2022 年 1-6 月减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88 号）的相关规定，公司出口的产品免征出口销售环节增值税额，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还，2018 年 11 月起至 2020 年 2 月，公司增值税出口退税率为 6%，2020 年 3 月起，公司增值税出口退税率为 13%。本公司及东莞索特电子材料有限公司符合上述增值税出口退税优惠条件。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	416,616,388.34	251,597,723.35
其他货币资金	44,814,268.36	42,567,970.91
合计	461,430,656.70	294,165,694.26
其中：存放在境外的款项总额	1,046,941.46	30,078,724.79

（2）其他货币资金明细项目

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
票据池保证金	3,644,122.08	11,210,112.07
银行承兑、借款及锁汇保证金	34,819,373.99	7,955,559.23
期货保证金	6,350,772.29	23,396,752.52
理财账户利息	-	5,547.09
合计	44,814,268.36	42,567,970.91

（3）2022 年 6 月 30 日银行存款余额中，公司因涉诉而受法院冻结的资金为 8,000,000.00

元。除其他货币资金及法院冻结资金外，货币资金 2022 年 6 月末余额中无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	142,185,538.80	129,218,570.00
其中：白银期货合约[注]	31,185,538.80	19,218,570.00
理财产品	111,000,000.00	110,000,000.00
合计	142,185,538.80	129,218,570.00

注：白银期货合约系公司报告期末持有的不满足运用套期会计方法条件的指定为套期工具的衍生金融资产。

为应对银粉价格波动风险，公司通过白银期货合约进行对冲操作；该合约不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或者损失，直接计入当期损益。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	499,471,948.21	579,048,953.94
商业承兑汇票	49,654,695.00	32,846,947.30
合计	549,126,643.21	611,895,901.24

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	551,740,048.21	100.00	2,613,405.00	0.47	549,126,643.21
组合一：银行承兑汇票	499,471,948.21	90.53	-	-	499,471,948.21
组合二：商业承兑汇票	52,268,100.00	9.47	2,613,405.00	5.00	49,654,695.00
合计	551,740,048.21	100.00	2,613,405.00	0.47	549,126,643.21

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	613,624,687.94	100.00	1,728,786.70	0.28	611,895,901.24
组合一：银行承兑汇票	579,048,953.94	94.37	-	-	579,048,953.94
组合二：商业承兑汇票	34,575,734.00	5.63	1,728,786.70	5.00	32,846,947.30
合计	613,624,687.94	100.00	1,728,786.70	0.28	611,895,901.24

按组合计提预期信用损失的应收票据：

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收票据	信用减值损失	计提比例 (%)
1 年以内	52,268,100.00	2,613,405.00	5.00
合计	52,268,100.00	2,613,405.00	5.00

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	信用减值损失	计提比例 (%)
1 年以内	34,575,734.00	1,728,786.70	5.00
合计	34,575,734.00	1,728,786.70	5.00

本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,728,786.70	884,618.30	-	-	-	2,613,405.00
合计	1,728,786.70	884,618.30	-	-	-	2,613,405.00

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,535,178.63	193,608.07	-	-	-	1,728,786.70
合计	1,535,178.63	193,608.07	-	-	-	1,728,786.70

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	213,079,126.09

项 目	期末已质押金额
商业承兑票据	528,100.00
合 计	213,607,226.09

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	239,470,200.13	-
合 计	239,470,200.13	-

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	13,500,000.00
合 计	13,500,000.00

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,028,779.65	1.31	11,028,779.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	829,842,759.74	98.69	63,566,928.25	7.66	766,275,831.49
合 计	840,871,539.39	100.00	74,595,707.90	8.87	766,275,831.49

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,603,550.57	1.63	11,204,338.66	96.56	399,211.91
按组合计提预期信用损失的应收账款	700,361,320.24	98.37	56,850,195.52	8.12	643,511,124.72
合 计	711,964,870.81	100.00	68,054,534.18	9.56	643,910,336.63

①期末单项计提预期信用损失的应收账款：

单位名称	2022 年 6 月 30 日	信用减值损失	计提比例 (%)	计提理由
中电电气（南京）光伏有限公司	6,961,137.57	6,961,137.57	100.00	预计债务人无法偿还
江阴鑫辉太阳能有限公司	2,639,771.51	2,639,771.51	100.00	预计债务人无法偿还
浙江利博能源有限公司	798,778.61	798,778.61	100.00	预计债务人无法偿还
Korea Sunergy Co.,Ltd	495,308.03	495,308.03	100.00	预计债务人无法偿还

单位名称	2022年6月30日	信用减值损失	计提比例(%)	计提理由
安徽银欣新能源科技有限公司	82,499.93	82,499.93	100.00	预计债务人无法偿还
滨州瑞尚新能源科技有限公司	51,284.00	51,284.00	100.00	预计债务人无法偿还
合计	11,028,779.65	11,028,779.65		

②组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	信用减值损失	计提比例(%)
1年以内	730,739,964.76	36,536,998.24	5.00
1至2年	77,743,808.36	15,548,761.67	20.00
2至3年	19,755,636.57	9,877,818.29	50.00
3年以上	1,603,350.05	1,603,350.05	100.00
合计	829,842,759.74	63,566,928.25	7.66

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	信用减值损失	计提比例(%)
1年以内	595,428,081.29	29,771,404.07	5.00
1至2年	87,298,343.50	17,459,668.70	20.00
2至3年	16,031,545.40	8,015,772.70	50.00
3年以上	1,603,350.05	1,603,350.05	100.00
合计	700,361,320.24	56,850,195.52	8.12

(2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	2021年12月31日	本期变动情况				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,204,338.66	-175,559.01	-	-	-	11,028,779.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,850,195.52	6,716,732.73	-	-	-	63,566,928.25
合计	68,054,534.18	6,541,173.72	-	-	-	74,595,707.90

(续上表)

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,591,501.00	-2,387,162.34	-	-	-	11,204,338.66
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,739,495.12	25,110,700.40	-	-	-	56,850,195.52
合计	45,330,996.12	22,723,538.06	-	-	-	68,054,534.18

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占 2022 年 6 月 30 日应收账款合计数的比例 (%)	2022 年 6 月 30 日信用减值损失
晶科能源（海宁）有限公司	货款	54,022,982.68	一年以内	6.42	2,701,149.13
江苏龙恒新能源有限公司	货款	44,840,589.67	一年以内	5.33	2,242,029.48
上饶捷泰新能源科技有限公司	货款	41,612,340.64	一年以内	4.95	2,080,617.03
阜宁苏民绿色能源科技有限公司	货款	37,249,279.76	一年以内, 1 至 2 年	4.43	5,540,549.33
JINKOSOLAR TECHNOLOGY SDN.BHD	货款	35,989,329.48	一年以内	4.28	1,799,466.47
合计		213,714,522.23		25.42	14,363,811.44

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,102,723.12	100.00	50,395,014.19	99.72
1 至 2 年	-	-	139,436.00	0.28
合计	73,102,723.12	100.00	50,534,450.19	100.00

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 63,279,217.22 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.56 %。

6、其他应收款

(1) 分类情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,061,105.95	3,277,432.50
合 计	4,061,105.95	3,277,432.50

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	信用减值损失	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,576,777.52	100.00	515,671.57	11.27	4,061,105.95
合计	4,576,777.52	100.00	515,671.57	11.27	4,061,105.95

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,449,928.95	100.00	172,496.45	5.00	3,277,432.50
合计	3,449,928.95	100.00	172,496.45	5.00	3,277,432.50

2) 组合中, 按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款:

账龄	2022年6月30日		
	其他应收款	信用减值损失	计提比例(%)
1年以内	3,239,226.29	161,961.32	5.00
1至2年	1,228,551.23	245,710.25	20.00
2至3年	2,000.00	1,000.00	50.00
3年以上	107,000.00	107,000.00	100.00
合 计	4,576,777.52	515,671.57	11.27

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	信用减值损失	计提比例(%)
1年以内	3,449,928.95	172,496.45	5.00
合 计	3,449,928.95	172,496.45	5.00

3) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况:

类别	2021年12月31日	本期变动情况				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	172,496.45	234,775.12	-	-	108,400.00	515,671.57
合计	172,496.45	234,775.12	-	-	108,400.00	515,671.57

(续上表)

类别	2020年12月31日	本期变动情况				2021年12月31日
----	-------------	--------	--	--	--	-------------

	日	计提	收回或转回	核销	其他变动	31 日
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,164.73	137,331.72	-	-	-	172,496.45
合计	35,164.73	137,331.72	-	-	-	172,496.45

4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
员工备用金	528,514.70	157,763.56
押金及保证金	2,422,862.82	2,208,565.39
预交诉讼费	1,625,400.00	1,083,600.00
合 计	4,576,777.52	3,449,928.95

6) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占 2022 年 6 月 30 日其他应收款合计数的比例(%)	2022 年 6 月 30 日信用减值损失
江苏省苏州市中级人民法院	预交诉讼费	1,625,400.00	一年以内	35.51	81,270.00
MANPOWER SERVICES (TAIWAN)CO., LTD	押金及保证金	941,004.79	1 至 2 年	20.56	188,200.96
横店集团东磁股份有限公司	押金及保证金	400,000.00	一年以内	8.74	20,000.00
安徽御联行商业管理有限公司	押金及保证金	357,000.00	一年以内	7.80	17,850.00
BIPO Service Global Limited	押金及保证金	241,096.44	1 至 2 年	5.27	48,219.29
合计		3,564,501.23		77.88	355,540.25

7) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

7、 存货

(1) 分类情况

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	398,904,676.53	424,628.37	398,480,048.16
低值易耗品	754,915.68	-	754,915.68
自制半成品	1,649,659.63	101,707.73	1,547,951.90
产成品	137,653,642.29	625,364.28	137,028,278.01
发出商品	31,107,949.96	-	31,107,949.96

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	570,070,844.09	1,151,700.38	568,919,143.71

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	376,771,195.20	755,131.11	376,016,064.09
低值易耗品	682,769.69	-	682,769.69
自制半成品	1,953,167.54	137,644.59	1,815,522.95
产成品	142,348,358.90	620,489.71	141,727,869.19
发出商品	31,957,501.99	-	31,957,501.99
合计	553,712,993.32	1,513,265.41	552,199,727.91

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	755,131.11	237,972.09	-	-	568,474.83	-	424,628.37
自制半成品	137,644.59	2,422.92	-	-	38,359.78	-	101,707.73
产成品	620,489.71	425,936.30	-	-	421,061.73	-	625,364.28
合计	1,513,265.41	666,331.31	-	-	1,027,896.34	-	1,151,700.38

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	297,883.76	3,577,720.97	-	-	3,120,473.62	-	755,131.11
自制半成品	21,451.04	156,612.73	-	-	40,419.18	-	137,644.59
产成品	1,146,657.97	1,041,496.61	-	-	1,567,664.87	-	620,489.71
合计	1,465,992.77	4,775,830.31	-	-	4,728,557.67	-	1,513,265.41

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预缴税费及待抵扣进项税	12,024,466.88	55,275,127.34
预付重大资产重组中介服务费	7,283,122.12	1,683,587.72
预付其他经营费用	609,624.70	1,582,642.25
合 计	19,917,213.70	58,541,357.31

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022 年 6 月 30 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收授权知识产权许可款	46,979,800.00	-	46,979,800.00	1.75%-2.50%[注]
减：未实现融资收益	726,153.75	-	726,153.75	-
合 计	46,253,646.25	-	46,253,646.25	-

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收授权知识产权许可款	51,005,600.00	-	51,005,600.00	1.75%-2.50%[注]
减：未实现融资收益	859,376.46	-	859,376.46	-
合 计	50,146,223.54	-	50,146,223.54	-

[注]：因公司知识产权持有者为美国子公司 Solar Paste, LLC，专利授权合同以美元签订且授权客户均来自境外，长期应收款折现率以授权日美联储基准利率作为参考。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司知识产权许可所授权客户回款情况良好，经判断无特别信用风险，拟不对长期应收款计提信用减值损失。

(3) 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

10、其他权益工具投资

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
青岛聚源银芯股权投资合伙企业（有限合伙）[注]	35,000,000.00	35,000,000.00
合 计	35,000,000.00	35,000,000.00

注：2020 年 8 月 20 日，公司作为有限合伙人与中芯聚源股权投资管理（天津）合伙企业（有限合伙）、中芯晶圆股权投资（宁波）有限公司、上海正帆科技股份有限公司、上海翠臻企业管理咨询中心（有限合伙）共同投资青岛聚源银芯股权投资合伙企业（有限合伙），持股 21.0843%，该合伙企业为专项基金，将专项投资于中芯集成电路制造（绍兴）有限公司。

11、固定资产

(1) 分类情况

2022 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	86,172,607.20	91,190,153.95	8,906,421.51	21,550,927.85	207,820,110.51
2.本期增加金额	-	11,111,025.93	1,318,271.90	791,768.49	13,221,066.32
(1) 购置	-	81,128.32	1,120,513.28	73,495.57	1,275,137.17
(2) 在建工程转入	-	8,516,541.71	-	67,256.64	8,583,798.35
(3) 企业合并增加		2,513,355.90	197,758.62	651,016.28	3,362,130.80

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
3.本期减少金额	-	-	134,256.41	-	134,256.41
（1）处置或报废	-	-	134,256.41	-	134,256.41
4.期末余额	86,172,607.20	102,301,179.88	10,090,437.00	22,342,696.34	220,906,920.42
二、累计折旧					
1.期初余额	5,925,972.86	31,579,820.41	4,351,322.74	9,155,781.12	51,012,897.13
2.本期增加金额	2,365,136.16	5,483,621.84	1,034,960.27	2,141,531.47	11,025,249.74
（1）计提	2,365,136.16	4,868,707.41	874,487.35	1,747,592.45	9,855,923.37
（2）企业合并增加	-	614,914.43	160,472.92	393,939.02	1,169,326.37
3.本期减少金额	-	-	127,543.59	-	127,543.59
（1）处置或报废	-	-	127,543.59	-	127,543.59
4.期末余额	8,291,109.02	37,063,442.25	5,258,739.42	11,297,312.59	61,910,603.28
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	77,881,498.18	65,237,737.63	4,831,697.58	11,045,383.75	158,996,317.14
2.期初账面价值	80,246,634.34	59,610,333.54	4,555,098.77	12,395,146.73	156,807,213.38

(续)

2021 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,762,001.21	78,749,481.01	6,967,090.52	11,332,690.52	121,811,263.26
2.本期增加金额	61,410,605.99	12,440,672.94	1,939,330.99	10,230,658.99	86,021,268.91
（1）购置	-	4,964,251.00	1,939,330.99	3,950,039.35	10,853,621.34
（2）在建工程转入	61,410,605.99	7,476,421.94	-	6,280,619.64	75,167,647.57
3.本期减少金额	-	-	-	12,421.66	12,421.66
（1）处置或报废	-	-	-	12,421.66	12,421.66
4.期末余额	86,172,607.20	91,190,153.95	8,906,421.51	21,550,927.85	207,820,110.51
二、累计折旧					
1.期初余额	3,626,537.04	22,747,652.36	2,713,354.22	6,877,117.84	35,964,661.46
2.本期增加金额	2,299,435.82	8,832,168.05	1,637,968.52	2,290,463.86	15,060,036.25
（1）计提	2,299,435.82	8,832,168.05	1,637,968.52	2,290,463.86	15,060,036.25
3.本期减少金额	-	-	-	11,800.58	11,800.58
（1）处置或报废	-	-	-	11,800.58	11,800.58

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4.期末余额	5,925,972.86	31,579,820.41	4,351,322.74	9,155,781.12	51,012,897.13
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	80,246,634.34	59,610,333.54	4,555,098.77	12,395,146.73	156,807,213.38
2.期初账面价值	21,135,464.17	56,001,828.65	4,253,736.30	4,455,572.68	85,846,601.80

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末尚未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
上海研发中心大楼	59,465,936.79	尚在办理中

12、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设项目	25,523,646.26	-	25,523,646.26
研发中心项目	13,280,475.73	-	13,280,475.73
设备安装及零星工程	1,893,980.40	-	1,893,980.40
合计	40,698,102.39	-	40,698,102.39

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设项目	19,349,285.99	-	19,349,285.99
研发中心项目	10,071,697.02	-	10,071,697.02
设备安装及零星工程	887,315.15	-	887,315.15
合计	30,308,298.16	-	30,308,298.16

（2）重要在建工程本期变动情况

2022 年 1-6 月

项目	预算数(万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少
年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设项目	21,884.25	19,349,285.99	10,884,725.57	4,710,365.30	-
研发中心项目	14,405.13	10,071,697.02	6,690,271.82	3,481,493.11	-
合计	-	29,420,983.01	17,574,997.39	8,191,858.41	-

(续上表)

项 目	2022 年 6 月 30 日	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计数	资金 来源
年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设项目	25,523,646.26	16.78	7.46	-	募集资金及 自有资金
研发中心项目	13,280,475.73	59.86	53.54	-	募集资金及 自有资金
合 计	38,804,121.99	-	-	-	

2021 年度

项目	预算数(万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少
年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设项目	21,884.25	308,581.91	25,301,471.80	6,187,969.04	72,798.68
研发中心项目	14,405.13	156,214.12	78,932,982.23	68,979,678.53	37,820.80
合计	-	464,796.03	104,234,454.03	75,167,647.57	110,619.48

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计数	资金 来源
年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设项目	19,349,285.99	11.80	5.31	-	募集资金及 自有资金
研发中心项目	10,071,697.02	55.22	51.13	-	募集资金及 自有资金
合 计	29,420,983.01	-	-	-	

注：2021 年末上海研发中心项目已完工，宜兴研发中心项目尚在建设中。

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13、使用权资产

2022 年 1-6 月

项目	房屋建筑物	合计
一、成本：		
1.期初余额	2,138,141.63	2,138,141.63
2.本期增加金额	1,569,760.86	1,569,760.86
(1) 企业合并增加	1,569,760.86	1,569,760.86
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	3,707,902.49	3,707,902.49

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	124,724.95	124,724.95
2.本期增加金额	859,536.31	859,536.31
(1) 计提	266,515.62	266,515.62
(2) 企业合并增加	593,020.69	593,020.69
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	859,536.31	859,536.31
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	2,848,366.18	2,848,366.18
2.期初账面价值	2,013,416.68	2,013,416.68

2021 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、成本：		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	2,138,141.63	2,138,141.63
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	2,138,141.63	2,138,141.63
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	124,724.95	124,724.95
(1) 计提	124,724.95	124,724.95
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	124,724.95	124,724.95
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	2,013,416.68	2,013,416.68

项目	房屋建筑物	合计
2.期初账面价值	-	-

14、无形资产

(1) 分类情况

2022 年 1-6 月

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初金额	44,341,371.43	423,000,000.00	63,625,000.00	113,256.54	531,079,627.97
2.本期增加金额	-	-	-	792,681.42	792,681.42
购置	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	792,681.42	792,681.42
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	44,341,371.43	423,000,000.00	63,625,000.00	905,937.96	531,872,309.39
二、累计摊销					
1.期初余额	4,582,667.67	101,520,000.00	15,270,000.00	113,256.54	121,485,924.21
2.本期增加金额	754,542.27	16,920,000.00	2,545,000.00	79,268.14	20,298,810.41
计提	754,542.27	16,920,000.00	2,545,000.00	79,268.14	20,298,810.41
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,337,209.94	118,440,000.00	17,815,000.00	192,524.68	141,784,734.62
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	24,560,000.00	3,810,000.00	-	28,370,000.00
计提	-	24,560,000.00	3,810,000.00	-	28,370,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	24,560,000.00	3,810,000.00	-	3,810,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,004,161.49	280,000,000.00	42,000,000.00	713,413.28	361,717,574.77
2.期初账面价值	39,758,703.76	321,480,000.00	48,355,000.00	-	409,593,703.76

2021 年度

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初金额	44,341,371.43	423,000,000.00	63,625,000.00	113,256.54	531,079,627.97
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	合计
4.期末余额	44,341,371.43	423,000,000.00	63,625,000.00	113,256.54	531,079,627.97
二、累计摊销					
1.期初余额	3,073,583.14	67,680,000.00	10,180,000.00	113,256.54	81,046,839.68
2.本期增加金额	1,509,084.53	33,840,000.00	5,090,000.00	-	40,439,084.53
计提	1,509,084.53	33,840,000.00	5,090,000.00	-	40,439,084.53
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,582,667.67	101,520,000.00	15,270,000.00	113,256.54	121,485,924.21
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	39,758,703.76	321,480,000.00	48,355,000.00	-	409,593,703.76
2.期初账面价值	41,267,788.29	355,320,000.00	53,445,000.00	-	450,032,788.29

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

2022 年 1-6 月

被审计单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加企业合并形成	本期减少处置	2022 年 6 月 30 日
无锡湃泰电子材料科技有限公司	-	12,510,947.46	-	12,510,947.46
江苏索特电子材料有限公司	466,049,033.35	-	-	466,049,033.35
合计	466,049,033.35	12,510,947.46	-	478,559,980.81

2021 年度

被审计单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加企业合并形成	本期减少处置	2021 年 12 月 31 日
江苏索特电子材料有限公司	466,049,033.35	-	-	466,049,033.35
合计	466,049,033.35	-	-	466,049,033.35

(2) 商誉减值准备

2022 年 1-6 月

被审计单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
江苏索特电子材料有限公司	-	117,676,394.05	-	-	-	117,676,394.05
合计	-	117,676,394.05	-	-	-	117,676,394.05

(3) 商誉减值测试情况

项目	公式	金额
江苏索特收购 Solamet® 光伏银浆业务形成的商誉账面余额	A	459,424,659.58
江苏索特收购 Solamet® 光伏银浆业务形成的商誉减值准备余额	B	-
江苏索特收购 Solamet® 光伏银浆业务形成的商誉的账面价值	C=A-B	459,424,659.58
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	D	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	E=C+D	459,424,659.58
资产组的账面价值	F	399,251,734.47
包含整体商誉的资产组的账面价值	G=F+E	858,676,394.05
资产组或资产组组合可回收金额	H	741,000,000.00
江苏索特收购 Solamet® 光伏银浆业务形成的商誉减值损失	I=G-H (如大于)	117,676,394.05

1、上市公司收购江苏索特形成的商誉减值主要来自江苏索特在前次交易中收购 Solamet® 光伏银浆业务形成的商誉减值。

2、资产组或资产组组合的构成

江苏索特收购 Solamet® 光伏银浆业务形成的包含整体商誉的资产组范围包括固定资产 48,452,333.08 元，无形资产 350,752,571.43 元，在建工程 46,829.96 元，商誉 459,424,659.58 元。上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

3、可收回金额的确定方法及依据

(1) 重要假设及依据

①江苏索特模拟合并以 2021 年 6 月 30 日为基准日确认前次交易因收购 Solamet® 光伏银浆业务形成的商誉，报告期各期末，根据对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试的结果判断商誉是否存在减值迹象；

根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的鹏信资评报字[2022]第 WAH014 号《江苏索特电子材料有限公司收购杜邦集团 Solamet® 事业部涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》确认与前次交易形成商誉相关的资产组在评估基准日 2022 年 6 月 30 日的可回收金额为 74,100.00 万元，同时包含整体商誉的资产组的账面价值为 85,867.64 万元，由此确认商誉减值损失 11,767.64 万元；

②持续经营假设：是指假设委估资产组按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；

③假设资产组能够按照管理层预计的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用；

④假设资产组业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；

⑤资产组（或资产组组合）经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化；

⑥假设评估基准日后产权持有人采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

⑦假设资产组的现金流入均为均匀流入，现金流出为均匀流出；

⑧假设产权持有人提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

⑨资产组基准假设：假设委托人对评估对象——资产组的确认/认定、初始计量及其于评估基准日前的后续计量（若存在）均符合有关会计准则的规定；且委托人/相关人提供的与资产组相关的经营和财务数据与该资产组具有完整、合理和一致的对应关系；

⑩假设委托人/相关人提供的与资产组相关的预计资产的未来现金流量，是以资产组的当前状况为基础。

（2）关键参数

项目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率（WACC 税前）
江苏索特 Solamet®光伏银浆业务	5.5 年（2022 年 7 月-2027 年），后续为稳定期	注	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%

注：Solamet®光伏银浆业务的主营业务为新型电子浆料的研发、生产和销售，产品可广泛应用于太阳能光伏工业、电子工业等领域。2022 年 7-12 月至 2027 年销售增长率预计在 5.00%-65.00%之间，2027 年及之后保持稳定。

16、长期待摊费用

2022 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	-	493,403.15	25,294.88	-	468,108.27
合计	-	493,403.15	25,294.88	-	468,108.27

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,521,700.38	6,041,732.70	1,513,265.41	344,381.75
信用减值损失	77,615,814.47	12,096,555.70	70,458,317.33	10,871,776.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益	-	-	20,912,867.37	3,136,930.11
递延收益	16,000,000.00	2,400,000.00	-	-
股份支付	5,964,581.54	894,687.23	3,647,892.92	547,183.94
未实现毛利	467,878.96	116,969.74	1,056,282.27	264,070.57
预计负债	603,464.80	90,519.72	603,464.80	90,519.72
使用权资产租赁负债	45,130.02	11,282.51	25,566.49	6,391.62
合计	130,218,570.17	21,651,747.60	98,217,656.59	15,261,253.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益	8,378,900.16	1,568,176.70	1,994,580.00	498,645.00
非同一控制企业合并资产评估增值	39,654,839.33	9,913,709.80	41,557,125.26	10,389,281.29
合计	48,033,739.49	11,481,886.50	43,551,705.26	10,887,926.29

18、其他非流动资产

明细项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预付长期资产购建款	7,047,511.94	10,996,610.00
合计	7,047,511.94	10,996,610.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类

明细项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	894,580,114.97	764,778,136.81
保证借款	-	73,857,531.00
质押借款	155,347,850.54	279,234,909.29
合计	1,049,927,965.51	1,117,870,577.10

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款的情况。

20、交易性金融负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,090,906.64	21,130,907.37

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其中：外汇衍生产品[注]	2,090,906.64	21,130,907.37
合计	2,090,906.64	21,130,907.37

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系公司报告期末持有的不满足运用套期会计方法条件的指定为套期工具的远期外汇合约。

本公司为应对汇率波动风险，择机开展外汇衍生产品交易业务，进行合理的外汇风险管理；对于不符合套期会计准则要求的外汇衍生产品，其公允价值变动而产生的收益或者损失，直接计入当期损益。

21、应付票据

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	380,642,784.75	93,552,891.89
合计	380,642,784.75	93,552,891.89

22、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	86,565,722.47	75,376,143.12
合计	86,565,722.47	75,376,143.12

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	5,915,692.33	2,466,101.70
合计	5,915,692.33	2,466,101.70

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	17,042,023.94	49,665,832.79	52,078,451.83	14,629,404.90
二、离职后福利-设定提存计划	191,905.85	2,483,674.42	2,481,223.90	194,356.37
三、辞退福利	14,000.00	274,104.12	14,000.00	274,104.12
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	17,247,929.79	52,423,611.33	54,573,675.73	15,097,865.39

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	16,761,283.73	91,662,898.91	91,382,158.70	17,042,023.94
二、离职后福利-设定提存计划	38,516.15	4,035,231.10	3,881,841.40	191,905.85
三、辞退福利	1,007,767.82	303,563.00	1,297,330.82	14,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	17,807,567.70	96,001,693.01	96,561,330.92	17,247,929.79

(2) 短期薪酬列示

2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,254,116.55	43,591,875.83	46,165,599.04	12,680,393.34
2、职工福利费	1,427,013.14	1,447,857.58	1,300,267.98	1,574,602.74
3、社会保险费	102,044.27	2,793,363.55	2,722,211.11	173,196.71
其中：医疗保险费	97,466.74	1,378,715.35	1,371,949.95	104,232.14
工伤保险费	3,030.90	79,628.04	79,757.75	2,901.19
生育保险费	1,546.63	98,172.86	94,010.39	5,709.10
国外社保	-	1,236,847.30	1,176,493.02	60,354.28
4、住房公积金	169,107.06	1,495,512.52	1,554,564.29	110,055.29
5、工会经费和职工教育经费	89,742.92	337,223.31	335,809.41	91,156.82
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	17,042,023.94	49,665,832.79	52,078,451.83	14,629,404.90

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,085,180.75	80,893,804.65	79,724,868.85	15,254,116.55
2、职工福利费	2,564,623.54	3,228,022.37	4,365,632.77	1,427,013.14
3、社会保险费	54,406.87	4,265,031.51	4,217,394.11	102,044.27
其中：医疗保险费	51,165.86	2,324,017.86	2,277,716.98	97,466.74
工伤保险费	25.00	112,750.43	109,744.53	3,030.90
生育保险费	3,216.01	122,469.55	124,138.93	1,546.63
国外社保	-	1,705,793.67	1,705,793.67	-
4、住房公积金	152.00	2,434,532.86	2,265,577.80	169,107.06
5、工会经费和职工教育经费	56,920.57	841,507.52	808,685.17	89,742.92
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	16,761,283.73	91,662,898.91	91,382,158.70	17,042,023.94

(3) 设定提存计划列示

2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	185,321.47	2,402,340.42	2,400,174.78	187,487.11
2、失业保险费	6,584.38	81,334.00	81,049.12	6,869.26
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	191,905.85	2,483,674.42	2,481,223.90	194,356.37

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	36,270.71	3,888,435.85	3,739,385.09	185,321.47
2、失业保险费	2,245.44	146,795.25	142,456.31	6,584.38
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	38,516.15	4,035,231.10	3,881,841.40	191,905.85

25、应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	11,212,240.66	14,220,463.64
增值税	19,153,827.31	16,175,382.65
个人所得税	297,689.34	740,831.69
印花税	72,518.53	47,140.99
城建税	-	493,320.30
教育费附加	-	352,371.65
土地使用税	87,461.58	26,028.00
房产税	231,773.82	12,096.00
合计	31,055,511.24	32,067,634.92

26、其他应付款

(1) 其他应付款分类情况:

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	3,057,836.24	6,917,047.29
合计	3,057,836.24	6,917,047.29

(2) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,910,000.00	10,000.00
应付收购股权投资款	-	5,715,928.79
应付其他费用款	1,147,836.24	1,191,118.50
合计	3,057,836.24	6,917,047.29

(3) 报告期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、一年以内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内到期的租赁负债	605,252.23	176,737.64
合计	605,252.23	176,737.64

28、其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	565,453.91	77,952.39
合计	565,453.91	77,952.39

29、租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
尚未支付的租赁付款额	3,126,550.42	2,355,963.27
减：未确认融资费用	444,970.63	449,090.19
租赁付款额现值小计	2,681,579.79	1,906,873.08
减：一年内到期的租赁负债	605,252.23	176,737.64
合计	2,076,327.56	1,730,135.44

30、预计负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	603,464.80	603,464.80	根据与销售服务单位代理合同纠纷案计提预计负债
合计	603,464.80	603,464.80	

31、递延收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	-	16,000,000.00	-	16,000,000.00	2021 年度江苏省战略性新兴产业发展专项资金
合计	-	16,000,000.00	-	16,000,000.00	—

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021 年度江苏省战略性新兴产业发展专项资金[注]	-	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	与资产相关
合计	-	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	

[注]: 公司的“无锡帝科电子材料股份有限公司年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设产业化项目”被列入 2021 年度江苏省战略性新兴产业发展专项资金建议立项项目和资金安排计划表, 获得支持金额 1600 万元, 公司已全额收到上述政府补助款。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定, 公司收到的上述政府补助系与资产相关, 公司将此项政府补助确认为递延收益, 之后在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

32、净资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
净资产	2,014,897,148.41	2,139,813,773.07
合计	2,014,897,148.41	2,139,813,773.07

33、营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,731,514,141.71	1,591,848,074.97	3,289,550,235.60	2,953,630,476.54
其他业务	463,340.71	-	22,044,877.15	19,236,131.33
合计	1,731,977,482.42	1,591,848,074.97	3,311,595,112.75	2,972,866,607.87

34、税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
城建税	-	1,404,928.21
教育费附加	-	1,003,520.16
印花税	688,125.20	1,405,413.69
房产税	243,869.82	487,739.71
土地使用税	113,489.58	226,979.20
环保税	97.74	1,332.15
合计	1,045,582.34	4,529,913.12

35、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
工资薪酬	7,192,512.97	15,974,435.50
折旧费	666,005.71	997,740.54
业务招待费	3,178,363.74	7,003,588.88
差旅费	930,554.79	1,316,934.27
广告宣传费	293,048.27	821,471.06
业务推广费	8,497,833.44	29,955,629.05
股份支付	191,574.18	257,256.44
其他	601,005.82	1,754,132.86
合计	21,550,898.92	58,081,188.60

36、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
工资薪酬	8,688,340.28	14,176,447.09
折旧及摊销	21,475,022.56	41,693,068.81
存货报废	-	1,249,614.16
差旅费	326,114.19	806,344.49
业务招待费	250,462.37	1,453,400.38
中介机构及其他服务费	9,058,315.51	18,956,566.25
其他费用	1,805,920.91	5,388,787.71
合计	41,604,175.82	83,724,228.89

37、研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
工资薪酬	27,303,657.23	49,574,727.59
研发领料	25,865,529.00	59,024,131.85
折旧费用	4,912,725.05	6,488,286.90
直接投入（器具）	3,174,546.80	2,702,428.58
差旅费用	2,341,292.34	3,073,747.41
鉴定检测费	241,874.58	900,790.51
房租及物业费	1,478,147.40	2,637,120.90
股份支付	1,061,682.41	3,390,636.48
研发服务费	1,040,660.50	1,040,660.50
其他	3,701,469.86	3,641,733.56
合计	71,121,585.17	132,474,264.28

38、财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
利息支出	3,776,846.08	19,583,452.63
减:利息收入	890,595.17	2,640,431.43
手续费	1,168,671.65	1,760,175.62
汇兑损益	10,664,847.72	-41,937,663.36
票据贴现费	831,692.07	7,854,609.92
保理费用	-	1,286,861.48
租赁利息	48,094.07	8,199.98
合计	15,599,556.42	-14,084,795.16

39、其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
个税返还	157,146.84	46,341.68
合计	157,146.84	46,341.68

40、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,248,203.20	22,519,560.00
外汇衍生产品到期产生的投资收益	-27,488,869.90	-27,155,228.89
理财产品取得的投资收益	1,186,385.00	4,799,724.61
合计	-11,054,281.70	164,055.72

41、公允价值变动损益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
白银期货合约	8,257,186.80	8,267,805.00
外汇衍生产品	19,040,000.73	-9,832,238.37
合计	27,297,187.53	-1,564,433.37

42、信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
预期信用损失	-7,660,567.14	-23,054,477.85
合计	-7,660,567.14	-23,054,477.85

43、资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
存货跌价损失	-666,331.31	-4,775,830.31
无形资产减值损失	-28,370,000.00	-
商誉减值损失	-117,676,394.05	-
合计	-146,712,725.36	-4,775,830.31

44、资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
非流动资产处置利得或损失合计	21,605.76	4,688.65
其中：固定资产处置利得或损失	21,605.76	4,688.65
合计	21,605.76	4,688.65

45、营业外收入**(1) 分类情况**

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常经常活动无关的政府补助	2,875,236.74	9,283,578.89	2,875,236.74
其他	470,463.54	1,123,642.25	470,463.54
合计	3,345,700.28	10,407,221.14	3,345,700.28

(2) 与日常经营活动无关的政府补助

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	与资产/收益相关
2021 年度省级知识产权专项资金省战推项目	500,000.00	-	与收益相关
2021 年省科技政策引导类计划专向资金	500,000.00	-	与收益相关
2021 年度“陶都英才”工程专项配套奖励资金	340,000.00	-	与收益相关
2021 年度第一批省高层次创新创业人才引进计划	200,000.00	-	与收益相关
2021 年江苏省级商务发展专向资金	200,000.00	-	与收益相关
2021 年度各级外国专家人才项目配套奖励	100,000.00	-	与收益相关
海智计划资助项目	14,150.94	-	与收益相关
2020 年无锡独角兽企业认定奖金	-	1,350,000.00	与收益相关
2020 年度江苏省双创计划补贴	-	2,450,000.00	与收益相关
陶都英才科技创新创业人才项目奖金	1,000,000.00	1,050,000.00	与收益相关
国家创新人才推进计划	-	1,000,000.00	与收益相关
江苏省双创团队配套	-	600,000.00	与收益相关
知识产权奖励	-	506,200.00	与收益相关
规模企业培育奖	-	500,000.00	与收益相关
外贸企业稳定发展补助	-	320,000.00	与收益相关
科技部外专项目经费	-	300,000.00	与收益相关
稳外贸专项扶持基金	-	294,100.00	与收益相关
2020 年宜兴市柔性引进人才补贴	-	202,475.00	与收益相关
人才引育补贴	-	198,588.00	与收益相关
人才奖励补贴	-	120,000.00	与收益相关
无锡市太湖人才计划团队	-	100,000.00	与收益相关
科技部引智配套	-	100,000.00	与收益相关
2020 年度高质量发展意见奖励资金	-	75,000.00	与收益相关
稳岗补贴	19,090.80	25,581.93	与收益相关
财政局专利资助费	-	24,000.00	与收益相关
太湖人才计划企事业单位跟奖跟补	-	20,000.00	与收益相关
岗前培训补贴	-	15,000.00	与收益相关
以工代训补贴	-	10,200.00	与收益相关
企业科协资助项目及国际交流资助项目	-	9,433.96	与收益相关
知识产权优势企业奖励	-	8,000.00	与收益相关
发明授权奖励	-	5,000.00	与收益相关
无锡市知识产权保险保费补贴（第二批）	1,000.00	-	与收益相关
省企综平台数据填报经费补贴	495.00	-	与收益相关
劳动就业补贴	500.00	-	与收益相关
合计	2,875,236.74	9,283,578.89	

46、营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金支出	-	2,500,000.00	-
预计未决诉讼损失	-	603,464.80	-
罚款、滞纳金等	-	4,185.94	-
赔偿款	-	53,356.72	-
其他	0.01	3,848.75	0.01

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	0.01	3,164,856.21	0.01

47、所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
本期所得税费用	1,841,574.38	15,624,150.96
递延所得税费用	-5,796,533.49	-5,491,612.48
合计	-3,954,959.11	10,132,538.48

48、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 7-12 月发生额
保证金	2,370,502.57	30,000.00
往来款	-	49,177.50
利息收入	890,595.17	1,273,253.20
政府补助	19,032,396.84	2,670,245.57
其他	63.54	11,381.60
合计	22,293,558.12	4,034,057.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 7-12 月发生额
期间费用	26,649,542.66	42,468,822.89
营业外支出	0.01	2,508,014.69
财务费用	294,090.45	341,420.17
支付的往来款	3,161,045.31	2,635,220.80
备用金、保证金	599,139.40	542,420.22
法院冻结资金	-	8,000,000.00
合计	30,703,817.83	56,495,898.77

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 7-12 月发生额
并购股权中介机构服务费及其他相关支出	65,555.86	5,982,089.46
合计	65,555.86	5,982,089.46

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 7-12 月发生额
收到供应链融资借款	-	60,000,000.00
合计	-	60,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 7-12 月发生额
票据贴现及保函费用	1,706,273.27	2,174,706.29
重大资产重组中介机构服务费	5,936,000.00	1,782,279.80
应收账款保理费	-	1,286,861.48
归还股东及其他关联方借款	-	43,000,200.00
偿还供应链融资借款	-	60,000,000.00
新租赁准则下支付的租赁负债及租赁保证金	365,985.00	368,000.00
合计	8,008,258.27	108,612,047.57

49、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 7-12 月发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-141,443,365.91	-12,900,421.16
加：资产减值准备	146,712,725.36	1,273,859.98
预期信用损失	7,660,567.14	11,778,515.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	9,997,714.04	8,151,856.47
无形资产摊销	20,298,810.41	20,219,542.26
长期待摊费用摊销	25,294.88	-
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）	-21,605.76	-4,688.65
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）	-27,297,187.53	23,353,006.24
财务费用（收益以“-”号填列）	16,196,061.14	-19,454,029.49
投资损失（收益以“-”号填列）	11,054,281.70	-21,543,156.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,390,493.70	-5,539,758.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	593,960.21	-980,046.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,370,309.05	-139,689,815.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,908,405.83	51,599,054.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	321,515,524.16	1,539,392.16
其他	2,316,688.62	-4,352,107.08
经营活动产生的现金流量净额	285,940,259.88	-86,548,796.52
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	408,616,388.34	243,597,723.35
减：现金的期初余额	243,597,723.35	1,446,900,192.53

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 7-12 月发生额
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	165,018,664.99	-1,203,302,469.18

(2) 现金及现金等价物

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	408,616,388.34	243,597,723.35
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	408,616,388.34	243,597,723.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	408,616,388.34	243,597,723.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日 账面价值	受限制的原因
货币资金	52,814,268.36	其中票据池保证金 3,644,122.08 元；银行承兑、借款及锁汇保证金 34,819,373.99 元；期货保证金 6,350,772.29 元；法院冻结资金 8,000,000.00 元
应收票据	213,607,226.09	用于质押借款
合计	266,421,494.45	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			88,960,872.88
其中：日元	355,590,530.97	0.049136	17,472,296.33
美元	9,877,195.20	6.7114	66,289,807.85
港币	99,935.37	0.8552	85,464.73
欧元	729,596.48	7.0084	5,113,303.97
应收账款			65,238,034.10
其中：美元	9,720,480.69	6.7114	65,238,034.10
其他应收款			1,210,030.00
其中：美元	176,133.33	6.7114	1,182,101.23

项目	2022年6月30日 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
新台币	68,588.60	0.2252	15,446.15
印度卢比	147,036.00	0.0856	12,482.62
长期应收款			46,253,646.25
其中：美元	6,891,802.94	6.7114	46,253,646.25
短期借款			996,611,105.28
其中：日元	3,834,070,340.00	0.049136	188,390,880.23
美元	110,504,578.04	6.7114	741,640,425.05
欧元	9,500,000.00	7.0084	66,579,800.00
应付账款			5,650,302.23
其中：日元	1,250,000.00	0.049136	61,420.00
美元	828,709.23	6.7114	5,561,799.13
港币	31,668.71	0.8552	27,083.10
其他应付款			123,489.98
其中：美元	3,019.96	6.7114	20,268.16
新台币	307,797.00	0.2252	69,315.88
马来西亚林吉特	5,409.79	1.5250	8,249.94
港币	30,000.00	0.8552	25,656.00

(续)

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			114,384,140.92
其中：日元	10.97	0.055415	0.61
美元	17,936,306.78	6.3757	114,356,511.15
港币	33,792.65	0.8176	27,628.87
欧元	0.04	7.2197	0.29
应收账款			14,329,606.68
其中：美元	2,247,534.65	6.3757	14,329,606.68
其他应收款			1,523,614.97
其中：美元	236,997.60	6.3757	1,511,025.60
印度卢比	147,036.00	0.085621	12,589.37
长期应收款			50,146,223.54
其中：美元	7,865,210.65	6.3757	50,146,223.54
短期借款			1,061,733,883.34
其中：日元	7,227,342,970.00	0.055415	400,503,210.69
美元	92,387,294.36	6.3757	589,033,672.65
欧元	10,000,000.00	7.2197	72,197,000.00
应付账款			3,725,640.83

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：日元	4,320,000.00	0.055415	239,392.80
美元	504,623.18	6.3757	3,217,326.01
港币	328,916.36	0.8176	268,922.02
其他应付款			40,661.41
其中：港币	30,000.00	0.8176	24,528.00
马来西亚林吉特	10,568.20	1.5266	16,133.41

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时 点	股权取 得成本 (万元)	股权取 得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润(万 元)
无锡湃泰电子材料科技有限公司	2022年5月 25日	2,000.00	51.87	因出资或者认缴出资取得股权	2022年5 月25日	工商变更 完成日	-	-45.20

(2) 合并成本及商誉

合并成本	无锡湃泰电子材料科技有限公司
--现金	20,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,489,052.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,510,947.46

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	无锡湃泰电子材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	13,813,067.64	13,813,067.64
预付款项	21,912.36	21,912.36
其他应收款	2,600.00	2,600.00
存货	15,438.06	15,438.06
其他流动资产	881,050.42	881,050.42
固定资产	2,192,804.43	2,192,804.43
使用权资产	976,740.17	976,740.17

项目	无锡湃泰电子材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	493,403.15	493,403.15
负债：		
应付账款	640,577.71	640,577.71
应付职工薪酬	2,458,288.00	2,458,288.00
一年内到期的非流动负债	422,727.35	422,727.35
租赁负债	435,995.38	435,995.38
净资产	14,439,427.79	14,439,427.79
减：少数股东权益	6,950,375.25	6,950,375.25
取得的净资产	7,489,052.54	7,489,052.54

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内未发生处置子公司。

5、其他原因导致合并范围变动的情况

子公司名称	设立时间	变更原因
上海佰沂电子材料有限公司	2021年5月14日	设立投资

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
常州竺思光电科技有限公司	常州	常州	贸易	100	-	同一控制下企业合并
帝科电子材料香港有限公司	香港	香港	贸易	100	-	设立投资
上海佰沂电子材料有限公司	上海	上海	贸易	100	-	设立投资
无锡湃泰电子材料科技有限公司	无锡	无锡	技术、生产及贸易	51.87	-	非同一控制下企业合并
江苏索特电子材料有限公司	泰州	泰州	贸易、技术	100	-	非同一控制下企业合并
东莞索特电子材料有限公司	东莞	东莞	生产、贸易	-	100	非同一控制下企业合并
索特电子材料香港有限公司	香港	香港	贸易、技术	-	100	非同一控制下企业合并
Solar Paste, LLC	美国	美国	技术	-	100	非同一控制下企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

九、与金融工具相关的风险

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元货币资金和应收账款、以及美元、日元及欧元借款等有关，由于美元、日元、欧元等与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元及欧元与人民币的汇率变化有关。

公司通过与银行开展外汇衍生产品交易业务，进行合理的外汇风险管理，以减少汇率波动对公司产生的影响。

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

（4）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币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。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 持续的公允价值计量				
1、交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	31,185,538.80	-	111,000,000.00	142,185,538.80
其中：白银期货合约	31,185,538.80	-	-	31,185,538.80
理财产品	-	-	111,000,000.00	111,000,000.00
2、其他权益工具投资				
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	-	-	35,000,000.00	35,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	31,185,538.80	-	146,000,000.00	177,185,538.80
3、交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,090,906.64	-	-	2,090,906.64
其中：外汇衍生产品	2,090,906.64	-	-	2,090,906.64
持续以公允价值计量的负债总额	2,090,906.64	-	-	2,090,906.64

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第一层次公允价值计量项目系白银期货合约和外汇衍生产品，公允价值分别根据期货平台提供的资产负债表日期货账户报告和银行提供的资产负债表日外汇远期报价确定。

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

对于持有的短期理财产品以及其他权益工具投资，因其不在活跃市场上交易，且被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4、本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

5、本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

史卫利直接持有公司 19.30%的股份，通过无锡尚辉嘉、无锡迪银科和无锡赛德科间接控制公司 7.39%的股份，其中：由史卫利持有 100%股权的无锡而为科技有限公司担任执行事务合伙人的无锡尚辉嘉、无锡迪银科分别持有公司 4.92%、1.51% 的股份，由史卫利担任执行事务合伙人的无锡赛德科持有公司 0.96%的股份。综上，史卫利合计控制公司 26.70%的股份，系公司的控股股东。

与此同时，史卫利的母亲闫经梅直接持有公司 3.79%的股份。综上，史卫利、闫经梅合计控制公司 30.49%的股份，为公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无联营和合营企业。

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	备注
张洪旺	公司董事、研发总监	
史小文	公司董事、运营总监、研发经理	
马华	公司原董事	2021年6月离任
XISHENG ZHANG(张锡盛)	公司原董事	2021年6月离任
威尔东	公司董事、副总经理	
唐睿德	公司董事	
马忠法	公司原独立董事	2021年6月离任
虞丽新	公司独立董事	
秦舒	公司独立董事	2021年6月补选
唐建荣	公司独立董事	
刘元安	公司原独立董事	2021年6月离任
净春梅	公司原监事会主席	2021年6月离任
荣苏利	公司职工代表监事、仓储部统计主管	
邓铭	公司监事会主席、质量检测主管	2021年6月补选
蒋磊	公司职工代表监事、设备主管	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
CHOI YOUNG-WOOK (崔永郁)	公司副总经理、首席科技官	
张莉	公司副总经理、董事会秘书	
王姣姣	公司董事、副总经理、财务负责人	
无锡而为科技有限公司	史卫利持有其 100%股权	
无锡尚辉嘉贸易合伙企业(有限合伙)	均系史卫利控制的持股平台,合计持有公司 7.39%股权	
无锡迪银科贸易合伙企业(有限合伙)		
无锡赛德科贸易合伙企业(有限合伙)		
新疆 TCL 股权投资有限公司	新疆 TCL 股权投资有限公司与宁波 TCL 股权投资有限公司均受 TCL 科技集团股份有限公司控制,构成一致行动关系,双方合计持有公司 8.81%股权	
宁波 TCL 股权投资有限公司		
钱亚萍	徐秋岚系钱亚萍儿媳,合计持有公司 8.09%股权	
徐秋岚		
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	富海新材二期、富海新材之执行事务合伙人有相同的执行事务合伙人(深圳市东方富海创业投资管理有限公司),合计持有公司 6.45%股权	
深圳市富海新材股权投资基金(有限合伙)		
青岛聚源银芯股权投资合伙企业(有限合伙)	公司持有 21.0843%股权的产业基金	
深圳市卓越新能投资合伙企业(有限合伙)	公司拟发行股份购买资产的交易对方,此两家基金与本期末合计持有公司 5%以上股权的股东富海新材、富海二期受同一实际控制人控制(深圳市东方富海创业投资管理有限公司)	持有江苏索特 5.23%股权
深圳市富海卓越创业投资企业(有限合伙)		持有江苏索特 7.84%股权
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	深圳市富海卓越创业投资企业(有限合伙)实控人	
深圳市富海鑫湾股权投资基金管理企业(有限合伙)	与深圳市富海卓越创业投资企业(有限合伙)股东同受深圳市东方富海投资管理股份有限公司控制	
泰州索特并购投资基金(有限合伙)	公司拟发行股份购买资产的交易对方,此两家公司的执行事务合伙人均为海通并购资本管理(上海)有限公司,交易完成后,此两家公司合计持有公司股份比例预计超过 5%	持有江苏索特 19.41%股权
上海并购股权投资基金二期合伙企业(有限合伙)		持有江苏索特 16.04%股权
杭州源胤股权投资合伙企业(有限合伙)	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 16.20%股权	
上海益流实业总公司	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 9.62%股权	
邓振国	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 8.02%股权	
无锡一村挚耕投资合伙企业(有限合伙)	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 4.01%股权	
诸暨市御物珠宝有限公司	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 3.61%股权	
鹰潭裕棠达鑫企业服务中心(有限合伙)	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 2.41%股权	
苏州毅荣创业投资合伙企业(有限合伙)	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 1.60%股权	
上海曦今国际贸易有限公司	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 0.80%股权	
毛成烈	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 3.61%股权	
吕家芳	公司拟发行股份购买资产的交易对方,持有江苏索特 0.80%股权	
张伟	江苏索特董事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
蒋成洲	江苏索特董事	
陈源	江苏索特董事	
陶琳	江苏索特董事	
刘杰	江苏索特董事、法定代表人	
魏子富	江苏索特监事	
寇钰	江苏索特监事	
上海悍牛网络科技有限公司	寇钰担任其董事	
张锋沛	原东莞索特董事长	2021年8月离任
杜邦（上海）电子材料有限公司	张锋沛担任其董事	
DuPont de Nemours, Inc.	杜邦中国集团有限公司控股股东	
杜邦中国集团有限公司	东莞索特原控股股东	2021年6月向江苏索特转让其所持有的东莞索特100%股权
E.I. Du Pont Services Center India	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
E.I. Du Pont de Nemours and Company Danisco China Co., Ltd.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
杜邦新加坡有限公司	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
杜邦（中国）研发管理有限公司	杜邦中国集团有限公司100%控股子公司	
杜邦贸易（上海）有限公司	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
杜邦应用面材（广州）有限公司	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
罗门哈斯电子材料（东莞）有限公司	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Du Pont Electronic Materials Kabushiki Kaisha	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Du Pont (Hong Kong) Electronic Materials Ltd.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Du Pont Apollo (Shenzhen) Limited	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Du Pont Fareast Inc-Philippines	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Du Pont Specialty Products Philippines Inc.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Performance Specialty Products (Singapore) Pte. Ltd.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Du Pont China Ltd.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Performance Specialty Products (India) Private Limited	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Performance Specialty Products Asturias	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Du Pont Electronics, Inc.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
Du Pont Operation Worldwide, Inc.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
E.I. DuPont India Private Ltd.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Du Pont Asia Pacific Ltd.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
DUPONT Electronics Microcircuits Industries,Ltd	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
杜邦英国有限公司	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
杜邦台湾有限公司	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
杜邦澳大利亚有限公司	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
杜邦韩国有限公司	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Coastal Train Philip	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
Du Pont Kabushiki Kaisha	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
DuPont (UK) Electronic Materials Ltd.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
DuPont (Taiwan) Electronic Materials Ltd.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
DuPont Specialty Products USA, LLC	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	
DuPont Specialty Products K.K.	与杜邦中国集团有限公司受同一最终控股公司控制	

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
DUPONT Electronics Microcircuits Industries,Ltd	采购货物	-	200,756,682.22
杜邦台湾有限公司	采购货物	-	30,255,001.02
杜邦（上海）电子材料有限公司	采购货物	-	1,847,792.40
杜邦（中国）研发管理有限公司	采购服务	288,249.02	458,222.29
Du Pont (Hong Kong) Electronic Materials Ltd.	采购货物	537,012.91	-

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史卫利	帝科股份	38,428,000.00	2021 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 18 日	是
史卫利	帝科股份	38,942,000.00	2021 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 11 日	是

（3）关联方租赁情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
-----	--------	--------------	---------

杜邦（中国）研发管理有限公司	接受房屋租赁	1,699,020.00	2,671,590.00
----------------	--------	--------------	--------------

(4) 关联方资金拆借情况

资金拆出方	资金拆入方	期间	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
徐秋岚	江苏索特电子材料有限公司	2021 年度	200.00	200.00	-	-
乌鲁木齐 TCL 股权投资管理有限公司	江苏索特电子材料有限公司	2021 年度	1,515,053.73	1,515,053.73	-	-
深圳市富海鑫湾股权投资基金管理企业（有限合伙）	江苏索特电子材料有限公司	2021 年度	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	江苏索特电子材料有限公司	2021 年度	-	43,000,000.00	43,000,000.00	-

(5) 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	3,186,330.02	8,049,464.03

6、关联方应收应付款项

关联方	项目名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
杜邦（中国）研发管理有限公司	应付账款	1,461,286.40	353,436.47

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

2021 年度

公司本期授予的各项权益工具总额	1,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2021 年 3 月 26 日，公司分别召开了第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于< 公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。

2021 年 4 月 8 日，公司召开了第一届监事会第十六次会议，审议通过了《关于对公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明的议案》。

2021 年 4 月 14 日，公司召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励

计划相关事宜的议案》。

2021年5月11日，公司召开第一届董事会第二十九次会议及第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2021年5月11日为授予日，以32.51元/股的授予价格向符合授予条件的10名激励对象授予100.00万股第二类限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

2022年1-6月

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据B-S模型测算
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,964,581.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,316,688.62

2021年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据B-S模型测算
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,647,892.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,647,892.92

十三、承诺及或有事项

1、担保事项

截止2022年6月30日，公司无其他需要披露的重大担保事项。

2、或有事项

(1) 关于江苏索特子公司发明专利权侵害纠纷事项

江苏索特的全资子公司 Solar Paste, LLC 系“包含铅-碲-锂-钛-氧化物的厚膜浆料以及它们在制造半导体装置的用途”（专利号为201180032359.1）、“包含铅-碲-锂-氧化物的厚膜浆料以及它们在半导体装置制造中的用途”（专利号为201180032701.8）和“用于太阳能电池电极的导电浆料”（专利号为201510102082.5）发明专利的专利权人。因常州聚和新材料股份有限公司（以下简称“聚和股份”）未经专利权人和被许可人的许可，大量制造、销售、许诺销售的单晶硅正银系列浆料落入上述专利要求的保护范围，严重侵犯了本公司的合法权益。公司为维护合法权益，特向法院提起诉讼，并收到了江苏省苏州市中级人民法院（以下简称“苏州中院”）下发的《受理案件通知书》，案号分别为（2021）苏05民初1826号、（2021）苏05民初1828号和（2022）苏05民初719号。

同时，Solar Paste, LLC 系 US 7767254、US 8497420、US 8889979、US 8889980 和 US 8895843 美国发明专利的专利权人。因聚和股份制造的潜在侵权的导电浆料产品落入上述专利要求的保护范围，且东方日升新能源股份有限公司及其美国子公司 Risen Energy America, Inc. 使用上述聚和股份的导电浆料制造太阳能电池板并销售至美国，损害了 Solar Paste, LLC 利益，Solar Paste, LLC 因而向美国特拉华州联邦地方法院提起诉讼，诉讼案号为 D.Del. 1:21-cv-01257。

截止财务报告日，江苏索特及其子公司 Solar Paste, LLC 与聚和股份已就境内外截至 2022 年 8 月 7 日的全部诉讼及行政程序达成和解。对于案号（2021）苏 05 民初 1826 号和（2021）苏 05 民初 1828 号诉讼，江苏索特已向苏州中院提出撤诉申请并于 2022 年 8 月 16 日收到了苏州中院准许撤诉的民事裁定书；对于案号（2022）苏 05 民初 719 号诉讼，江苏索特已向苏州中院提交撤诉申请书，暂未收到法院准许撤诉的通知；对于境外诉讼，江苏索特子公司 Solar Paste, LLC 已向对方律师发送撤诉申请文件。

（2）关于公司未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

2021 年 8 月，公司销售服务单位向法院提起与本公司的服务合同纠纷，其认为本公司未按照服务协议支付其服务费，请求判令本公司支付其服务费、逾期付款利息、违约金等，并向法院申请了财产保全。2021 年 12 月，此案件首次开庭审理，诉讼双方尚需补充诉讼资料。公司根据一审庭审情况并预估可能的诉讼结果计提了预计负债。截止财务报告日，上述诉讼尚未有新进展。

截止 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、关于公司对外投资电子专用材料项目

2022 年 7 月 12 日，公司召开了第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于公司对外投资暨签订项目投资协议的议案》。为满足公司战略发展需要，优化公司产业结构，更好地抓住市场机遇，强化公司在光伏新能源和半导体电子领域的布局深度，董事会同意公司对外投资建设电子专用材料项目，并同意公司与东营市河口区人民政府、东营港经济开发区新材料产业园管理服务中心签署《帝科股份电子专用材料项目投资协议》。本项目计划总投资约 4 亿元，包括年产 5000 吨硝酸银项目、年产 2000 吨金属粉项目、年产 200 吨电子级浆料项目，项目建设规划用地约 54 亩，根据情况分期实施。

本次投资的资金来源为公司自有资金及自筹资金。为确保项目的投资建设及运营管理，董事会同意公司在当地投资设立全资子公司来实施该项目的投资、建设和运营。

2、关于江苏索特签订专利交叉许可协议

2022年8月7日，江苏索特与聚和股份签订了《交叉许可协议》，江苏索特许可聚和股份部分专利，同时聚和股份许可江苏索特部分专利。

截止财务报告日，除上述事项外本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、关于公司获得政府补助事项

公司于2022年1月收到宜兴市发展和改革委员会宜兴市财政局下发的《关于下达2021年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》（宜发改产业（2022）4号），公司的“无锡帝科电子材料股份有限公司年产500吨正面银浆搬迁及扩能建设产业化项目”被列入2021年度江苏省战略性新兴产业发展专项资金建议立项项目和资金安排计划表，预计可获得支持金额1,600.00万元，占公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东净资产的1.92%。截止财务报告日，公司已收到上述政府补助1,600.00万元。

2、关于公司持股5%以上股东减持事项

公司持股5%以上股东钱亚萍及其一致行动人徐秋岚女士计划自2022年2月24日起15个交易日之后6个月内以集中竞价交易方式或自2022年2月24日起3个交易日之后6个月内以大宗交易的交易方式减持本公司股份数量不超过6,000,000.00股，即不超过公司总股本的6.00%；2022年3月2日至2022年6月16日期间，股东钱亚萍公司通过大宗交易、深圳证券交易所集中竞价交易方式合计减持公司股份435,300.00股，占公司总股本的比例0.43%。

公司持股5%以上股东新疆TCL股权投资有限公司（以下简称“新疆TCL”）计划自2022年5月17日起3个交易日后的1个月内以协议转让方式将其持有的公司无限售条件流通股转让予意向受让方宁波TCL股权投资有限公司（以下简称“宁波TCL”），转让数量不超过2,805,143.00股，即不超过公司总股本的2.8051%，新疆TCL与宁波TCL为TCL科技集团股份有限公司分别100%持股的下属子公司，双方受同一主体控制，构成一致行动关系。2022年5月23日，新疆TCL与其一致行动人宁波TCL签署了《股份转让协议》，新疆TCL将通过协议转让方式向宁波TCL转让其持有的帝科股份无限售条件流通股2,805,143.00股（占公司总股本的2.8051%），转让价格为34.07元/股，对应股份转让总价款为95,571,222.01元。本次协议转让事项经深圳证券交易所的合规性审核通过后已在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记手续，并于2022年6月16日收到了《证券过户登记确认书》，过户日期为2022年6月15日。

截止 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
非流动资产处置损益	21,605.76	4,688.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,032,383.58	9,329,920.57
委托他人投资或管理资产的损益	1,186,385.00	4,799,724.61
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,056,520.83	-6,200,102.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	470,463.53	-2,041,213.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）	-	-
小计	19,767,358.70	5,893,017.61
减：所得税影响额	-256,043.65	2,869,350.57
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	20,023,402.35	3,023,667.04

无锡帝科电子材料股份有限公司

2022 年 8 月 22 日