



同享科技

839167

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司

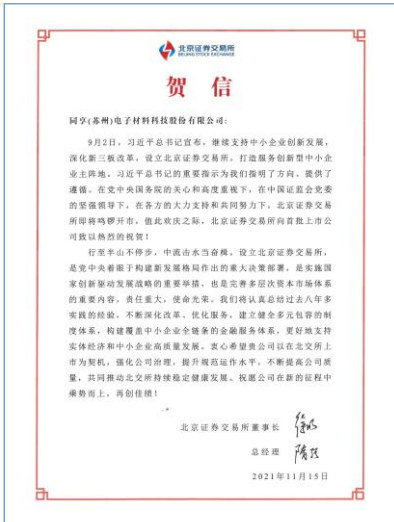
TonyShare(suzhou)Electronic Material Technology co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年11月15日,北京证券交易所揭牌开市,公司由全国中小企业股份转让系统精选层挂牌公司平移为北京证券交易所上市公司,成为全国首批北京证券交易所上市公司。



报告期内公司提交了高新技术企业认定申报资料,成为江苏省2021年第二批认定报备高新技术企业(证书编号 GR202132004865)。

报告期内,公司获得了中球联合国际认证(北京)有限公司颁发的环境管理体系认证证书,有效期至2024年12月16日。

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	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动及股东情况	36
第七节	融资与利润分配情况	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	44
第九节	行业信息	47
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	48
第十一节	财务会计报告	53
第十二节	备查文件目录	123

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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 45.89%，向隆基乐叶光伏科技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 35.07%；报告期内公司向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 98.90%。公司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	报告期内，公司资产负债率为 37.28%，公司自银行取得的间接融资余额达 12,078.95 万元，占公司流动资产余额的比例达 25.72%。由于公司销售信用期一般为 3-4 个月，而采购信用期一般为预付款或当月结，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可持续经营风险。
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，

	<p>公司应收票据及应收账款（含应收款项融资）账面价值为36,747.68万元，占总资产的比例为68.01%，占当期营业收入的比例为45.78%。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> <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，公司存货周转率为16.10，公司存货周转率出现下滑，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，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2021年11月15日通过高新技术企业资格复审，有效期三年（自2021年度至2023年度）。公司报告期内按15%的税率缴纳企业所得税，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，</p>

	<p>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 37.28%，其中短期借款期末余额为 12,078.95 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力，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

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		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）
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
同亨香港	指	同亨香港有限公司，公司股东
晶科能源	指	晶科能源有限公司及其子公司
隆基股份	指	隆基乐叶光伏科技有限公司及其子公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31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
三角焊带	指	一种通过提高光线折射率增加组件发电量的互连焊带

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

三、 信息披露及备置地点

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

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2010 年 11 月 10 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
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	连续竞价交易
普通股总股本（股）	103,320,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）

实际控制人及其一致行动人	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）
--------------	--

五、 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技术开发区益堂路	否
注册资本	103,320,000	是

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦 2-9 层
	签字会计师姓名	吕方明、刘占洋
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	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
	保荐代表人姓名	刘劭谦、徐清平
	持续督导的期间	2020 年 7 月 27 日 - 2022 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
营业收入	802,624,894.71	624,832,620.95	28.45%	409,082,569.96
毛利率%	12.13%	17.66%	-	16.82%
归属于上市公司股东的净利润	53,976,618.37	60,141,950.32	-10.25%	30,475,468.51
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	48,038,820.19	59,770,407.82	-19.63%	29,485,423.65
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	17.17%	30.33%	-	27.23%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	15.28%	30.14%	-	26.35%
基本每股收益	0.52	1.19	-56.30%	0.67

二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年 初增减%	2019 年末
资产总计	540,313,112.99	476,767,688.70	13.33%	299,699,372.78
负债总计	201,426,351.84	186,117,545.92	8.23%	175,955,708.63
归属于上市公司股东的净资产	338,886,761.15	290,650,142.78	16.60%	123,743,664.15
归属于上市公司股东的每股净 资产	3.28	5.06	-35.18%	2.73
资产负债率%（母公司）	37.28%	39.04%	-	58.71%
资产负债率%（合并）	37.28%	39.04%	-	58.71%
流动比率	2.38	2.26	5.31%	1.48
	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
利息保障倍数	7.69	11.00	-	6.34

三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
--	--------	--------	--------------	--------

经营活动产生的现金流量净额	46,273,011.35	-66,162,745.69	-	1,013,080.75
应收账款周转率	3.02	2.98	-	2.56
存货周转率	16.10	19.24	-	27.00

四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
总资产增长率%	13.33%	59.08%	-	11.44%
营业收入增长率%	28.45%	52.74%	-	17.28%
净利润增长率%	-10.25%	97.35%	-	81.42%

五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	103,320,000	57,400,000	80.00%	45,400,000
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%	0
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%	0

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 2021 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	189,055,421.80	197,245,537.62	231,973,064.08	184,350,871.21
归属于上市公司股东的净利润	18,736,409.95	13,834,456.58	10,216,477.54	11,189,274.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,818,806.56	13,576,150.92	10,008,203.64	7,635,659.07

九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		36,371.71	-9,507.52	
计入当期损益的政府补助,但与企业业务密切相关,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	5,956,455.79	24,999.94	1,131,361.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,055,175.23	491,504.60		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,633.16	-99,981.44	44,669.68	
非经常性损益合计	6,985,997.86	452,894.81	1,166,523.36	
所得税影响数	1,048,199.68	81,352.31	176,478.50	
少数股东权益影响额(税后)				
非经常性损益净额	5,937,798.18	371,542.50	990,044.86	

十、 补充财务指标

适用 不适用

十一、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1、 盈利模式

公司主营业务为高新能源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汇流焊带和互连焊带。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，并积极参加境内外展会吸引潜在客户，进而取得订单。在综合考虑原材料价格及加工制造成本、损耗率及合理利润率基础上制定产品价格。倚靠自主研发、自主生产作为支撑，公司通过主动营销的方式向客户提供产品从而获取利润及现金流。

2、 采购模式

公司物资采购主要为原材料铜材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，随后将采购的铜材进行前期处理后进行高速自动涂锡、裁剪、检验、最后包装成盘或轴交付至客户。

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联系。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，公司客户结构较为稳定。

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，公司自主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。经过多年累积，截至报告期末，公司拥有知识产权共 82 项。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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 802,624,894.71 元，同比增长 28.45%，主要原因系原材料铜材和锡材采购成本大幅上涨，公司相应上调了产品售价所致；实现净利润 53,976,618.37 元，同比下降 10.25%，主要原因系上年同期推出的 MBB 焊带毛利率在报告期内有所下降所致。

报告期末，公司总资产为 540,313,112.99 元，同比增长 13.33%，净资产期末余额 338,886,761.15 元，同比增长 16.60%。

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 46,273,011.35 元，同比增长 112,435,757.04 元，主要原因系公司与下游客户收款结算方式以应收票据为主，与上游供应商支付结算方式以电汇为主，报告期内，公司货款回收情况良好，通过票据贴现方式获得流动资金支付原材料货款，导致经营活动产生的现金流量净额增加所致。

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 26,909,207.82 元，同比增长 35.46%，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 82 项，其中软件著作权 3 项，发明专利 2 项，实用新型专利 76 项，外观专利 1 项，已受理尚未授权的专利共 22 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 10 项。

3、 业务发展情况

公司主要产品为光伏焊带，经营方式为自产自销。报告期内公司积极参加展会拓展市场，不断开发新客户以提升市场占有率。

(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，起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

模急速扩张。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，可再生能源将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、行业研究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，欧美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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	51,103,406.51	9.46%	23,014,784.44	4.83%	122.05%
交易性金融资产	0.00	0.00%	500,000.00	0.10%	-100.00%
应收票据	29,504,906.36	5.46%	48,417,506.11	10.16%	-39.06%
应收账款	246,525,306.17	45.63%	255,128,031.93	53.51%	-3.37%
应收款项融资	91,446,551.51	16.92%	51,545,410.28	10.81%	77.41%
预付款项	966,334.73	0.18%	1,574,956.76	0.33%	-38.64%
其他应收款	340,160.78	0.06%	1,300,444.62	0.27%	-73.84%
存货	48,937,262.63	9.06%	38,653,316.76	8.11%	26.61%
其他非流动资产	801,886.79	0.15%	0.00	0.00%	100.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	55,162,135.61	10.21%	48,591,341.71	10.19%	13.52%
在建工程	1,143,761.80	0.21%	288,017.82	0.06%	297.11%
使用权资产	3,463,518.96	0.64%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	3,254,687.51	0.60%	3,247,294.24	0.68%	0.23%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他非流动资产	3,614,245.00	0.67%	57,522.12	0.01%	6,183.23%
短期借款	120,789,485.62	22.36%	91,883,260.67	19.27%	31.46%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应付账款	29,139,840.98	5.39%	52,134,381.00	10.93%	-44.11%
其他应付款	710,048.28	0.13%	2,310,840.72	0.48%	-69.27%
一年内到期的非流动负债	1,729,244.67	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	1,813,195.81	0.34%	0.00	0.00%	100.00%
递延收益	2,162,779.80	0.40%	472,300.06	0.10%	357.92%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，公司货币资金较期初增加 28,088,622.07 元，同比增长 122.05%，主要原因系公司募集资金临时补充流动资金到期归还所致。
- 2、报告期末，公司应收票据较期初减少 18,912,599.75 元，同比下降 39.06%，主要原因系公司与晶科能源及其子公司的结算方式包含商业承兑汇票和银行承兑汇票两种，2021 年度公司与晶科能源及其子公司的订单较多来源于采用银行承兑汇票结算的主体，而上年同期的订单较多来源于采用商业承兑汇票的主体所致。
- 3、报告期末，公司交易性金融资产较期初减少 500,000.00 元，同比下降 100%，主要原因系上年同期为提高资金使用效率而购买的理财产品在报告期内到期所致。
- 4、报告期末，公司应收款项融资较期初增加 39,901,141.23 元，同比增长 77.41%，主要原因系报告期内增加了银行承兑汇票的贴现规模，部分票据在报告期末尚未到期所致。
- 5、报告期末，公司预付款项较期初减少 608,622.03 元，同比下降 38.64%，主要原因系报告期初公司因

采购原材料向供应商预付货款，原材料在报告期内验收入库所致。

6、报告期末，公司其他应收款较期初减少 960,283.84 元，同比下降 73.84%，主要原因系报告期初应收退税在报告期内收回所致。

7、报告期末，公司其他流动资产较期初增加 801,886.79 元，同比增长 100%，主要原因系报告期内公司因支付了向特定对象发行股票相关的中介机构服务费所致。

8、报告期末，公司在建工程较期初增加 855,743.98 元，同比增长 297.11%，主要原因系报告期内新建研发中心项目部分工程尚未验收所致。

9、报告期末，公司使用权资产较期初增加 3,463,518.96 元，同比增长 100.00%，一年内到期的非流动负债较期初增加 1,729,244.67 元，同比增长 100.00%，租赁负债较期初增加 1,813,195.81 元，同比增长 100.00%，主要原因系报告期内公司执行财政部于 2018 年 12 月修订并发布的《企业会计准则 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）所致。

10、报告期末，公司其他非流动资产较期初增加 3,556,722.88 元，同比增长 6,183.23%，主要原因系报告期内公司为购买设备支付的预付款，购置的设备在报告期末尚未完成验收所致。

11、报告期末，公司短期借款较期初增加 28,906,224.95 元，同比增加 31.46%，主要原因系报告期内贴现票据增加，期末已贴现未到期的票据计入短期借款所致。

12、报告期末，公司应付账款较期初减少 22,994,540.02 元，同比下降 44.11%，主要原因系报告期内公司原材料铜和锡整体处于上行周期，为快速锁定采购成本，公司加快与上游供应商的结算速度，导致期末应付账款减少。

13、报告期末，公司其他应付款较期初减少 1,600,792.44 元，同比下降 69.27%，主要原因系报告期内支付了上年厂房租金及金融机构利息所致。

14、报告期末，公司其他流动负债较期初减少 2,000,000.00 元，同比下降 100.00%，主要原因系报告期初存在向银行之外的其他方贴现未终止确认的应收票据在报告期内终止确认所致。

15、报告期末，公司递延收益较期初增加 1,690,479.74 元，同比增加 357.92%，主要原因系报告期内收到了与资产相关的政府补助所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	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	802,624,894.71	-	624,832,620.95	-	28.45%
营业成本	705,257,686.71	87.87%	514,490,087.39	82.34%	37.08%
毛利率	12.13%	-	17.66%	-	-
销售费用	107,226.60	0.01%	121,763.68	0.02%	-11.94%
管理费用	8,984,136.34	1.12%	8,405,005.73	1.35%	6.89%
研发费用	26,909,207.82	3.35%	19,865,499.10	3.18%	35.46%
财务费用	9,185,143.97	1.14%	6,823,601.19	1.09%	34.61%
信用减值损失	2,448,896.76	0.31%	-5,226,595.46	-0.84%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	404,997.50	0.05%	31,218.09	0.00%	1,197.32%

投资收益	33,648.10	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	53,573,611.00	6.67%	68,516,073.75	10.97%	-21.81%
营业外收入	5,561,105.81	0.69%	40,854.84	0.01%	13,511.87%
营业外支出	35,280.68	0.00%	110,682.72	0.02%	-68.12%
净利润	53,976,618.37	6.73%	60,141,950.32	9.63%	-10.25%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业成本增加 190,767,599.32 元，同比增长 37.08%，主要原因系报告期内原材料价格上涨导致营业成本增加所致。
- 2、报告期内，研发费用增加 7,043,708.72 元，同比增长 35.46%，主要原因系公司在报告期内加大了研发投入以及原料上涨导致研发领料金额同比上涨所致。
- 3、报告期内，财务费用增加 2,361,542.78 元，同比增长 34.61%，主要原因系报告期内公司票据贴现增加，导致贴现利息增多。
- 4、报告期内，其他收益增加 373,779.41 元，同比增长 1,197.32%，主要原因系归属于本报告期的补助收入增多所致。
- 5、报告期内，投资收益增加 33,648.10 元，同比增长 100.00%，主要原因系购买的银行理财产品在报告期内到期，上年同期无该类型收入所致。
- 6、报告期内，营业外收入增加 5,520,250.97 元，同比增长 13,511.87%，主要原因系报告期内收到了与精选层挂牌、公开发行等事项相关的政府补助所致。
- 7、报告期内，营业外支出减少 75,402.04 元，同比减少 68.12%，主要原因系报告期内公司加大管理力度，降低了其他生产经营外的支出所致。
- 8、报告期内，信用减值损失增加 7,675,492.22 元，主要原因系报告期内收回了前期已计提坏账的应收款项所致。

(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	794,412,197.94	619,206,979.47	28.30%
其他业务收入	8,212,696.77	5,625,641.48	45.99%
主营业务成本	705,104,434.03	514,453,011.36	37.06%
其他业务成本	153,252.68	37,076.03	313.35%

按产品分类分析:

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	164,917,864.71	139,214,983.26	15.59%	32.03%	32.74%	减少 0.45 个百分点

互连焊带	629,494,333.23	565,889,450.77	10.10%	27.35%	38.17%	减少 7.04 个百分点
其他业务收入	8,212,696.77	153,252.68	98.13%	45.99%	313.35%	减少 1.21 个百分点
合计	802,624,894.71	705,257,686.71	12.13%	28.45%	37.08%	减少 5.53 个百分点

注：互连焊带包括常规互连焊带、MBB 焊带和三角焊带。

按区域分类分析：

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%
境内	655,106,397.61	573,653,606.95	12.43%	22.08%	30.17%	减少 5.45 个百分点
境外	147,518,497.10	131,604,079.76	10.79%	67.25%	78.31%	减少 5.53 个百分点
合计	802,624,894.71	705,257,686.71	12.13%	28.45%	37.08%	减少 5.53 个百分点

收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入及营业成本的增长主要原因系原材料价格上涨所致；毛利率下降主要原因系上年同期推出的 MBB 焊带在报告期内销售占比增加，而 MBB 焊带的毛利率在报告期内有所下降，导致公司整体毛利率有所降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	晶科能源有限公司及其子公司	368,288,056.12	45.89%	否
2	隆基乐叶光伏科技有限公司及其子公司	281,467,065.68	35.07%	否
3	晶澳太阳能有限公司及其子公司	102,701,844.61	12.80%	否
4	韩华新能源（启东）有限公司	31,805,175.37	3.96%	否
5	阿特斯阳光电力集团有限公司及其子公司	9,546,513.93	1.19%	否
合计		793,808,655.71	98.90%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏鑫海高导新材料有限公司	274,162,637.44	39.46%	否
2	苏州云锡环保材料有限公司	203,302,472.05	29.26%	否

3	江苏炎昌新型材料有限公司	148,900,747.59	21.43%	否
4	绍兴锐创金属材料有限公司	33,245,684.28	4.79%	否
5	无锡锡洲电磁线有限公司	28,597,354.73	4.12%	否
合计		688,208,896.09	99.06%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,273,011.35	-66,162,745.69	-
投资活动产生的现金流量净额	-8,596,026.91	-19,088,021.55	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,260,316.53	101,079,951.60	-

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 112,435,757.04 元，主要原因系报告期内公司增加了应收票据的贴现量，导致经营活动现金流入增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10,491,994.64 元，主要原因系上年同期为满足订单需求进行了产能扩张，购置了大量机器设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 107,340,268.13 元，主要原因系上年同期公开发行股票增加了筹资活动现金流入所致。

(四) 投资状况分析

1、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

4、理财产品投资情况

适用 不适用

报告期内，公司收回前期以自有资金购买的银行理财产品，合计收回本金 500,000.00 元，投资收益 33,648.10 元。

5、委托贷款情况

适用 不适用

6、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(2) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

7、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

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

报告期内，公司提交了高新技术企业资格复审资料，经审核，公司通过江苏省 2021 年第二批认定报备高新技术企业，证书编号：GR202132004865，报告期内公司按照 15%的税率缴纳企业所得税。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	26,909,207.82	19,865,499.10
研发支出占营业收入的比例	3.35%	3.18%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	2	3
专科及以下	31	28
研发人员总计	34	33
研发人员占员工总量的比例（%）	22.52%	21.71%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	79	35
公司拥有的发明专利数量	2	2

4、研发项目情况：

公司一贯坚持生产、研发双轮驱动的发展理念。报告期内，公司投入研发费用 26,909,207.82 元，同比增长了 35.46%。主要用于常规产品的性能改善和提升，以及结合市场发展需要进行新产品的研究开

发。截至报告期末，公司拥有授权专利共计 79 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 76 项，外观专利 1 项。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>同享科技的营业收入主要来源于光伏焊带产品的销售。2021 年度同享科技的营业收入为 80,262.49 万元，较 2020 年度增长 17,779.23 万元，增幅为 28.45%。由于营业收入是同享科技的关键业绩指标之一，从而存在同享科技管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注四、26；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、31。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 识别与收入确认相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，以评价收入确认是否符合同享科技的收入确认政策以及企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对收入和成本执行了分析性复核程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性，关注是否符合正常的商业逻辑；</p> <p>(4) 对重要客户的销售收入实施了函证程序，以评估营业收入的真实性与准确性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

<p>截止 2021 年 12 月 31 日,同享科技应收账款账面余额为 26,083.67 万元,已计提的坏账准备余额为 1,431.14 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大,且涉及到管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断,因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备的会计政策详见财务报表附注四、9;关于应收账款坏账准备的披露详见财务报表附注六、4。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下:</p> <p>(1)了解同享科技信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试;</p> <p>(2)分析检查了同享科技应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求,评估预期信用损失率是否合理,重新计算坏账计提金额是否准确;</p> <p>(3)通过分析同享科技应收账款的账龄和客户信誉情况,并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估;同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;</p> <p>(4)评估同享科技管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>
--	--

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司与 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、重要会计政策和会计估计之 30、会计政策变更。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持以人为本的发展观念,逐步建立并完善员工薪酬福利体系,同时为员工提供更广阔的发展空间,定期为不同员工定制方案组织学习培训。公司重视和切实维护员工合法权益,通过召开员工代表大会的方式听取员工的各项建议和意见,关注员工职业健康,定期体检。作为生产型企业,公司不断加大安全生产投入,确保员工安全生产。

公司注重保障股东利益，自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定《公司章程》及其他各项内控制度，建立了权责明确、运作规范的治理架构，为公司持续稳定发展提供了保证。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司在生产经营中严格遵守国家关于环保的各项法规，报告期内，公司完善了环境保护相关管理制度，建立了 ISO14001 环境管理体系，持续规范在环保方面的工作，定期对员工进行环境保护培训，提高员工环保意识。

报告期内，公司守法经营，各项污染物的排放严格遵守国家标准。排污、排水许可证及相关处置协议均在有效期内，危险废物与有资质的处置单位签订协议，每年定期处理。公司定期对废气、噪声、生活污水进行检测，确保排放合法合规，监测结果及时公示。

报告期内，公司制定了挥发性有机物（VOCs）“一企一策”提标改造方案，并聘请专家对方案进行技术评审，方案最终报环保主管部门备案，作为整治工作的实施依据。

（十一）报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

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密切相关，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。

（二） 公司发展战略

公司从事太阳能光伏焊带的研发、生产和销售已超 10 年。光伏焊带是光伏组件的重要部分，近年来全球光伏产业得到了迅猛发展，推动了上游光伏焊带、组件产业的持续扩大。随着全球能源需求的不断增长和对光伏发电的投入力度的不断加大，将为光伏焊带市场的发展提供持续动力。

公司未来将继续立足于太阳能光伏行业，以领先的技术为基础，以光伏行业迅速发展为契机，大力开发新技术，扩大光伏焊带的生产能力，巩固现有客户，积极开拓新市场和新客户，提高产品市场份额。

（三） 经营计划或目标

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

(四) 不确定性因素

1、国际经济环境影响光伏产业的发展

我国是光伏产业大国，光伏产品的销售遍及全球，近年来由于全球经济危机和各国贸易保护主义的影响，美国、欧洲、印度频繁对我国出口的光伏产品进行“双反”调查。全球复杂的经济环境冲击着我国光伏产业，对光伏焊带市场的发展亦产生一定的影响。

2、国家政策变动影响

光伏产业的发展于各国政府的支持力度存在紧密关系，各国政策环境的变动将影响到光伏焊带市场的发展。近年来我国出台各项政策支持光伏产业的快速发展，但若相关政策发生变化，将对我国光伏产业、光伏焊带市场的发展造成一定的影响。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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45.89%，向隆基乐叶光伏科技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35.07%；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98.90%。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

报告期内，公司资产负债率为37.28%，公司自银行取得的间接融资余额达12,078.95万元，占公司流动资产余额的比例达25.72%。由于公司销售信用期一般为3-4个月，而采购信用期一般为预付款或当月结，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可持续经营风险。

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36,747.68万元，占总资产的比例为68.01%，占当期营业收入的比例为45.78%。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，以保障公司应收款项的及时收回。

四、存货周转率下降的风险

报告期内，公司年度存货周转率为 16.10，公司存货周转率出现下滑，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，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实时关注大宗商品交易市场动态讯息，结合实际生产计划、库存信息等综合因素，选择在相对较低价位采购原材料，尽可能降低因原材料价格波动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、税收优惠的风险

公司于 2021 年 11 月 15 日通过高新技术企业资格复审，有效期三年（自 2021 年度至 2023 年度）。公司报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税，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 37.28%，其中短期借款期末余额为 12,078.95 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力，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稳定，未来公司将与银行谈判，通过改变融资信用政策的方式避免抵押风险的发生。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(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	
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	3,367,232.17		3,367,232.17	0.99%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披
--------	--------	----	------	---------	-------

	人				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	-
同享（苏州） 电子材料科技 股份有限公司	GLC SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE. LTD	货款逾期未支付	3,367,232.17	按照调解书中双 方约定执行	-
总计	-	-	4,852,860.37	-	-

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：

1、2020年12月，公司向句容法院起诉句容协鑫集成科技有限公司，要求被告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日起，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，上述款项已全额支付。

2、2020年12月，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1,285,410.60元。

3、2021年3月，公司向江苏省苏州市中级人民法院起诉协鑫集成私人有限公司（GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE. LTD），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12月31日汇率6.3757折合人民币3,367,232.17元），并赔偿逾期付款的利息损失。2021年9月28日，经江苏省苏州市中级人民法院调解（（2021）苏05民初609号），上述款项扣除部分品质扣款外后合计525,135.29美元，协鑫集成私人有限公司将于2021年11月1日起至2022年8月31日，按照每月52,513.52美元向公司支付上述款项，如出现其中任何一期货款未按期支付的情况，公司有权就未履行部分申请执行。截至报告期末，协鑫集成私人有限公司已支付的货款金额为105,027.04美元。

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，接受劳务	500,000.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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	98,360,185.76

关联交易预计情况详见《关于预计 2021 年度日常性关联交易公告》（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	1,860,185.76	市场价	房租	银行转账	否	不适用	否	不适用	2020年12月21日
陆利斌、周冬菊	不适用	130,000,000.00	不适用	授信担保	不适用	否	不适用	否	不适用	2021年8月26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

单位：元

关联方	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	具体内容	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
江苏亨通电力电缆有限公司	0.00	530,000.00	530,000.00	预付货款	为配合公司项目建设，满足购进机器设备的用电需求而	无重大不利影响	2020年12月21日

					购置的电缆		
苏州高华精密机械有限公司	671,973.60	-671,973.60	0.00	房屋租金	因公司自有厂房趋于饱和而向关联方租用的厂房及宿舍楼	无重大不利影响	2020年12月21日
陆利斌	0.00	161,252.42	161,252.42	垫支费用	日常经营活动中的差旅费、业务招待费等垫支尚未报销的费用	无重大不利影响	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	起始日期			
陆利斌、周冬菊	银行借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2021年11月19日	2022年5月18日	保证	连带	2020年12月21日
陆利斌、周冬菊	银行借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2021年12月13日	2022年6月11日	保证	连带	2020年12月21日
陆利斌、周冬菊	银行借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2021年12月14日	2022年6月12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	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2021年9月22日	2022年9月21日	保证	连带	2020年12月21日

菊					日	日			日
陆利斌、周冬菊	银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2021年10月27日	2022年10月26日	保证	连带	2021年8月26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	11,500,000.00	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
陆利斌、周冬菊	银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021年9月9日	2022年3月9日	保证	连带	2020年12月21日
陆利斌、周冬菊	银行承兑汇票	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	2021年10月27日	2022年4月27日	保证	连带	2020年12月21日
合计		96,500,000.00	96,500,000.00	96,500,000.00					

注：上述担保期间日期为对应业务的实际起止日期。

报告期末，关联方为公司提供担保的事项金额为 96,500,000.00 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	0 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	0 万元
	陆利斌、周冬菊	不超过 1,400 万元	1,150 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	0 万元
	陆利斌、周冬菊	不超过 4,300 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	0 万元
	陆利斌、周冬菊	不超过 1,700 万元	1,200 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	0 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 5,000 万元	5,000 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	1,000 万元

民生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	800 万元
江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴江开发区支行	陆利斌、周冬菊	不超过 1,000 万元	0 万元
兴业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	0 万元
合计		不超过 36,000 万元	9,650 万元

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

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 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	分红承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(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	同上	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	股份增持承诺	同上	正在履行中
其他股东	2021年7月27日	2023年7月27日	发行	股份增持承诺	同上	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	股份增持承诺	同上	正在履行中
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	同上	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	同上	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	同上	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	同上	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	同上	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	同上	正在履行中
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	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，	正在履行中

					并承诺：将不在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，或拥有与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。	
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	同上	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	同上	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 同享科技业务的长期看好，宝源胜知就所持同享科技股份的流通限售及锁定新增限售承诺	已履行完毕

承诺事项详细情况:

详见公司在北京证券交易所网站披露的《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）。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
货币资金	货币资金	保证金	3,075,960.61	0.57%	用于开具银行承兑汇票。
应收票据	应收票据	质押	16,313,054.94	3.02%	用于质押取得借款及开具银行承兑汇票。
应收款项融资	应收款项融资	未到期票据	68,097,408.36	12.60%	未终止确认的已背书或贴现未到期的应收票据。
无形资产	无形资产	抵押	3,114,626.00	0.58%	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	固定资产	抵押	10,322,364.97	1.91%	同上。
总计	-	-	100,923,414.88	18.68%	-

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。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,133,000	21.14%	46,974,500	59,107,500	57.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	13,657,500	13,657,500	13.22%
	董事、监事、高管	0	0%	1,080,000	1,080,000	1.05%
	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%	-1,054,500	44,212,500	42.79%
	其中：控股股东、实际控制人	30,350,000	52.87%	10,622,500	40,972,500	39.66%
	董事、监事、高管	2,400,000	4.18%	840,000	3,240,000	3.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,400,000	-	45,920,000	103,320,000	-
普通股股东人数						8,060

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) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	30,350,000	24,280,000	54,630,000	52.8746%	40,972,500	13,657,500	0	0
2	同亨香港有限公司	境外法人	9,597,000	5,177,600	14,774,600	14.2998%	0	14,774,600	0	0
3	陆利斌	境内自然人	2,400,000	1,920,000	4,320,000	4.1812%	3,240,000	1,080,000	0	0
4	上海宝源胜知投资管理有限公司	国有法人	2,920,000	21,338	2,941,338	2.8468%	0	2,941,338	0	0
5	深圳鑫然投资管理有限公司—鑫然1号证券投资基金	其他	0	1,322,003	1,322,003	1.2795%	0	1,322,003	0	0
6	安信证券股份有限公司	国有法人	355,045	749,955	1,105,000	1.0695%	0	1,105,000	0	0
7	招商银行股份有限公司—嘉实北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	0	816,796	816,796	0.7905%	0	816,796	0	0
8	盈科创新资产管理有限公司—淄博	其他	0	786,304	786,304	0.761%	0	786,304	0	0

	盈科吉运创业投资合伙企业（有限合伙）									
9	杨伟华	境内自然人	252,467	504,575	757,042	0.7327%	0	757,042	0	0
10	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	0	712,747	712,747	0.6898%	0	712,747	0	0
合计		-	45,874,512	36,291,318	82,165,830	79.5256%	44,212,500	37,953,330	0	0

持股 5%以上的股东或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。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

名称：苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）

成立日期：2015年10月30日

统一社会信用代码：91320500MA1MALJ444X

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。

（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%的股份，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月至2013年3月，就职于江苏银行股份有限公司吴江支行，任客户经理；2013年4月至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。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	122,160,000.00	17,709,144.20	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元，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	6,109,080.75
2	宁波银行股份有限公司吴江高新技术产业园区支行	75170122000196333	17,217,175.07
3	中信银行股份有限公司苏州分行	8112001012900547746	0.00
合计			23,326,255.82

报告期内，公司募集资金使用情况如下：

单位：元

项目	金额
期初募集资金账户余额	12,005,446.44
加：利息收入	29,953.58
加：归还暂时补充流动资金的募集资金	39,400,000.00
减：支付设备款	3,323,300.30
减：支付原材料款	10,860.86
减：手续费	345.50

减：研发支出	4,392,317.77
减：使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换金额	9,982,319.77
减：用于暂时补充流动资金的募集资金	10,400,000.00
报告期末募集资金余额	23,326,255.82

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	华夏银行	银行	11,500,000.00	2021年1月15日	2022年1月15日	4.35%
2	保证贷款	宁波银行	银行	10,000,000.00	2021年1月1日	2021年12月31日	4.35%
3	保证贷款	宁波银行	银行	6,000,000.00	2021年3月17日	2021年7月9日	4.80%
4	保证贷款	中信银行	银行	1,000,000.00	2021年1月13日	2022年1月12日	4.05%
5	保证贷款	江苏银行	银行	5,000,000.00	2021年3月19日	2022年3月18日	4.36%
6	保证贷款	浦发银行	银行	10,000,000.00	2021年5月25日	2022年5月24日	4.00%
7	保证贷款	浦发银行	银行	20,000,000.00	2021年9月22日	2022年9月21日	4.00%
8	保证贷款	浦发银行	银行	20,000,000.00	2021年10月27日	2022年10月26日	4.10%
9	保证贷款	民生银行	银行	3,000,000.00	2021年11月19日	2022年5月18日	4.00%
10	保证贷款	民生银行	银行	2,000,000.00	2021年12月13日	2022年6月11日	4.00%

11	保证贷款	民生银行	银行	3,000,000.00	2021年12月14日	2022年6月12日	4.00%
12	保证贷款	招商银行	银行	6,000,000.00	2021年1月15日	2021年3月26日	4.25%
13	保证贷款	招商银行	银行	2,805,308.00	2021年3月30日	2021年7月19日	2.90%
14	保证贷款	招商银行	银行	1,275,140.00	2021年7月16日	2021年9月13日	2.50%
合计	-	-	-	101,580,448.00	-	-	-

报告期内，公司向银行申请借款人民币 97,500,000.00 元、美元 640,000.00 元（按 2021 年 12 月 31 日汇率 6.3757 折合人名币 4,080,448.00 元），借款总额人民币 101,580,448.00 元。

六、 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：元或股

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

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.60	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				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	98.57	否
周冬菊	董事	女	1985年11月	2019年4月8日	2022年4月8日	46.97	否
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	41.22	否
宋建源	董事	男	1969年9月	2019年4月8日	2022年4月8日	44.66	否
赵敏昀	董事	女	1979年7月	2019年4月8日	2022年4月8日	2.38	否
袁亚仙	独立董事	女	1971年10月	2020年4月1日	2022年4月8日	5.00	否
陈静	独立董事	女	1982年7月	2020年4月1日	2022年4月8日	5.00	否
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	21.24	否
蒋敏	监事	女	1992年2月	2019年4月8日	2022年4月8日	16.65	否
韦萍	监事	女	1990年3月	2019年4月8日	2022年4月8日	14.47	否
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	期末持有无限售股份数量
陆利斌	董事长、总经理	2,400,000	1,920,000	4,320,000	4.18%	0	0	1,080,000
合计	-	2,400,000	-	4,320,000	4.18%	0	0	1,080,000

(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

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司严格按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考营业业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。

(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	6	7	13
管理人员	3	0	0	3
生产人员	92	59	57	94
销售人员	3	1	1	3
技术人员	34	8	9	33

财务人员	5	3	2	6
员工总计	151	77	76	152

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
专科及以下	143	140
员工总计	151	152

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、2021 年公司积极培养管理人员，行政、采购、业务、技术相关岗位人才相对稳定，并已陆续在各自岗位上发挥作用。
- 2、薪酬政策方面，公司实行全员劳动合同制，依据国家法律法规及地方政府关于缴纳社会保险、住房公积金等的相关规定，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。
- 3、员工培训方面，公司秉承人才是企业发展的核心竞争力的管理理念，针对不同层次、不同岗位的员工量身定制系列化的培训课程，持续提升各级员工的专业素养以及管理水平。
- 4、公司无承担费用的离退休员工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业分类

公司专业从事光伏焊带的研发、生产、销售。根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C32 有色金属冶炼和压延加工业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于大类“C 制造业”中子类“C32 有色金属冶炼和压延加工业”中的“C3240 有色金属合金制造”。

（二）监管体制及产业政策

光伏焊带行业的主管部门包括国务院下属的国家能源委员会和国家发展改革委员会下属的国家能源局。行业自律组织主要包括中国光伏行业协会、中国可再生能源学会等。

公司所处的光伏焊带产业属于光伏产业的中游细分领域，是国家产业政策鼓励和支持发展的行业。近年来，国家不断推出一系列政策来推动光伏产业的发展，如《中华人民共和国可再生能源法》明确鼓励单位、个人安装和使用太阳能热水系统、太阳能供热采暖和制冷系统、太阳能光伏发电系统等太阳能利用系统；《能源发展战略行动计划（2014-2020）》要求我国着力优化能源结构，逐步降低煤炭消费比重，提高天然气消费比重，大幅增加风电、太阳能、地热能等可再生能源和核电消费比重；《太阳能发展“十三五”规划》要求到2020年底，我国太阳能发电装机将要达到110GW以上，其中分布式光伏占60GW；《关于2018年光伏发电有关事项的通知》要求安排1,000万千瓦左右规模用于支持分布式光伏项目建设，支持光伏扶贫，有序推进光伏发电领跑基地建设，推动光伏发电向平价上网发展；《清洁能源消纳重点专项监管工作方案》要求进一步促进优化清洁能源并网服务，保障公平无歧视、高效接入电网。此外还积极推动“光电建筑应用示范项目”“分布式发电”“领跑者计划”等应用示范项目的建设，不仅为光伏行业的发展提供了财政支持，更为光伏行业的发展提供了基数模板应用示范。上述产业政策将对光伏上下游产业链的发展形成广泛的促进作用，也将有利于光伏焊带市场的发展。

（三）公司行业地位

公司专注耕耘光伏焊带市场多年，业务规模、技术实力和盈利能力不断提升。在业务规模发展方面，今年来公司业务规模增长迅速，2021年公司实现营业收入80,262.49万元。在技术实力方面，作为高新技术企业，公司的工程技术中心被评为市级企业技术中心，截至2021年末，公司累计获得授权专利79项。凭借扎实的技术实力和优质的产品，在全球排名前十的光伏组件厂商中，公司已与晶科能源有限公司、晶澳太阳能有限公司、韩华新能源有限公司、隆基乐叶光伏科技有限公司、阿特斯阳光电力有限公司等建立了紧密合作关系，并多次获得晶科能源优秀供应商荣誉称号，公司业务实力规模得到业界高度认可。通过对比同业企业营业收入和净利润，可知公司在行业内综合实力表现优良，未来随着公司业务的逐步扎实扩张，行业市场地位将得到进一步提升。

经过多年的经营发展，公司已建立起了较强的竞争优势，为公司快速实现新产品研发，持续开拓下游市场，推动公司经营规模不断扩大和盈利能力稳步增强提供了支撑。公司具备扎实的研发技术实力，凭借扎实的技术，公司能向下游客户供应品质优良的产品，进而获得下游行业客户的认可，随着公司产品在下游市场形成良好的供应口碑，公司市场份额进一步得到拓展，经营规模不断扩大，盈利能力不断增强。此外公司地处苏州，凭借地理区位优势，能更好的配套下游，促进公司业务的快速发展。

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司由全国中小企业股份转让系统精选层挂牌公司平移为北京证券交易所上市公司，根据《北京证券交易所上市规则（试行）》、《北京证券交易所持续监管办法（试行）》的有关规定，公司制定了北交所上市公司适用的多项治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》等法律、法规以及规范性文件的要求。公司治理机制中，三会相互牵制，保证公司股东的利益不被侵害。公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行且股东大会采用包含网络投票的表决方式，涉及重大决策、关联交易事项均对中小股东单独计票，治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及相关内控制度进行决策，履行了相应法律程序。公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，独立董事对重大决策发表公正客观的独立意见，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了修订，并经过公司第二届董事会第二十一次会议及 2021 年第四次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-086）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	6	<p>1、第二届董事会第十六次会议，审议《2020年年度报告及报告摘要》、《关于2020年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于2020年年度权益分派预案》等议案（公告编号：2021-014）。</p> <p>2、第二届董事会第十七次会议，审议《2021年第一季度报告》、《拟续聘会计师事务所》的议案（公告编号：2021-025）。</p> <p>3、第二届董事会第十八次会议，审议《2021年半年度报告》、《会计政策变更》等议案（公告编号：2021-038）。</p> <p>4、第二届董事会第十九次会议，审议《2021年第三季度报告》的议案（公告编号：2021-044）。</p> <p>5、第二届董事会第二十次会议，审议《公司向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》等议案（公告编号：2021-053）。</p> <p>6、第二届董事会第二十一次会议，审议《关于修订〈同享（苏州）电子材料科技股份有限公司章程〉》、《关于预计2022年度日常性关联交易》等议案（公告编号：2021-067）。</p>
监事会	6	<p>1、第二届监事会第十二次会议，审议《2020年年度报告及报告摘要》、《2020年年度权益分派预案》等议案（公告编号：2021-015）。</p> <p>2、第二届监事会第十三次会议，审议《2021年第一季度报告》的议案（公告编号：2021-024）。</p> <p>3、第二届监事会第十四次会议，审议《2021年半年度报告》、《会计政策变更》等议案（公告编号：2021-039）。</p> <p>4、第二届监事会第十五次会议，审议《2021年第三季度报导》的议案（公告编号：2021-046）。</p> <p>5、第二届监事会第十六次会议，审议《公司向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》等议案（公告编号：2021-054）。</p> <p>6、第二届监事会第十七次会议，审议《关于修订〈同享（苏州）电子材料科技股份有限公司监事会制度〉》的议案（公告编号：2021-068）。</p>
股东大会	5	<p>1、2021年第一次临时股东大会，审议《关于预计2021年度日常性关联交易》、《关于续聘会计师事务所》、《关于公司2021年度申请银行借</p>

		<p>款授信暨关联担保事项》的议案（公告编号：2021-001）。</p> <p>2、2020年年度股东大会，审议《2020年年度报告及报告摘要》、《关于2020年年度权益分派预案》等议案（公告编号：2021-028）。</p> <p>3、2021年第二次临时股东大会，审议《关于申请银行借款授信暨关联担保的关联交易》议案（公告编号：2021-042）。</p> <p>4、2021年第三次临时股东大会，审议《关于公司向特定对象发行股票方案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告》等议案（公告编号：2021-092）。</p> <p>5、2021年第四次临时股东大会，审议《关于修订〈同享（苏州）电子材料科技股份有限公司章程〉》、《关于预计2022年度日常性关联交易》等议案（公告编号：2022-001）。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市规则（试行）》以及《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》的有关规定，制定及修订了公司相关制度，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权力。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和发展需要。

（四） 投资者关系管理情况

为加强公司与现有投资者和潜在投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，切实保护投资者特别是广大社会公众投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良好关系，完善公司治理结构，实现公司诚信自律、规范运作，提升公司的内在价值。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《公司章程》的相关规定，修订了《投资者关系管理制度》部分条款，具体内容详见公司在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《同享（苏州）电子材料科技股份有限公司投资者关系管理制度》（公告编号：2021-077）。

公司将严格按照制度的相关规定做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

不适用。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
陈静	6	现场出席	5	现场出席
袁亚仙	6	现场出席	5	现场出席

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事制度》的规定，忠诚、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立有效运作，对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》规定：公司相对于控股股东及其关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面应保持独立性，各自独立核算、独立承担责任和风险。

为保证公司的独立性，公司针对人员、资产、机构、财务、业务等方面做出具体安排如下：

公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人控制的企业担任除董事、监事意外的其他职务，不在前述企业领薪，公司财务人员不在前述企业兼职。保证公司具有独立完整的资产，且资产全部处于公司控制之下，并为公司独立拥有和运营。保证公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系、财务会计制度、财务决策等，加强银行账户管控，大额资金付出须经审批。保证公司办公机构和生产经营场所与控股股东、实际控制人控制的企业分开，关注员工兼职情况，避免员工在公司及关联方处多重兼职。保证公司业务独立，减少与关联方之间的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司根据《北京证券交易所上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》的有关规定，对公司各项内部控制制度进行了修订，建立健全了各项内控制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，各项内部控制得到有效执行。由于内部控制是一项长期而持

续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现在和发展情况等不断调整和完善。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司该项制度，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

按照公司董事薪酬管理方案，在公司任职的董事薪酬由基本工资和年终奖金组成。基本工资主要根据岗位、同行业工资水平、任职人员资历等因素，结合公司目前盈利状况确定；年终奖金根据公司当年业绩及个人工作完成情况确定。非在职董事以发放津贴的形式，年度终了后一次支付。

2021年独立董事年度津贴为税前每人5万元。本公司独立董事除领取独立董事津贴外，不享有其他福利待遇。

按照公司高级管理人员薪酬管理方案，在公司任职的高级管理人员薪酬由基本工资和年终奖金组成。基本工资主要根据岗位、同行业工资水平、任职人员资历等因素，结合公司目前盈利状况确定；年终奖金根据公司当年业绩及个人工作完成情况确定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开5次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，会议均不存在累积投票议案。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司已建立《投资者关系管理制度》。投资者关系工作时公司资本市场战略的重要组成部分，我们秉承公开透明、信息共享的理念，建立了集投资者热线、投资者关系网站、投资者邮箱、来访调研于一体的多元化沟通体系，持续通过多种方式加强与投资者的互动、沟通，不断提升投资者沟通的便利性，确保股东能及时、准确地了解公司最新情况。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2022）3310011号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号众环大厦2-9层
审计报告日期	2022年4月8日
签字注册会计师姓名	吕方明、刘占洋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5年
会计师事务所审计报酬	26万元

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了同享（苏州）电子材料科技股份有限公司（以下简称“同享科技”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同享科技2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同享科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入的确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>同享科技的营业收入主要来源于光伏焊带产品的销售。2021 年度同享科技的营业收入为 80,262.49 万元，较 2020 年度增长 17,779.23 万元，增幅为 28.45%。</p> <p>由于营业收入是同享科技的关键业绩指标之一，从而存在同享科技管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注四、26；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、31。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 识别与收入确认相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，以评价收入确认是否符合同享科技的收入确认政策以及企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对收入和成本执行了分析性复核程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性，关注是否符合正常的商业逻辑；</p> <p>(4) 对重要客户的销售收入实施了函证程序，以评估营业收入的真实性与准确性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
(二) 应收账款坏账准备	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截止 2021 年 12 月 31 日，同享科技应收账款账面余额为 26,083.67 万元，已计提的坏账准备余额为 1,431.14 万元。</p> <p>由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备的会计政策详见财务报表附注四、9；关于应收账款坏账准备的披露详见财务报表附注六、4。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解同享科技信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>(2) 分析检查了同享科技应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>(3) 通过分析同享科技应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 评估同享科技管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>

四、 其他信息

同享科技管理层对其他信息负责。其他信息包括同享科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

同享科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估同享科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同享科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同享科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同享科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同享科技不能持续经营。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

吕方明

中国·武汉

中国注册会计师：_____

刘占洋

2022年4月8日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金	六、1	51,103,406.51	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
衍生金融资产			
应收票据	六、3	29,504,906.36	48,417,506.11
应收账款	六、4	246,525,306.17	255,128,031.93
应收款项融资	六、5	91,446,551.51	51,545,410.28
预付款项	六、6	966,334.73	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	340,160.78	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	48,937,262.63	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	六、9	801,886.79	
流动资产合计		469,625,815.48	420,134,450.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	55,162,135.61	48,591,341.71
在建工程	六、11	1,143,761.80	288,017.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	3,463,518.96	
无形资产	六、13	3,254,687.51	3,247,294.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,332,743.89	1,630,932.85
递延所得税资产	六、15	2,716,204.74	2,818,129.06
其他非流动资产	六、16	3,614,245.00	57,522.12

非流动资产合计		70,687,297.51	56,633,237.80
资产总计		540,313,112.99	476,767,688.70
流动负债：			
短期借款	六、17	120,789,485.62	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、18	37,000,000.00	29,150,000.00
应付账款	六、19	29,139,840.98	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、20	3,463,853.20	3,125,352.97
应交税费	六、21	4,617,903.48	5,041,410.50
其他应付款	六、22	710,048.28	2,310,840.72
其中：应付利息	六、22	108,224.05	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、23	1,729,244.67	
其他流动负债	六、24		2,000,000.00
流动负债合计		197,450,376.23	185,645,245.86
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	六、25	1,813,195.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	2,162,779.80	472,300.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,975,975.61	472,300.06
负债合计		201,426,351.84	186,117,545.92
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、27	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、28	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、29	18,557,044.49	13,159,382.65
一般风险准备			
未分配利润	六、30	151,382,836.46	108,543,879.93
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		338,886,761.15	290,650,142.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		338,886,761.15	290,650,142.78
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		540,313,112.99	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	2020年
一、营业总收入		802,624,894.71	624,832,620.95
其中：营业收入	六、31	802,624,894.71	624,832,620.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		751,938,826.07	551,121,169.83
其中：营业成本	六、31	705,257,686.71	514,490,087.39
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、32	1,495,424.63	1,415,212.74
销售费用	六、33	107,226.60	121,763.68
管理费用	六、34	8,984,136.34	8,405,005.73

研发费用	六、35	26,909,207.82	19,865,499.10
财务费用	六、36	9,185,143.97	6,823,601.19
其中：利息费用		8,832,479.67	6,846,025.26
利息收入		153,173.95	345,997.80
加：其他收益	六、37	404,997.50	31,218.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	33,648.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	2,448,896.76	-5,226,595.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,573,611.00	68,516,073.75
加：营业外收入	六、40	5,561,105.81	40,854.84
减：营业外支出	六、41	35,280.68	110,682.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,099,436.13	68,446,245.87
减：所得税费用	六、42	5,122,817.76	8,304,295.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,976,618.37	60,141,950.32
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）		53,976,618.37	60,141,950.32
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,976,618.37	60,141,950.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,976,618.37	60,141,950.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,976,618.37	60,141,950.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.52	1.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.52	1.19

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	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		741,609,960.53	445,182,764.17
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		12,120,992.14	5,996,776.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	7,844,691.99	1,111,517.91
经营活动现金流入小计		761,575,644.66	452,291,058.21
购买商品、接受劳务支付的现金		657,920,230.30	466,181,505.39
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		19,477,085.73	16,416,400.22
支付的各项税费		7,939,606.94	14,237,926.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	29,965,710.34	21,617,971.85
经营活动现金流出小计		715,302,633.31	518,453,803.90
经营活动产生的现金流量净额		46,273,011.35	-66,162,745.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		33,648.10	
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、43	500,000.00	4,200,000.00
投资活动现金流入小计		533,648.10	4,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,129,675.01	18,288,021.55
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、43		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,129,675.01	23,288,021.55
投资活动产生的现金流量净额		-8,596,026.91	-19,088,021.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			109,510,943.40
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		101,674,483.66	147,230,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		27,550,000.00
筹资活动现金流入小计		101,674,483.66	284,290,943.40
偿还债务支付的现金		95,292,756.00	146,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,931,858.43	3,649,791.80
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、43	2,710,185.76	33,331,200.00
筹资活动现金流出小计		107,934,800.19	183,210,991.80
筹资活动产生的现金流量净额		-6,260,316.53	101,079,951.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,155.26	-36,208.09
五、现金及现金等价物净增加额		31,367,512.65	15,792,976.27
加：期初现金及现金等价物余额		16,659,933.25	866,956.98
六、期末现金及现金等价物余额		48,027,445.90	16,659,933.25

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												
	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				111,546,880.20				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				5,397,661.84		42,838,956.53		48,236,618.37
（一）综合收益总额											53,976,618.37		53,976,618.37
（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								5,397,661.84	-11,137,661.84		-5,740,000.00	
1. 提取盈余公积								5,397,661.84	-5,397,661.84			
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												
四、本年期末余额	103,320,000.00				65,626,880.20			18,557,044.49	151,382,836.46		338,886,761.15	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	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）	12,000,000.00				94,764,528.31				6,014,195.03		54,127,755.29		166,906,478.63
（一）综合收益总额											60,141,950.32		60,141,950.32
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				94,764,528.31								106,764,528.31
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				94,764,528.31								106,764,528.31
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								6,014,195.03		-6,014,195.03		0.00
1. 提取盈余公积								6,014,195.03		-6,014,195.03		0.00
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												
四、本年期末余额	57,400,000.00				111,546,880.20			13,159,382.65		108,543,879.93		290,650,142.78

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

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（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 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。2021 年 11 月 15 日，公司由新三板精选层平移至北京证券交易所上市。

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 2022 年 4 月 8 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 41 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 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、26“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、31“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业务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业务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，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、债权投资、其他债权投资等。

（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

年末，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
其他应收款—应收往来款、备用金及其他组合		

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。

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、21“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（%）
----	------	---------	--------	---------

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、21“长期资产减值”。

（4） 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、21“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、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

19、 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、21“长期资产减值”。

20、 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。

21、 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。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。

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。

22、 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。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”

24、 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。

25、 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任一在本公司内，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。

26、 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。

27、 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。

28、 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、清偿负债同时进行时，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。

29、 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。

本公司采用的增量借款利率为 4.75%。

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。

30、 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。

首次执行新租赁准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目。

31、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 租赁的归类

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。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的13%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

税种	具体税率情况
	率为13%。
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，适用税率为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）。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，2021年11月30日，本公司已通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书编号为GR202132004865，有效期三年（自2021年度至2023年度）。因此本公司2021年按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，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	16,410.70	2,844.70
银行存款	48,011,035.20	16,657,088.55
其他货币资金	3,075,960.61	6,354,851.19
合 计	51,103,406.51	23,014,784.44

注：各年末使用受到限制的其他货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,075,960.61	3,054,851.19
质押的银行定期存单		3,300,000.00
合 计	3,075,960.61	6,354,851.19

年末货币资金中除上述受限制的其他货币资金之外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品		500,000.00
合 计		500,000.00

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	31,057,796.17	50,965,795.91
小 计	31,057,796.17	50,965,795.91
减：商业承兑汇票坏账准备	1,552,889.81	2,548,289.80
合 计	29,504,906.36	48,417,506.11

(2) 年末已质押或其他权利受限的应收票据情况

项 目	年末余额
年末已质押的应收票据	17,171,636.78
其中：银行承兑汇票	
商业承兑汇票	17,171,636.78
小 计	17,171,636.78
减：商业承兑汇票坏账准备	858,581.84
合 计	16,313,054.94

注：上述应收票据质押的用途请参见附注六、45。

(3) 年末终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年初终止确认金额
银行承兑汇票	237,467,565.19	146,518,066.74
商业承兑汇票		
合 计	237,467,565.19	146,518,066.74

(4) 年末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

项 目	年末余额	年初余额
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-商业承兑汇票年末按账龄组合计提坏账准备情况

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内的商业承兑汇票	31,057,796.17	1,552,889.81	5.00
合 计	31,057,796.17	1,552,889.81	5.00

(续)

项 目	年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内的商业承兑汇票	50,965,795.91	2,548,289.80	5.00
合 计	50,965,795.91	2,548,289.80	5.00

(6) 应收票据坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,548,289.80		995,399.99		1,552,889.81
合 计	2,548,289.80		995,399.99		1,552,889.81

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	258,015,423.51	265,960,213.53
1至2年		1,485,628.20
2至3年	142,823.51	3,446,029.95
3至4年	2,678,484.17	
小 计	260,836,731.19	270,891,871.68
减：坏账准备	14,311,425.02	15,763,839.75
合 计	246,525,306.17	255,128,031.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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应收款项	2,821,307.68	1.08	1,410,653.84	50.00	1,410,653.84
按组合计提坏账准备的应收款项—账龄组合	258,015,423.51	98.92	12,900,771.18	5.00	245,114,652.33
合 计	260,836,731.19	100.00	14,311,425.02	5.49	246,525,306.17

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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年末单项计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	年末余额			
	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	2,821,307.68	1,410,653.84	50.00	2至4年
其中: GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE. LTD.	2,678,484.17	1,339,242.08	50.00	3至4年
协鑫集成科技 (苏州) 有限公司	142,823.51	71,411.76	50.00	2至3年
合计	2,821,307.68	1,410,653.84	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, 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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	258,015,423.51	12,900,771.18	5.00
合计	258,015,423.51	12,900,771.18	5.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	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	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	15,763,839.75		1,452,414.73			14,311,425.02
合计	15,763,839.75		1,452,414.73			14,311,425.02

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

本公司本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	年末坏账准备
晶科能源股份有限公司及其子公司	非关联方	116,256,435.95	44.57	5,812,821.80
隆基乐叶光伏科技有限公司及其子公司	非关联方	87,689,249.00	33.62	4,384,462.45
晶澳太阳能有限公司及其子公司	非关联方	38,168,281.27	14.63	1,908,414.06
韩华新能源(启东)有限公司	非关联方	10,238,209.33	3.93	511,910.47
阿特斯阳光电力集团有限公司及其子公司	非关联方	5,102,338.15	1.96	255,116.91
合计		257,454,513.70	98.71	12,872,725.69

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	91,446,551.51	51,545,410.28
其中：银行承兑汇票	91,446,551.51	51,545,410.28
商业承兑汇票		
小计	91,446,551.51	51,545,410.28
减：商业承兑汇票坏账准备		
合计	91,446,551.51	51,545,410.28

(2) 年末权属受限的应收款项融资情况

项目	年末余额
已背书或贴现未终止确认的应收票据	68,097,408.36
减：商业承兑汇票减值准备	
合计	68,097,408.36

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	966,334.73	100.00	1,574,956.76	100.00
合计	966,334.73	100.00	1,574,956.76	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司年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

889,889.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 92.09%。

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	340,160.78	1,300,444.62
合 计	340,160.78	1,300,444.62

(1) 按账龄披露

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	342,176.20	1,303,542.08
小 计	342,176.20	1,303,542.08
减：坏账准备	2,015.42	3,097.46
合 计	340,160.78	1,300,444.62

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
出口退税款	301,867.82	1,241,592.91
保证金、押金	5,000.00	3,000.00
往来款、备用金及其他	35,308.38	58,949.17
小 计	342,176.20	1,303,542.08
减：坏账准备	2,015.42	3,097.46
合 计	340,160.78	1,300,444.62

(3) 其他应收款按坏账计提类别披露

类 别	年末余额				
	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	40,308.38	11.78	2,015.42	5.00	38,292.96
款项性质组合	301,867.82	88.22			301,867.82
组合小计	342,176.20	100.00	2,015.42	0.59	340,160.78
合 计	342,176.20	100.00	2,015.42	0.59	340,160.78

(续)

类 别	年初余额		
	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
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) 采用款项性质和账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税款	301,867.82		
保证金、押金	5,000.00	250.00	5.00
往来款、备用金及其他	35,308.38	1,765.42	5.00
合 计	342,176.20	2,015.42	0.59

(续)

组 合	年初余额		
	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本年度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)	
年初余额	3,097.46			3,097.46
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				

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）	
本年转回	1,082.04			1,082.04
其他变动				
年末余额	2,015.42			2,015.42

(6) 本年度无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
海出口退税款	出口退税款	301,867.82	1 年以内	88.22	
代扣的住房公积金	往来款、备用金及其他	29,000.00	1 年以内	8.47	1,450.00
国网江苏省电力公司苏州供电公司	往来款、备用金及其他	6,635.62	1 年以内	1.94	331.78
合 计		337,503.44		98.63	1,781.78

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,259,909.30		10,259,909.30
半成品	2,506,314.52		2,506,314.52
库存商品	33,921,282.18		33,921,282.18
发出商品	2,051,898.67		2,051,898.67
周转材料	197,857.96		197,857.96
合 计	48,937,262.63		48,937,262.63

(续)

项 目	年初余额		
	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) 年末存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
与公司向特定对象发行股票相关的中介机构服务费	801,886.79	
合 计	801,886.79	

10、 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、年初余额	15,671,352.04	42,129,075.80	1,509,467.14	3,255,008.49	62,564,903.47
2、本年增加金额		11,455,752.29	384,580.51	596,384.07	12,436,716.87
(1) 购置		11,383,752.29	384,580.51	596,384.07	12,364,716.87
(2) 在建工程转入		72,000.00			72,000.00
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	15,671,352.04	53,584,828.09	1,894,047.65	3,851,392.56	75,001,620.34
二、累计折旧					
1、年初余额	3,806,011.19	7,625,249.86	1,070,405.98	1,471,894.73	13,973,561.76
2、本年增加金额	744,389.22	4,374,435.90	172,794.60	574,303.25	5,865,922.97
(1) 计提	744,389.22	4,374,435.90	172,794.60	574,303.25	5,865,922.97
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	4,550,400.41	11,999,685.76	1,243,200.58	2,046,197.98	19,839,484.73
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,120,951.63	41,585,142.33	650,847.07	1,805,194.58	55,162,135.61
2、年初账面价值	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	年末账面原值	年末累计折旧	年末账面价值	备注
商会大厦 506 室	1,031,265.92	232,679.17	798,586.75	自购入后一直闲置
机器设备	4,782,352.50	1,512,395.91	3,269,956.59	升级改造, 暂时闲置
合 计	5,813,618.42	1,745,075.08	4,068,543.34	

(3) 年末所有权或使用权受限制的固定资产情况

项 目	年末账面原值	年末累计折旧	年末账面价值	受限原因
自用的厂房	14,640,086.12	4,317,721.15	10,322,364.97	用作对华夏银行借款的抵押
合 计	14,640,086.12	4,317,721.15	10,322,364.97	

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	965,543.98		965,543.98	109,800.00		109,800.00
废气治理设备	178,217.82		178,217.82	178,217.82		178,217.82
合 计	1,143,761.80		1,143,761.80	288,017.82		288,017.82

(2) 在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本年转入固定资产金额	年末余额
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		
研发中心		965,543.98			965,543.98
合 计	288,017.82	992,671.98	64,928.00	72,000.00	1,143,761.80

12、 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、年初余额			
2、本年增加金额	5,195,278.44		5,195,278.44
(1) 新增使用权资产	5,195,278.44		5,195,278.44
3、本年减少金额			

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(1) 转入固定资产			
4、年末余额	5,195,278.44		5,195,278.44
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额	1,731,759.48		1,731,759.48
(1) 计提	1,731,759.48		1,731,759.48
3、本年减少金额			
(1) 转入固定资产			
4、年末余额	1,731,759.48		1,731,759.48
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 转入固定资产			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,463,518.96		3,463,518.96
2、年初账面价值			

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,959,372.53	60,176.99	4,019,549.52
2、本年增加金额		102,237.43	102,237.43
(1) 购置		44,715.31	44,715.31
(2) 其他		57,522.12	57,522.12
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	3,959,372.53	162,414.42	4,121,786.95
二、累计摊销			
1、年初余额	765,559.13	6,696.15	772,255.28

项 目	土地使用权	软件	合计
2、本年增加金额	79,187.40	15,656.76	94,844.16
(1) 摊销	79,187.40	15,656.76	94,844.16
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	844,746.53	22,352.91	867,099.44
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,114,626.00	140,061.51	3,254,687.51
2、年初账面价值	3,193,813.40	53,480.84	3,247,294.24

(2) 年末所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面原值	年末累计摊销	年末账面价值	受限原因
土地使用权	3,959,372.53	844,746.53	3,114,626.00	用作对华夏银行借款抵押
合计	3,959,372.53	844,746.53	3,114,626.00	

14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
装修费	203,604.58	123,985.92	227,045.35	100,545.15
防水工程	32,083.19		15,400.08	16,683.11
厂房加固工程	37,537.59		18,018.00	19,519.59
外墙涂料工程	279,641.32		76,943.76	202,697.56
雨棚工程	76,933.62		24,951.48	51,982.14
配电兼整改工程	406,699.70		100,403.28	306,296.42
车间维修改造工程	444,200.70		121,145.64	323,055.06
零星工程	150,232.15	247,787.82	86,055.11	311,964.86
合 计	1,630,932.85	371,773.74	669,962.70	1,332,743.89

15、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	15,866,330.25	2,379,949.54	18,315,227.01	2,747,284.05
递延收益	2,162,779.80	324,416.97	472,300.06	70,845.01
使用权资产折旧、租赁负债利息费用与租金差异	78,921.52	11,838.23		
合计	18,108,031.57	2,716,204.74	18,787,527.07	2,818,129.06

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	3,614,245.00	
预付软件款		57,522.12
合计	3,614,245.00	57,522.12

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
担保借款	63,000,000.00	25,000,000.00
担保加抵押借款	11,500,000.00	37,650,000.00
担保加质押借款		2,000,000.00
票据贴现借款（向银行贴现未终止确认的应收票据）	46,289,485.62	23,733,260.67
担保加抵押加质押借款		3,500,000.00
合计	120,789,485.62	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、45。

18、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,000,000.00	29,150,000.00
信用证	15,000,000.00	
合计	37,000,000.00	29,150,000.00

注：年末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	18,384,907.53	45,581,987.56
设备款	6,614,823.00	3,965,810.08
加工费	3,344,945.01	1,916,813.36
工程款	688,105.44	456,000.00

项 目	年末余额	年初余额
其他	107,060.00	213,770.00
合 计	29,139,840.98	52,134,381.00

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		本年增加	本年减少	
一、短期薪酬	3,125,352.97	18,871,233.00	18,532,732.77	3,463,853.20
二、离职后福利-设定提存计划		915,126.96	915,126.96	
三、辞退福利		29,226.00	29,226.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,125,352.97	19,815,585.96	19,477,085.73	3,463,853.20

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		本年增加	本年减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,125,352.97	17,365,604.69	17,027,104.46	3,463,853.20
2、职工福利费		749,850.11	749,850.11	
3、社会保险费		450,969.80	450,969.80	
其中：医疗保险费		385,841.68	385,841.68	
工伤保险费		21,479.78	21,479.78	
生育保险费		43,648.34	43,648.34	
4、住房公积金		300,597.00	300,597.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,211.40	4,211.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,125,352.97	18,871,233.00	18,532,732.77	3,463,853.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		本年增加	本年减少	
1、基本养老保险		887,395.84	887,395.84	
2、失业保险费		27,731.12	27,731.12	
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		本年增加	本年减少	
合 计		915,126.96	915,126.96	

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。

21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	2,856,905.07	2,570,915.73
企业所得税	1,028,475.40	1,942,786.79
城市维护建设税	382,682.20	253,995.67
教育费附加	164,006.66	108,855.29
地方教育附加	109,337.77	72,570.19
印花税	30,251.73	46,040.62
房产税	41,224.52	41,224.52
土地使用税	5,008.43	5,008.43
环保税	11.70	13.26
合 计	4,617,903.48	5,041,410.50

22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	108,224.05	793,530.59
其他应付款	601,824.23	1,517,310.13
合 计	710,048.28	2,310,840.72

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款等应付利息	108,224.05	793,530.59
合 计	108,224.05	793,530.59

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
运输费用	425,807.00	828,071.00
计提的电费等其他费用	176,017.23	689,239.13
合 计	601,824.23	1,517,310.13

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,729,244.67	
合 计	1,729,244.67	

24、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
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：年初余额系向银行之外的其他方贴现未终止确认的应收票据。

25、 租赁负债

项 目	年初余额	本年变动				年末余额
		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	207,347.80		1,395,139.32	3,542,440.48
小计		4,730,232.00	207,347.80		1,395,139.32	3,542,440.48
减：一年内到期的租赁负债		—	—		—	1,729,244.67
合 计		—	—		—	1,813,195.81

26、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	472,300.06	1,762,900.00	72,420.26	2,162,779.80	财政补助
合 计	472,300.06	1,762,900.00	72,420.26	2,162,779.80	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	881,400.00	33,650.21	1,061,958.33	与资产相关
高质量发展奖励资金	258,091.52	881,500.00	38,770.05	1,100,821.47	与资产相关
合 计	472,300.06	1,762,900.00	72,420.26	2,162,779.80	

27、 股本

(1) 股本变动情况

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,400,000.00			45,920,000.00		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股，分红后总股本增至103,320,000股。

28、 资本公积

(1) 资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

29、 盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,159,382.65	5,397,661.84		18,557,044.49
合 计	13,159,382.65	5,397,661.84		18,557,044.49

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。

30、 未分配利润

项 目	本年	上年
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	53,976,618.37	60,141,950.32
减：提取法定盈余公积	5,397,661.84	6,014,195.03
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	151,382,836.46	108,543,879.93

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,412,197.94	705,104,434.03	619,206,979.47	514,453,011.36
其他业务	8,212,696.77	153,252.68	5,625,641.48	37,076.03

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	802,624,894.71	705,257,686.71	624,832,620.95	514,490,087.39

32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	639,431.72	586,426.14
教育费附加	274,042.16	251,325.50
地方教育费附加	182,694.78	167,550.32
房产税	164,898.08	178,338.12
土地使用税	20,033.72	20,100.92
印花税	176,941.01	174,393.36
残疾人保障金	37,318.39	36,053.91
环保税	64.77	1,024.47
合 计	1,495,424.63	1,415,212.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
宣传费	107,226.60	121,763.68
其他		
合 计	107,226.60	121,763.68

34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,356,066.95	4,276,792.41
折旧与摊销	1,038,165.32	1,279,590.80
业务招待费	958,711.07	764,650.35
中介机构费	1,902,146.64	1,433,141.58
差旅费	212,111.41	197,156.20
水电费	45,296.46	44,049.86
保险费	107,399.06	75,975.65
通讯费	68,793.90	63,909.84
办公费用	92,225.38	66,995.42
快递费	41,230.05	30,082.10
其他	161,990.10	172,661.52
合 计	8,984,136.34	8,405,005.73

35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料	19,236,109.80	15,034,365.74
职工薪酬	4,304,829.36	3,427,119.52
折旧与摊销	659,925.83	593,880.65
水电费	512,011.01	463,303.17
设备调试费	1,316,981.16	
其他费用	879,350.66	346,830.02
合 计	26,909,207.82	19,865,499.10

36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,832,479.67	6,846,025.26
减：利息收入	153,173.95	345,997.80
汇兑损益	405,857.41	274,172.29
银行手续费	99,980.84	49,401.44
合 计	9,185,143.97	6,823,601.19

37、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年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	33,650.20	12,491.46	33,650.20
高质量发展奖励资金	88,770.06	2,508.48	88,770.06
专利资助经费		10,000.00	
高新技术企业奖励经费	201,500.00		201,500.00
代扣个人所得税手续费返还	9,641.71	6,218.15	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
保险费补贴	18,600.00		18,600.00
合 计	404,997.50	31,218.09	404,997.50

38、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产投资收益	33,648.10	
合 计	33,648.10	

39、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,452,414.73	-5,669,757.68
应收票据坏账损失	995,399.99	392,310.12
应收款项融资坏账损失		37,752.00
其他应收款坏账损失	1,082.04	13,100.10
合 计	2,448,896.76	-5,226,595.46

40、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废收益		37,754.83	
与企业日常活动无关的政府补助	5,561,100.00		5,561,100.00
其他	5.81	3,100.01	5.81
合 计	5,561,105.81	40,854.84	5,561,105.81

41、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失		1,383.12	
罚款、滞纳金	2,000.00	89,453.91	2,000.00
违约金		14,950.00	
其他	33,280.68	4,895.69	33,280.68
合 计	35,280.68	110,682.72	35,280.68

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,020,893.44	9,159,129.88
递延所得税费用	101,924.32	-854,834.33
合 计	5,122,817.76	8,304,295.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	59,099,436.13	68,446,245.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,864,915.42	10,266,936.88
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	87,793.35	184,018.01
研发费用加计扣除的影响	-3,839,842.29	-2,146,659.34

项 目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	5,122,817.76	8,304,295.55

43、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,656,577.25	503,518.15
存款利息	153,173.95	345,997.80
往来款及其他	34,940.79	262,001.96
合 计	7,844,691.99	1,111,517.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的经营管理、财务及研发费用	29,856,521.96	21,513,567.94
支付的罚款及滞纳金	2,000.00	89,453.91
往来款及其他	107,188.38	14,950.00
合 计	29,965,710.34	21,617,971.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	500,000.00	
资金往来款		4,200,000.00
合 计	500,000.00	4,200,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金往来款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金往来款		27,550,000.00
合 计		27,550,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
厂房租赁款	1,860,185.76	
资金往来款		30,450,000.00
股票发行相关的中介机构费用	850,000.00	2,881,200.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,710,185.76	33,331,200.00

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,976,618.37	60,141,950.32
加：资产减值准备		
信用减值准备	-2,448,896.76	5,226,595.46
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,597,682.45	4,471,477.76
投资性房产摊销		
无形资产摊销	94,844.16	99,528.33
长期待摊费用摊销	669,962.70	595,928.72
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）		-36,371.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,523,979.49	3,591,140.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,648.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	101,924.32	-854,834.33
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）	-10,283,945.87	-23,823,294.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,232,056.45	-133,356,343.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,306,547.04	17,781,476.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,273,011.35	-66,162,745.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	48,027,445.90	16,659,933.25
减：现金的年初余额	16,659,933.25	866,956.98
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,367,512.65	15,792,976.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	48,027,445.90	16,659,933.25
其中：库存现金	16,410.70	2,844.70
可随时用于支付的银行存款	48,011,035.20	16,657,088.55
二、年末现金及现金等价物余额	48,027,445.90	16,659,933.25

注：各年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。

45、 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	年末账面价值	受限制原因
苏(2017)吴江区 不动产权第 9053225号不动产 权证	无形资产	3,114,626.00	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	10,322,364.97	
合 计		13,436,990.97	

(2) 受限制的其他资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,075,960.61	用于开具银行承兑汇票
应收票据	16,313,054.94	用于质押取得借款及开具银行承兑汇票
应收款项融资	68,097,408.36	未终止确认的已背书或贴现未到期的应收票据
合 计	87,486,423.91	

46、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	542,100.60	6.3757	3,456,270.80
应收账款			
其中：美元	3,322,205.36	6.3757	21,181,384.71

47、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
高质量发展扶持资金	1,108,100.00	递延收益	33,650.20
高质量发展奖励资金	1,142,100.00	递延收益	38,770.06
高质量发展奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技创新奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
高新技术企业奖励经费	201,500.00	其他收益	201,500.00
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
保险费补贴	18,600.00	其他收益	18,600.00
与企业日常活动无关的政府补助	5,561,100.00	营业外收入	5,561,100.00
合计	8,134,235.53		5,956,455.79

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 GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD、JA SOLAR INTERNATIONAL LIMITED 和 JA SOLAR VIET NAM COMPANY LIMITED 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	年末余额（美元）	年初余额（美元）
现金及现金等价物	542,100.60	
应收账款	3,322,205.36	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12月31日，本公司年末未终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期应收票据余额为68,097,408.36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12月31日，本公司年末终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为237,467,565.19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（%）
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

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 14.30%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
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	本年发生额	上年发生额
江苏亨通电力电缆有限公司	电缆		295,440.94
苏州高华精密机械有限公司	电费		1,625,929.26

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州高华精密机械有限公司	厂房租金	1,860,185.76	455,013.60
合计		1,860,185.76	2,376,383.80

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方—截止本年末债务尚未结清的担保

为本公司担保的关联方	债权人	担保起始日	担保结束日	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16日	2025年3月18日	5,000,000.00	5,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊	华夏银行	2020年12月1日	2024年1月15日	50,000,000.00	11,500,000.00	短期借款
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		
亨通集团有限公司		2020年12月1日	2024年1月15日	15,000,000.00		
陆利斌、周冬菊	浦发银行	2021年5月25日	2024年5月25日	10,000,000.00	10,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊		2021年9月22日	2024年9月22日	50,000,000.00	20,000,000.00	
陆利斌、周冬菊		2021年10月27日	2024年10月27日	50,000,000.00	20,000,000.00	
陆利斌、周冬菊	民生银行	2021年11月19日	2024年11月19日	30,000,000.00	3,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊		2021年12月13日	2024年12月13日	30,000,000.00	2,000,000.00	
陆利斌、周冬菊		2021年12月14日	2024年12月14日	30,000,000.00	2,000,000.00	
陆利斌、周冬菊		2021年12月14日	2024年12月14日	30,000,000.00	1,000,000.00	
陆利斌	中信银行	2021年10月27日	2025年4月27日	20,000,000.00	12,000,000.00	应付票据
周冬菊		2021年10月27日	2025年4月27日	20,000,000.00		
陆利斌	招商银行	2020年12月21日	2025年3月9日	30,000,000.00	10,000,000.00	应付票据
周冬菊		2020年12月21日	2025年3月9日	30,000,000.00		
合计					96,500,000.00	

②本公司作为被担保方—本年度债务已经结清的关联方担保

为本公司担保的关联方	债权人	担保起始日	担保结束日	担保合同金额	担保债务发生额	债务性质
本年发生并于本年结清的债务						
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	16,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊		2021年1月1日	2023年12月31日	30,000,000.00		
陆利斌	招商银行	2020年12月21日	2024年3月25日	30,000,000.00	10,142,756.00	短期借款
周冬菊		2020年12月21日	2024年3月25日	30,000,000.00		
陆利斌		2020年12月21日	2024年7月18日	30,000,000.00		
周冬菊		2020年12月21日	2024年7月18日	30,000,000.00		
陆利斌		2020年12月21日	2024年9月12日	30,000,000.00		
周冬菊		2020年12月21日	2024年9月12日	30,000,000.00		
陆利斌	中信银行	2021年1月13日	2025年1月12日	20,000,000.00	18,000,000.00	其中短期借款： 1,000,000.00；应 付票据： 17,000,000.00
周冬菊		2021年1月13日	2025年1月12日	20,000,000.00		
亨通集团有限公司		2021年1月13日	2025年1月12日	1,000,000.00		
陆利斌		2020年10月29日	2024年12月1日	20,000,000.00		

为本公司担保的关联方	债权人	担保起始日	担保结束日	担保合同金额	担保债务发生额	债务性质
陆利斌		2020年10月29日	2024年12月1日	20,000,000.00		
亨通集团有限公司	华夏银行	2020年12月10日	2023年12月3日	15,000,000.00	6,850,000.00	应付票据
陆利斌、周冬菊		2020年12月10日	2023年12月3日	50,000,000.00		
合计					50,992,756.00	
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12月10日	2023年12月3日	15,000,000.00	50,000,000.00	其中短期借款： 41,150,000.00； 应付票据： 8,850,000.00
陆利斌、周冬菊		2020年12月10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12月10日	2023年12月3日	21,000,000.00			
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
陆利斌	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
周冬菊		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10月30日	2024年4月29日	20,000,000.00	20,000,000.00	其中短期借款： 5,000,000.00；应 付票据： 15,000,000.00
周冬菊		2020年10月30日	2024年4月29日	20,000,000.00		
亨通集团有限公司		2020年1月14日	2024年1月14日	1,000,000.00		
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		2020年12月7日	2024年12月6日	20,000,000.00		
周冬菊		2020年12月7日	2024年12月6日	20,000,000.00		
亨通集团有限公司		2020年12月7日	2024年12月6日	2,000,000.00		
陆利斌		2020年10月29日	2024年5月30日	20,000,000.00		
周冬菊		2020年10月29日	2024年5月30日	20,000,000.00		
合计					92,000,000.00	

(3) 关联方资金往来

① 本公司向关联方借入资金情况

关联方	本年发生额	上年发生额
借入：		
苏州同友投资管理合伙企业(有限合伙)		
陆利斌		9,050,000.00
苏州亨通担保投资有限公司		
归还：		
苏州同友投资管理合伙企业(有限合伙)		
陆利斌		9,050,000.00
苏州亨通担保投资有限公司		

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,961,628.89	2,694,126.38

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
预付账款：		
江苏亨通电力电缆有限公司	53,000.00	
合 计	53,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
苏州高华精密机械有限公司		671,973.60
陆利斌	161,252.42	
合 计	161,252.42	671,973.60

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项—购买资产暨关联交易

2022 年 1 月 6 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于拟购买苏州高华精密机械有限公司资产暨关联交易》的议案，公司与苏州高华精密机械有限公司签订附生效条件的资产收购协议，确定本次交易价格为 2,278.00 万元，上述款项将在办理完权属登记变更手续之日起的 10 日内一次性支付，本次交易的相关税费由各方自行承担，本次购买资产的交易价格以评估价格作为参考。2022 年 3 月 28 日，已完成资产的权属变更。

十一、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	本年发生额
----	-------

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,956,455.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,055,175.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,633.16
小计	6,985,997.86
所得税影响额	1,048,199.68
少数股东权益影响额（税后）	
合计	5,937,798.18

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（%）	本年每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.17	0.52	0.52
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.28	0.46	0.46

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司

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

二零二二年四月八日

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室