

公司代码：603185

公司简称：上机数控

# 无锡上机数控股份有限公司 2019 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人杨建良、主管会计工作负责人王泳及会计机构负责人（会计主管人员）何佳辰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2020年3月16日，公司第三届董事会第五次会议，审议通过《关于公司2019年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.20元（含税），共计派送现金股利57,076,800元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增53,509,500股。如在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配及转增比例不变，相应调整分配及转增总额。

本利润分配议案尚需提交2019年年度股东大会审议。

## 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

## 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第四章经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

## 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节	公司治理.....	50
第十节	公司债券相关情况.....	52
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	161

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上机数控	指	无锡上机数控股份有限公司
控股股东	指	杨建良
实际控制人	指	杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴
弘元鼎创	指	无锡弘元鼎创投资企业（有限合伙）
无锡弘元	指	弘元新材料无锡有限公司
弘元新材	指	弘元新材料（包头）有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
高硬脆材料	指	硬度高、脆性大的材料，通常为非导体或半导体，如石材、玻璃、宝石、硅晶体、石英晶体、陶瓷和磁性材料等
高硬脆材料专用加工设备、高硬脆专用设备	指	专用于特定高硬脆材料开方、截断、磨面、滚圆、倒角、切片的精密数控机床
单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶体，以高纯多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法制得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片
硅棒	指	由多晶硅原料通过直拉法（CZ）、区熔法（FZ）生长成的棒状的硅单晶体，晶体形态为单晶
电池	指	太阳能电池，太阳能发电单元，利用光电转换原理使太阳的辐射光能通过半导体物质转变为电能的一种器件，又称为“光伏电池”
组件	指	太阳能组件，由高效晶体硅太阳能电池片、钢化玻璃、透明 TPT 背板以及铝合金边框组成，是太阳能发电系统中的核心部分
GW	指	吉瓦，太阳能电池片的功率单位，1 吉瓦=1,000 兆瓦=1,000,000 千瓦=1,000,000,000 瓦

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	无锡上机数控股份有限公司
公司的中文简称	上机数控
公司的外文名称	Wuxi Shangji Automation Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	WXSJ
公司的法定代表人	杨建良

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庄柯杰	赵芹
联系地址	无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路158号	无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路158号
电话	0510-85390590	0510-85390590
传真	0510-85958787	0510-85958787
电子信箱	wxsjzqb@163.com	wxsjzqb@163.com

## 三、 基本情况简介

公司注册地址	无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路158号
公司注册地址的邮政编码	214128
公司办公地址	无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路158号
公司办公地址的邮政编码	214128
公司网址	<a href="http://www.wuxisj.com/">http://www.wuxisj.com/</a>
电子信箱	wxsjzqb@163.com

## 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	上机数控	603185	不适用

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 78 号院首汇广场 10 号楼
	签字会计师姓名	潘永祥、吉正山
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
	签字的保荐代表人姓名	姚文良、徐彩霞
	持续督导的期间	2018 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 31 日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	806,197,720.49	684,124,612.26	17.84	633,025,308.87
归属于上市公司股东的净利润	185,313,423.81	200,811,445.90	-7.72	189,371,427.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	154,836,767.98	197,892,829.72	-21.76	186,974,290.54
经营活动产生的现金流量净额	-211,661,547.56	-3,886,241.90	不适用	96,831,324.76
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,707,530,231.96	1,542,376,808.15	10.71	479,635,956.31
总资产	2,762,552,098.09	1,746,003,227.49	58.22	870,614,685.56

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	1.051	1.518	-30.79	1.431
稀释每股收益(元/股)	1.051	1.518	-30.79	1.431
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.878	1.496	-41.31	1.414
加权平均净资产收益率(%)	11.39	35.88	减少24.49个百分点	46.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.52	35.36	减少25.84个百分点	46.08

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入同比增长 17.84%，归属于上市公司股东的净利润同比下降 7.72%，主要由于公司延伸拓展光伏单晶硅业务，光伏单晶硅产品的利润率较原专用设备业务低，公司的收入结构本期有所变化。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较同期减少 2.08 亿元，主要由于报告期内新增全资子公司弘元新材已投入运营，为保障其生产，提前进行原材料备货所致。

报告期末，公司总资产较期初增长 58.22%，主要由于公司新增子公司，负债水平有所提高。截止报告期末，公司资产负债率为 38.19%。

报告期内，公司基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等指标同比下降幅度较大，主要由于公司于 2018 年 12 月首次公开发行股票，本报告期计算上述指标时基数增大。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	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	120,707,227.30	172,314,400.00	173,323,115.34	339,852,977.85
归属于上市公司股东的净利润	42,205,873.85	53,359,896.10	56,289,580.86	33,458,073.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,884,978.70	46,397,797.96	47,021,883.57	25,532,107.75
经营活动产生的现金流量净额	-50,000,593.23	4,676,106.92	-33,680,401.41	-132,656,659.84

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	888,721.56			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,234,193.21		2,737,249.00	109,568.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/		696,417.09	339,597.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允	24,848,373.05			/

价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	/		/	2,915,820.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,538.82		-200,000.00	-473,973.70
收回以前年度核销的应收账款			200,000.00	
所得税影响额	-5,380,093.17		-515,049.91	-493,875.23
合计	30,476,655.83		2,918,616.18	2,397,136.88

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		213,000,000.00	213,000,000.00	24,743,367.57
合计		213,000,000.00	213,000,000.00	24,743,367.57

### 十二、 其他

□适用 √不适用

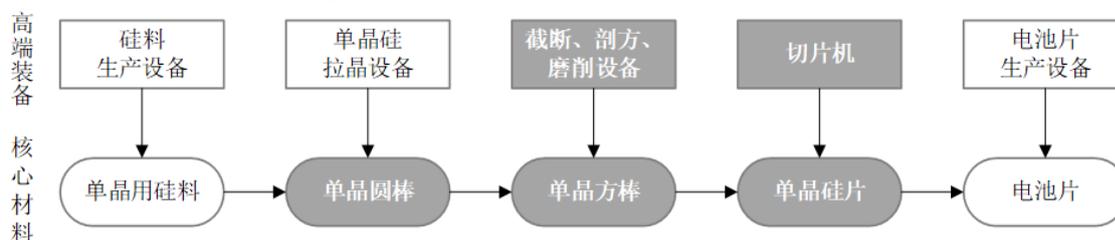
## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司定位于高端智能化装备制造领域,是一家专业从事精密机床的研发、生产和销售的高新技术企业。自2004年进入太阳能光伏行业以来,公司长期聚焦于光伏晶硅材料的研究并从事晶硅专用加工设备的制造,已形成了覆盖开方、截断、磨面、滚圆、倒角、切片等用于光伏硅片生产的全套产品线,并积极布局蓝宝石、新一代半导体专用设备领域。

报告期内,公司在巩固和拓展高端智能化装备制造业务的基础上,在内蒙古包头成立了全资子公司弘元新材料(包头)有限公司,逐步拓展光伏单晶硅生产业务,致力于打造“高端装备+核心材料”的双轮驱动模式,不断完善公司在太阳能光伏产业链的布局。

目前,公司主要产品在光伏产业链中的具体应用情况如下:



注:灰色部分为公司产品。

公司生产的高硬脆专用设备以及光伏单晶硅产品涵盖“硅棒”、“硅片”环节,处于太阳能光伏产业链的上游。

随着全球经济高速发展,能源消费剧增,化石资源消耗迅速,在此背景下,可再生能源规模化利用与常规能源的清洁低碳化将是能源发展的基本趋势,太阳能作为可再生能源的重要组成部分,近年来发展迅速,目前光伏发电占全球能源消耗总量之比仍很小,有着较大的增长空间。2000年至今,全球光伏发电市场一直处于持续、快速地发展过程中。根据中国光伏行业协会的预测,

未来数年全球光伏发电市场仍将保持一定的增长速度，特别是东南亚、南美、非洲等新兴光伏发电市场。

同时，太阳能光伏行业有着技术水平提升快的特点。近年来，光伏行业的技术、工艺和装备水平都发生了重大变革，主要体现在产品转换效率大幅提升及生产成本大幅下降。这使得落后产能的淘汰速度较快，而领先产能则凭借技术和成本优势能够保持较高的产能利用率。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见“第四节、经营情况讨论与分析”、“二、报告期内主要经营情况”中“（三）资产、负债情况分析”的相关内容。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、产品优势

公司自成立以来始终坚持自主创新，不断对产品进行升级改良，并积极推出适应市场需求变化的新机型，开拓新兴市场领域，逐步完善产品构成，在巩固自身技术优势、保持行业领先地位的同时，提高公司盈利能力和抗风险能力。

在硅片加工领域，公司具备从硅棒/硅锭到硅片加工所需全套设备的生产能力，能够为下游硅片生产企业生产线搭建提供充足的选择空间。以单晶硅片生产过程为例，公司产品对应的加工环节包括了截断、开方、磨面、倒角、抛光、切片等。

持续的自主创新，不仅使公司能够长期保持核心技术竞争力，始终走在行业前端，还能够不断发现新的市场机遇，开拓新兴市场、优化产品结构，在提升公司市场地位、盈利能力和成长性的同时，分散系统性风险，为公司未来的稳定成长打下坚实基础。

### 2、技术优势

公司作为国内技术领先的高端智能化装备制造制造商之一，注重研发投入，致力于为客户提供技术领先的系列化产品。2009 年以来，公司连续被评为高新技术企业，并由无锡市政府批准建立了市级企业技术中心。公司的研发能力主要体现在强大的整机设计能力、一流的数控技术开发能力、先进的核心精密部件制造技术和丰富的新品研发经验。

### 3、服务优势

公司始终致力在客户体验上精益求精，为客户提供从设备运输、安装、调试、操作人员培训到售后维护的全方位链式服务。在设备购置初期公司会安排工程人员驻场为客户提供服务，及时排除设备故障并对操作人员进行针对性培训，保障客户生产的正常运行。

在设备稳定运行阶段，公司可保证在 24 小时内不分地域对客户的维护需求做出响应。除此之外，公司在为客户提供服务的过程中，通过对细节的关注发现客户在生产操作中对设备的特殊性、个性化需求，及时反馈给技术中心进行处理，并对设备进行针对性改进优化，以更好满足客户的需求。

公司秉承着客户利益最大化的理念，通过人性化服务，巩固了与下游客户的合作关系，为公司产品与同类进口设备的竞争创造有利地位。

### 4、客户资源优势

公司凭借技术积累和工艺进步，以高性价比的产品和优质的服务，赢得了众多下游实力用户的认可。良好优质的客户群体为公司未来的发展奠定了基础。在下游行业由全球向中国转移的背景下，公司不断跟踪下游客户产品使用情况，满足客户端成本持续下降的需求，不断地对产品进行配套升级，打造公司品牌形象，持续保持市场领先地位。

### 5、地域发展优势

公司积极响应国家西部大开发政策，于地处蒙西经济区的内蒙古包头市投资了单晶硅生产业务，在税收优惠、人力及能源成本等方面具有竞争力。同时，包头市作为内蒙古光伏产业集群的重点城市，近年来持续引进光伏企业，已逐步发展为全国领先光伏产业基地，公司单晶硅生产业务位于包头市青山区，可充分发挥产业集群的协同效应。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2019 年,我国光伏行业的发展情况总体良好。根据光伏行业协会的统计,2019 年我国光伏产品(硅片、电池、组件)出口总额 207.8 亿美元,同比增长 31.3%。但另一方面,受政策未明确等因素影响,国内新增装机 30.1GW,同比下降 32%。

2019 年,公司在巩固和发展高端智能化装备制造业务的基础上,逐步拓展光伏单晶硅生产业务,通过打造“高端装备+核心材料”双轮驱动的业务模式,不断完善光伏产业链布局,提高公司的抗风险能力。公司审时度势,抓住单晶硅市场发展的机遇,在内蒙古包头市投资建设“包头年产 5GW 单晶硅拉晶生产项目”。报告期内,公司实现营业收入 8.06 亿元;实现归属于上市公司股东的净利润 1.85 亿元。

#### 一、高端装备业务方面

##### 1、加快科技创新,产品升级换代

2019 年,公司高硬脆专用设备业务面临一定程度的市场压力,一方面,2018 年“531”新政的影响部分传导至 2019 年,另一方面,公司产品的效率提升,使得下游客户的需求有所降低。

在此背景下,公司坚持“为客户创造价值”不动摇,继续深化产品领先战略,加强研发力度,持续增强研发能力。在现有基础上,进一步朝智能化、大型化、复合化、节能化方向迈进。报告期内,公司成功推出了数控金刚线切片机、数控金刚线开方机、磨面倒角一体机等机型的升级换代产品。

##### 2、拓展业务渠道,做好优质服务

在维护优质老客户良好合作的基础上,公司加快挖掘、开发新客户,拓展业务渠道。公司不断跟踪下游客户产品使用情况,满足客户端成本持续下降的需求,不断地对产品进行配套升级,打造公司品牌形象,持续保持市场领先地位。

同时,为提高客户体验,公司进一步强化相关服务人员的服务意识,为客户提供从设备运输、安装、调试、操作人员培训到售后维护的全方位链式服务。

#### 二、单晶硅业务方面

公司于 2019 年 5 月成立了全资子公司弘元新材料(包头)有限公司,拓展光伏单晶硅生产业务,以打造“高端装备+核心材料”的经营模式。自成立以来,公司迅速组建管理团队,落实厂区建设,并有序安排生产。报告期内,弘元新材实现销售收入 2.53 亿元,净利润 1,952.57 万元。

##### 1、严格把控品质,打造客户满意的产品

弘元新材自投产以来始终坚持品质第一的原则,通过改善原辅料品质、提升工艺技术水平、及时响应客户诉求等方式,严格把控并持续提升产品品质。报告期内,弘元新材生产的单晶硅产品陆续通过了通威股份有限公司、上海爱旭新能源股份有限公司、阿特斯阳光电力集团有限公司等主流光伏企业的小试、中试、大试论证,迅速获得了市场认可。

##### 2、逐步提高产能,产销率水平持续提升

自弘元新材成立以来,公司按计划持续进行投资建设,弘元新材的产能逐步提高。产能提高的同时,销售水平也保持稳定增长,产销率水平持续提升。报告期内,弘元新材实现销售收入 2.53 亿元,产销率达到 91.04%。

#### 三、管理方面

##### 1、加强安全管理,确保员工安全

公司全面贯彻“安全第一,预防为主,综合治理”的方针,与各部门签订安全生产目标责任书,切实落实安全生产工作;严格按照《生产作业指导》安全生产,定期对各部门进行安全巡回检查,不定期举办安全生产、加强消防意识等宣传、演习活动,并制定相关应急疏散预案,消除事故隐患,确保员工生命安全。

##### 2、完善薪酬体系,助力员工成长

在人才管理方面,公司始终坚持“以人为本”的理念,建立了完善的薪酬体系和绩效考核制度,提高员工薪酬水平与福利待遇。同时按计划为员工举行各部门岗位的专业培训、入职培训、知识竞赛和团建活动等。报告期内,公司多次为一线员工举行各类技能培训考核,有效提升了员工职业技能水平,为员工成长提供平等的发展机会及空间,保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

### 3、加大研发投入，持续推进技术创新

公司作为高新技术企业，不断加大研发投入，坚持科技创新，与外部科研院所、高校保持密切合作，提升产品的自主研发和核心竞争力。报告期内，公司新增申请知识产权 51 项，获授权专利 6 项，软件著作权 1 项，获批江苏省认定企业技术中心、江苏省博士后创新实践基地，荣获中国机械工业科学技术二等奖，无锡市科技创新优秀企业等荣誉，建立了良好的知识产权体系，进一步提升了公司的核心竞争力。

## 二、报告期内主要经营情况

2019 年，公司实现营业收入 806,197,720.49 元，较上年增加 17.84%；全年实现归属于上市公司股东的净利润 185,313,423.81 元，较上年下降 7.72%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	806,197,720.49	684,124,612.26	17.84
营业成本	492,208,027.30	359,202,884.40	37.03
销售费用	8,961,320.79	11,548,893.90	-22.41
管理费用	42,380,989.12	22,155,263.55	91.29
研发费用	41,259,556.64	26,555,552.58	55.37
财务费用	2,272,115.32	2,279,723.42	-0.33
经营活动产生的现金流量净额	-211,661,547.56	-3,886,241.90	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-636,918,956.40	-11,959,373.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	144,155,331.77	852,330,023.25	-83.09

#### 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入和营业成本较上年同期分别增长 17.85%、37.03%，主要由于报告期内，公司开展新业务所致。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
机械制造及专用设备制造业	548,020,816.10	294,565,482.82	46.25	-19.37	-17.42	减少 1.27 个百分点
新能源材料行业	252,234,631.82	194,636,207.79	22.84	不适用	不适用	不适用
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

光伏专用设备	503,313,505.24	260,403,561.79	48.26	-18.25	-16.74	减少 0.94 个百分点
蓝宝石专用设备	4,872,749.47	2,958,874.96	39.28	-85.10	-84.52	减少 2.25 个百分点
通用磨床	39,834,561.39	31,203,046.07	21.67	26.99	25.86	增加 0.71 个百分点
单晶硅	252,234,631.82	194,636,207.79	22.84	不适用	不适用	不适用
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	798,987,447.92	488,495,774.15	38.86	19.05	38.62	减少 8.64 个百分点
境外	1,268,000.00	705,916.46	44.33	-85.17	-83.57	减少 5.42 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

- 1、单晶硅产品为公司 2019 年新增产品，无同期对比数。
- 2、境内营业收入、营业成本增加，主要是公司新增单晶硅业务所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
光伏专用设备	台	296	325	115	-15.43	-10.47	-29.01
蓝宝石专用设备	台	1	4	10	-90.91	-81.82	-23.08
通用磨床	台	297	267	83	15.56	23.04	56.60
单晶硅	吨	1,733.70	1,578.26	155.44	不适用	不适用	不适用

产销量情况说明

- 1、上述表格中不包含母公司销售给子公司所用设备。
- 2、单晶硅产品为公司 2019 年新增产品，无同期对比数。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
机械制造及专用设备制造业	材料费用	259,741,274.61	53.09	318,024,295.09	88.54	-18.33	
机械制造及专用设备制造业	人工费用	21,079,642.84	4.31	26,363,077.48	7.34	-20.04	
机械制造	制造费	13,744,565.37	2.81	14,815,511.83	4.12	-7.23	

及专用设备制造业	用						
新能源材料行业	材料费用	125,212,230.37	25.60			不适用	
新能源材料行业	人工费用	8,267,104.37	1.69			不适用	
新能源材料行业	制造费用	61,156,873.05	12.50			不适用	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
光伏专用设备	材料费用	231,844,154.60	47.39	279,214,755.55	77.73	-16.97	
光伏专用设备	人工费用	17,266,622.38	3.53	21,429,803.04	5.97	-19.43	
光伏专用设备	制造费用	11,292,784.81	2.31	12,131,544.21	3.38	-6.91	
蓝宝石专用设备	材料费用	2,580,126.06	0.53	17,227,896.24	4.80	-85.02	
蓝宝石专用设备	人工费用	235,623.69	0.05	1,282,771.32	0.36	-81.63	
蓝宝石专用设备	制造费用	143,125.21	0.03%	605,061.57	0.17	-76.35	
通用磨床	材料费用	25,316,993.95	5.18	19,062,749.86	5.31	32.81	
通用磨床	人工费用	3,577,396.77	0.73	3,650,503.12	1.02	-2.00	
通用磨床	制造费用	2,308,655.35	0.47	2,078,906.05	0.58	11.05	
单晶硅	材料费用	125,212,230.37	25.60			不适用	
单晶硅	人工费用	8,267,104.37	1.69%			不适用	
单晶硅	制造费用	61,156,873.05	12.50%			不适用	

成本分析其他情况说明

无

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 61,955.86 万元，占年度销售总额 76.85%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 28,107.60 万元，占年度采购总额 49.46%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明  
无

### 3. 费用

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	8,961,320.79	11,548,893.90	-22.41	售后费用减少
管理费用	42,380,989.12	22,155,263.55	91.29	公司新成立子公司, 人员增加, 导致职工薪酬增加
研发费用	41,259,556.64	26,555,552.58	55.37	公司新成立子公司, 导致研发费用增加
财务费用	2,272,115.32	2,279,723.42	-0.33	

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位: 元

本期费用化研发投入	41,259,556.64
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	41,259,556.64
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.12
公司研发人员的数量	137
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	8.48
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### (2). 情况说明

□适用 √不适用

### 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-211,661,547.56	-3,886,241.90	不适用	公司新成立子公司弘元新材已投入运营, 为保障其生产, 提前进行原材料备货所致
投资活动产生的现金流量净额	-636,918,956.40	-11,959,373.19	不适用	报告期内投资建设单晶硅生产项目及购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	144,155,331.77	852,330,023.25	-83.09	主要由于上年同期公司首次公开发行股票募集资金到账, 上年同期数较大所致

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	392,528,688.48	14.21	937,453,229.08	53.69	-58.13	购买银行理财产品及子公司投资建设
交易性金融资产	213,000,000.00	7.71			100.00	购买银行理财产品
应收票据	6,343,840.00	0.23	36,382,780.60	2.08	-82.56	首次执行新金融工具准则，部分调至应收款项融资
应收账款	401,366,955.29	14.53	301,014,983.61	17.24	33.34	下游客户资金周转放缓，公司货款回笼放缓
应收账款融资	111,770,746.97	4.05			100.00	首次执行新金融工具准则
预付款项	66,969,609.37	2.42	32,870,852.89	1.88	103.74	新增子公司，预付购置原材料增加
其他应收款	1,520,320.59	0.06	773,932.64	0.04	96.44	新增子公司，支付房屋租赁保证金等款项增加
存货	356,264,388.81	12.90	234,388,963.87	13.42	52.00	新增子公司，购置的原材料增加
其他流动资产	56,740,073.14	2.05	5,935,680.00	0.34	855.92	购买银行理财产品增加及增值税进项税额增加
固定资产	602,176,403.20	21.80	134,067,320.35	7.68	349.16	新增子公司，相关厂房及生产设备增加
在建工程	258,169,726.26	9.35			100.00	新增子公司，相关厂房及生产设备增加
长期待摊费用	1,353,103.70	0.05			100.00	新增厂区零星工程
递延所得税资产	17,242,931.74	0.62	8,544,621.01	0.49	101.80	计提减值准备增加
其他非流动资产	226,698,352.30	8.21	2,836,357.44	0.16	7,892.59	预付子公司资产购置款增加
短期借款	177,143,345.62	6.41		0.00	100.00	新增银行借款
应付票据	539,922,841.94	19.54	36,359,937.57	2.08	1,384.94	新增子公司，以银行汇票结算的设备和材料采购增加
应付账款	246,008,654.73	8.91	82,425,275.91	4.72	198.46	新增子公司，项目建设应付供应商货款增加

预收款项	35,824,097.53	1.30	61,556,265.70	3.53	-41.80	预收销售货款减少
应付职工薪酬	17,184,044.51	0.62	8,140,994.20	0.47	111.08	新增子公司, 职工增加
应交税费	20,922,350.07	0.76	11,744,463.22	0.67	78.15	新增子公司, 应交增值税和企业所得税增加
其他应付款	52,881.28	0.00	157,801.00	0.01	-66.49	支付前期其他应付款项
递延收益	15,422,719.18	0.56			100.00	政府补助增加

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金。除此之外, 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 3. 其他说明

适用  不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

公司涉及专用设备制造及光伏行业。

## 光伏行业经营性信息分析

### 1. 光伏设备制造业务

适用 不适用

对外销售设备的具体种类	产品的技术情况
切片设备	主要用于单/多晶硅材料的切片。产品运用国内外主流的金刚线切片技术，显著提升硅材料切片的精度和工作效率；采用西门子 Simotion 运动控制技术，操作简便，性能可靠。
磨削设备	主要用于对切方后单/多晶硅长方体硅块四个平面的研磨加工及对四条直角边的倒角、滚圆。产品采用全封闭设计，智能化程度高；采用自动对中结构，可实现自动送料、检测、夹紧，减少材料损耗。
截断设备	用于单/多晶硅锭的截断。产品采用 8 工位的结构设计，应用多轴数控技术，移动式双工作台和可分离式收放线机构设计大幅提升了设备的工作效率和智能化水平。

### 2. 光伏产品关键技术指标

适用 不适用

产品类别	技术指标	
硅片：	非硅成本情况	产品成本中电费占比情况
其他	35.67%（注）	5.41%
硅料硅棒、硅片等产业链各环节	产品成本中电费占比情况	
单晶硅棒	5.41%	
指标含义及讨论与分析：单晶硅棒产品的成本中包含硅成本和非硅成本，其中硅成本为采购多晶硅原材料的成本，主要受多晶硅料的价格影响；非硅成本为除硅料成本以外的成本，企业可以通过提高工艺水平、提升成本管控能力来降低非硅成本水平。		

注：其他指单晶硅棒。

### 3. 光伏电站信息

适用 不适用

适用 不适用

#### 4. 推荐使用表格

##### (1). 光伏产品生产和在建产能情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

产品类别	产量	产能利用率	在建生产线总投资额	在建生产线当期投资额	设计产能	(预计)投产时间	工艺路线	环保投入
硅片：								
其他	1733.70 吨(注 1)	91.65%	213,449.71	80,606.63	5GW	已部分投产	单晶	
光伏设备：								
硅片生产设备	296 台(注 2)	71.57%						
产能利用率同行业比较及合理性分析：单晶硅棒产能利用率根据报告期内投产的设备实际生产天数测算。受单晶取代多晶的趋势影响，单晶硅下游市场需求增长，公司光伏单晶硅业务自开展以来，产能利用率水平较高，与单晶硅行业的整体趋势一致。硅片生产设备方面，2018 年“光伏 531 新政”实施以来，国内光伏市场从高速增长逐步切换到高质量稳定增长的发展进程中，同时公司持续研发创新，推进硅片生产设备的升级换代，提升生产效能，下游客户在建设同等产能生产线时，所需的设备数量较以前年度有所减少，公司硅片生产设备的产能利用率有所下降。								

注 1：其他指单晶硅棒。在建生产线为包头年产 5GW 单晶硅拉晶生产项目，总投资额包括设备、厂房以及办公楼、研发楼等辅助设施。

注 2：包括数控金刚线截断机、全自动磨面倒角一体机，数控金刚线切片机等，下同。

##### (2). 光伏产品主要财务指标

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

产品类别	产销率 (%)	销售毛利率 (%)
硅片：		
其他	91.04%	22.84%
光伏设备：		
硅片生产设备	109.80%	48.26%

注：其他指单晶硅棒。

##### (3). 光伏电站工程承包或开发项目信息

□适用 √不适用

#### 5. 其他说明

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**√适用  不适用

报告期内，公司抓住单晶硅市场发展的机遇，在内蒙古包头市成立了弘元新材料（包头）有限公司，投资建设了单晶硅拉晶生产项目。

**(1) 重大的股权投资**√适用  不适用

公司于 2019 年 5 月成立了全资子公司弘元新材料(包头)有限公司,注册资本人民币 5 亿元。该公司自设立之日起纳入合并报表范围。

**(2) 重大的非股权投资**√适用  不适用

公司于 2019 年 5 月 17 日召开股东大会，审议通过了《关于拟签署包头年产 5GW 单晶硅拉晶生产项目投资协议暨设立全资子公司的议案》，预计项目总投资 301,966.50 万元。公司按计划进行项目建设，截止报告期末，已部分达产，报告期内实现销售收入 25,270.07 万元。2020 年 2 月 19 日，公司与包头市自然资源局签署“（蒙）2020013 号”《国有建设用地使用权出让合同》，确认受让本次相关土地使用权。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**√适用  不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		213,000,000.00	213,000,000.00	24,743,367.57
合计		213,000,000.00	213,000,000.00	24,743,367.57

**(六) 重大资产和股权出售** 适用  不适用**(七) 主要控股参股公司分析**√适用  不适用

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
弘元新材料(包头)有限公司	单晶硅棒、硅片	50,000.00	142,953.45	52,062.34	25,270.07	2,220.50	1,952.57

**(八) 公司控制的结构化主体情况** 适用  不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

##### 1、专用设备行业

经过持续的创新发展，我国专用设备的整体技术水平有了较大的提高，部分设备已达到国际先进水平，可以替代进口设备。特别是在光伏专用设备领域，已基本完成国产替代。但纵观高端智能化装备行业，整体技术距离国际先进水平尚有一定的差距，部分高端产品对技术、资本和经验的要求比较高，生产技术主要掌握在美、日、英、德、瑞等西方发达国家的少数供应商手中，国产设备的市场空间有待提升。

目前，公司的产品主要面向高硬脆材料加工领域，作为新兴产业的代表，高硬脆材料近年来在全球范围内发展迅速，但由于行业尚未达到成熟期，受宏观经济和产业政策影响较大，表现出一定的周期性特征，因此公司所处行业也呈现一定的周期性。

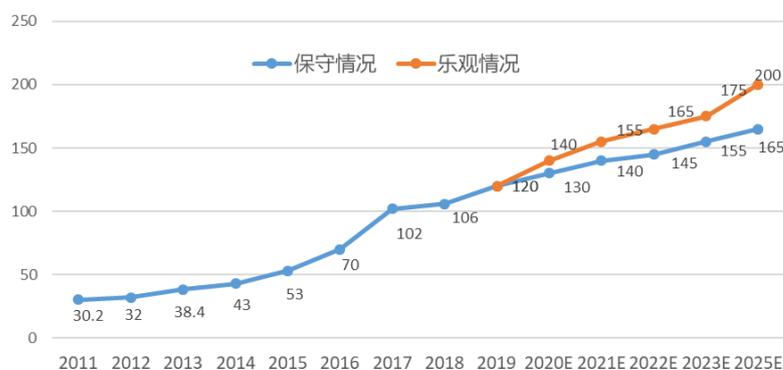
##### 2、太阳能光伏行业

(1) 全球光伏应用市场保持快速增长，总体需求旺盛。

目前，世界各国均高度重视太阳能光伏产业的发展，纷纷出台产业扶持政策，抢占未来新能源时代的战略制高点。在世界各国共同推动下，光伏产业化水平不断提高，产业规模持续扩大，光伏发电已逐步成为促进能源多样化和实现可持续发展的重要能源。尤其 2013 年以来，全球光伏产业呈现稳定上升的发展态势，光伏发电应用地域和领域逐步扩大。

根据中国光伏行业协会(CPIA)的预测，2020 年全球光伏新增装机 130-140GW，同比增长 8-17%；其中中国 2020 年光伏新增装机 35-45GW，同比增长 16-50%。

全球光伏市场新增装机情况 (GW)



数据来源：CPIA

(2) 平价上网持续推动技术革新

近年来，各国政府不断推出促进光伏产业发展的有利政策，大大促进了光伏产业的发展。我国政府也对光伏产业给予了高度重视，2018 年以来，“531 新政”及“19 号文”相继出台，虽然国内市场短期需求经受了冲击，但从行业整体发展来看，有利于激发企业内生发展动力，通过降本增效提高发展质量，淘汰落后产能，推动行业技术升级，降低发电成本，减少补贴依赖，从而加速“平价上网”目标的实现。

在降本增效压力的推动下，光伏产业链各生产环节的技术革新持续加速。在硅片端，呈现出向大尺寸发展的趋势，上游大硅片技术的突破将有效摊薄产业链各环节非硅成本，提升中下游竞争优势；在电池端，单晶 PERC、TOPCon、异质结等不同电池技术路线转换效率不断打破纪录；在

组件端，技术多样化发展明显，双面、半片、叠瓦、拼片、板式互联、叠焊、透明背板等新兴技术层出不穷。

### (3) 单晶产品市场需求逐步提升

光伏系统制造成本下降、光伏电池转换效率提升是实现“平价上网”的两大驱动因素。近年来光伏系统制造成本大幅下降，随着组件占电站投资成本比重的降低，组件价格下降对电站收益提升的边际效益递减，同时，除组件以外的土地、资金以及人工等刚性成本占比提升，成为影响光伏发电成本下降的重要因素。

因此，通过技术进步提升电池转换效率、提高相同面积组件功率，从而减少同样容量电站所需的光伏面板、土地、支架、线缆以及 EPC 等成本，将是未来实现“平价上网”的主要途径。

近年来，随着连续加料、多次拉晶、增大装料量、快速生长以及金刚线切割、薄片化等技术的大规模产业化应用，单晶硅片生产成本大幅下降，同时以 PERC 等为代表的高效电池技术对单晶产品转换效率的提升效果明显，因此在成本下降和转换效率提升的情况下，单晶产品在度电成本方面相较于多晶产品具备了更高的性价比，单晶产品对多晶产品的替代趋势明显加速。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司坚持“高端装备+核心材料”双轮驱动的发展模式，打造具有行业领先地位高端设备制造商及单晶硅生产商。

高端装备方面，公司立足于高端精密机床制造，并继续加强高硬脆材料专用加工设备的研发。在现有的高端设备研发生产的基础上，进一步朝智能化、大型化、复合化、节能化方向迈进。重点发展新型的高硬脆材料磨削和切削设备，包括各种规格、型号的数控金刚线切片机，数控磨面倒角（滚圆）抛光一体机，数控金刚线截断机等系列产品。在把握现有的光伏和蓝宝石行业应用的同时，寻找向碳化硅、半导体晶圆、陶瓷、稀土磁性材料等其他高硬脆材料应用领域横向拓展的机会，以丰富产品结构及下游客户构成，提升公司的抗风险能力，保障公司持续稳定的发展。

核心材料方面，公司把握单晶替代多晶的市场机遇，专注于光伏单晶硅业务，全力打造行业领先的光伏单晶硅生产企业。公司将持续改进生产工艺，加强技术研发，提高生产效率，提升产品品质。同时，将公司长期在设备行业的经验积累及技术储备有效地与单晶硅生产业务相结合，打造公司在光伏单晶硅生产方面的核心竞争力。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2020 年，公司将继续坚持“高端装备+核心材料”的双轮驱动模式不动摇，在保持高端装备业务行业领先地位的同时，持续加码单晶硅业务。

高端装备业务方面，公司秉承“构想一代、研发一代、试制一代、销售一代”的经营理念，持续推进产品技术革新，丰富产品结构，利用自身技术、资源优势保持公司在晶体硅加工领域的行业领先地位，进一步强化市场占有率。同时，继续巩固并扩大公司在蓝宝石加工领域的市场份额，并深化在新一代半导体材料加工领域的技术积累。

单晶硅业务方面，公司于 2019 年进入单晶硅材料生产领域，在管理团队及弘元新材全体员工的共同努力下，公司的单晶硅产品获得了市场的广泛认可，子公司弘元新材已经实现盈利。2020 年，公司将按计划继续进行投资建设，进一步扩大单晶硅材料的产能，持续提高公司在单晶硅领域的市场份额。此外，公司还将从提升良品率、改进工艺技术水平、提高设备单产等多方面着手，全面加强成本管控，提高公司盈利能力。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

##### (一) 宏观经济及行业周期性波动风险

光伏行业的发展主要受到下游电力消费规模和电力能源结构两方面的综合影响，因而行业在整体上与宏观经济发展保持一定的同步性。同时，因太阳能光伏发电目前尚未实现大规模“平价上网”，其发展仍一定程度上依赖于政府补贴政策，而政府补贴政策会受宏观经济状况以及光伏发电成本下降的影响而进行调整，因此具有一定的周期性。公司在未来一定时期内仍面临宏观经济环境及行业周期性波动风险。

##### (二) 行业政策风险

公司的高端智能化装备制造和光伏单晶硅生产业务与光伏行业的发展密切相关。近年来，国务院、国家发改委、国家能源局等有关主管部门关于光伏行业的支持引导政策始终以实现光伏发电的“平价上网”为目标。随着光伏产业链各环节技术的不断进步，国家补贴政策逐步“退坡”，直至最终达到“平价上网”，符合光伏产业长期的发展规律。但是在补贴政策逐步“退坡”直至完全退出的过程中，如果政策调整幅度过大、频率过快，而光伏行业无法及时通过自身发展同步实现技术进步，将会降低下游电站投资回报率和投资意愿，进而向上游产业链传导，并对公司经营产生重大不利影响。

##### (三) 市场竞争加剧的风险

由于专用加工设备行业，特别是高硬脆材料专用加工设备较高的利润率，可能吸引新竞争对手进入该行业，加剧市场竞争，从而可能导致公司产品销售价格下降，盈利能力降低，对公司经营业绩带来不利影响。

另一方面，随着单晶硅片的生产成本逐步下降及性价比的提高，单晶产品的市场需求逐步提升。在这一背景下，行业内企业纷纷扩大单晶硅生产规模，未来市场单晶产能将显著增加，加剧了市场竞争程度。公司须持续加强技术研发，提高生产效率，打造核心竞争力，以应对市场竞争加剧可能带来的风险。

##### (四) 产品或技术替代的风险

太阳能光伏发电主要分为晶硅太阳能电池和薄膜太阳能电池，目前晶硅太阳能电池因其较高的光电转换效率和较为成熟的技术而成为市场的主流。若行业内出现重大替代性技术，如薄膜太阳能电池在转换效率和生产成本等方面实现重大突破，将对公司经营业绩带来不利影响。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司上市后三年股东分红回报规划的议案》并在《公司章程》中明确了利润分配的决策程序和机制、利润分配原则、现金分红的条件和比例等，以充分保护股东特别是中小投资者的合法权益。报告期内，公司的现金分红政策未调整。

公司 2018 年度的利润分配方案经 2019 年 5 月 17 日召开的年度股东大会审议通过。利润分配方案为：以实施利润分配股权登记日的总股本 12,600.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.60 元（含税），共计派送现金股利 2,016.00 万元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 5,040.00 万股。该方案已于 2019 年 7 月 10 日实施完毕（详见公司于 2019 年 7 月 2 日披露的《2018 年年度权益分派实施公告》）。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	3.20	3	57,076,800.00	185,313,423.81	30.80
2018 年	0	1.60	4	20,160,000.00	200,811,445.90	10.04
2017 年	0	4.30	0	40,635,000.00	189,371,427.42	21.46

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	注 2	注 2	注 2	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	注 3	注 3	注 3	否	是	不适用	不适用
	其他	注 4	注 4	注 4	是	是	不适用	不适用
	其他	注 5	注 5	注 5	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	注 6	注 6	注 6	是	是	不适用	不适用

**注 1：①股份锁定承诺**

承诺方：公司实际控制人杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴

承诺内容：

1、自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在发行人首次公开发行股票前其持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份；

2、在上述锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于本次发行的发行价；

3、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其所持股票的锁定期自动延长 6 个月；

4、在发行人上市后 3 年内，如果发行人股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于发行人上一会计年度经审计的除权后每股净资产值，其所持股票的锁定期自动延长 6 个月；

5、若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。

**②股份锁定进一步承诺**

承诺方：公司实际控制人杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴

承诺内容：

除前述锁定期外，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：

1、每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；

2、离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；

3、遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。

**③股份锁定承诺**

承诺方：公司股东弘元鼎创、杨红娟、赵永明、徐公明、季富华、巨元投资

承诺内容：

自公司股票上市之日起 36 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人/本企业持有公司股份的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。

**④股份锁定承诺**

承诺方：公司其他股东王进昌、杭岳彪、陈念淮、陈晖

承诺内容：

自公司股票上市之日起 12 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人/本企业持有公司股份的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。

#### ⑤股份锁定进一步承诺

承诺方：直接持有公司股份的董事、高级管理人员季富华、王进昌

承诺内容：

1、除前述锁定期外，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：

(1) 每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；

(2) 离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；

(3) 遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定；

2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股份的锁定期限自动延长 6 个月；

3 若本人直接或间接持有的股份在锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格（若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整）。

#### ⑥股份锁定进一步承诺

承诺方：直接持有公司股份的监事杭岳彪、陈念淮

承诺内容：

除前述锁定期外，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：

(1) 每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；

(2) 离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；

(3) 遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。

#### 注 2：避免同业竞争承诺

承诺方：公司实际控制人杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴

承诺内容：

本人控制的其他公司或企业目前不存在直接或间接经营任何与上机数控的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；

本人控制的其他公司或企业保证不以自营或以合资、合作等任何形式直接或间接从事任何与上机数控经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不以任何方式为与上机数控构成竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，亦不会参与投资于任何与上机数控经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

本人控制的其他公司或企业从事的业务如果与上机数控经营的业务存在竞争，本人同意根据上机数控的要求，停止经营相竞争的业务，或将相竞争的业务纳入到上机数控控制下，或将相竞争的业务转让给无关联关系第三方，以避免同业竞争。

如本人违反上述声明与承诺，上机数控及上机数控的股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿上机数控及上机数控的股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归上机数控所有。

**注 3：避免日后关联方与公司之间的资金拆借行为承诺**

承诺方：公司实际控制人杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴

承诺内容：

2018 年 6 月，公司实际控制人杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺避免和规范关联交易、杜绝资金占用行为。

**注 4：持有公司 5%以上股份的股东的持股意向及减持意向**

承诺方：公司持股 5%以上股东杨建良、杭虹、弘元鼎创。

承诺内容：

1、如本人/本企业所持股份在上述锁定期满后两年内减持，本人/本企业减持股份时，将依照相关法律、法规、规章的规定确定具体方式，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

2、本人/本企业在所持发行人的股票锁定期满后两年内减持所持发行人股票的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整），在持有的公司股票的锁定期届满后，其可以通过法律法规允许的方式进行减持。本人/本企业减持公司股份时，将提前 3 个交易日通过公司发出相关公告。

**注 5：填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

承诺方：公司控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员

承诺内容：

（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

（4）本人承诺公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（5）若公司后续推出股权激励的，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（6）有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；

（7）本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

**注 6：股权激励激励对象承诺**

承诺方：公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划激励对象

承诺内容：

若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

详见“第十一节 财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”中“44、重要会计政策和会计估计变更”的内容。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	250,000	350,000
境内会计师事务所审计年限	3 年	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	150,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司原审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中，坚持独立审计原则，客观、公正、公允地完成了各项工作。公司于 2019 年 5 月 17 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》。

因一直参与并负责公司审计项目的立信会计师事务所业务团队整体转入大华会计师事务所，该业务团队执行的相关审计业务项目一并由大华会计师事务所承接，为保障审计工作的连续性，经充分沟通、协调和综合评估，公司拟改聘大华会计师事务所为公司 2019 年度财务报表审计、内部控制审计及可转债融资等其他相关业务审计、鉴证、咨询服务的机构，并提请股东大会授权公司经营管理层根据 2019 年公司实际业务情况和市场情况等与审计机构协商确定审计费用，办理并签署相关服务协议等事项。

公司本次变更会计师事务所已与立信会计师事务所进行了充分的沟通和协商。立信会计师事务所在担任公司审计机构期间勤勉、尽责，切实履行了审计机构应尽的职责，公司董事会对立信会计师事务所提供的专业、严谨、负责的审计服务表示衷心的感谢。

公司于 2019 年 12 月 23 日召开的 2019 年第六次临时股东大会审议通过了上述事项。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2019 年 12 月 27 日召开董事会审议通过了《关于〈无锡上机数控股份有限公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等股权激励相关事项。	详见公司于 2019 年 12 月 30 日披露的相关公告。
公司于 2020 年 1 月 14 日召开股东大会审议通过了《关于〈无锡上机数控股份有限公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等股权激励相关事项。	详见公司于 2020 年 1 月 15 日披露的相关公告。
公司于 2020 年 1 月 17 日召开董事会审议通过了《关于调整第一期（2019 年）限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。	详见公司于 2020 年 1 月 18 日披露的相关公告。
公司于 2020 年 2 月 28 日完成了第一期（2019 年）限制性股票激励计划的首次授予事项。	详见公司于 2020 年 3 月 3 日披露的相关公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	465,170,963.00		
银行理财产品	募集资金	898,000,000.00	248,000,000.00	

注：公司购买的短期滚动理财产品，委托理财发生金额按单日最高余额计算。

其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
光大银行	银行理财产品	7,000,000	2019-12-12	2019-12-30	自有资金		合同约定	3.30%		11,391.78	全部收回	是		
交通银行	银行理财产品	41,500,000	2019-01-21	2019-03-25	自有资金		合同约定	4.00%		286,520.55	全部收回	是		
交通银行	银行理财产品	41,800,000	2019-04-04	2019-05-10	自有资金		合同约定	3.50%		144,295.89	全部收回	是		
交通银行	银行理财产品	41,900,000	2019-05-13	2019-06-17	自有资金		合同约定	3.45%		138,614.38	全部收回	是		
交通银行	银行理财产品	42,120,000	2019-03-26	2019-09-23	自有资金		合同约定	3.16%- 3.52%		83,062.42	全部收回	是		
南京银行	银行理财产品	10,500,000	2019-08-12	2019-12-30	自有资金		合同约定	2.70%- 3.60%		73,616.99	全部收回	是		
南京银行	银行理财产品	300,000,000	2019-01-22	2019-12-20	募集资金		合同约定	4.56%		12,450,000.00	全部收回	是		
南京银行	银行理财产品	50,000,000	2019-12-27	2020-03-27	募集资金		合同约定	4.56%			尚未赎回	是		
宁波银行	银行理财产品	8,000,000	2019-08-19	2019-12-30	自有资金		合同约定	3.00%- 3.96%		16,632.16	全部收回	是		
宁波银行	银行理	5,980,000	2019-12-13	2019-12-30	自有		合同	3.17%-		7,297.55	全部	是		

	财产品				资金		约定	3.18%			收回			
浦发银行	银行理财 财产品	4,800,000	2019-01-04	2019-06-28	自有 资金		合同 约定	3.50%- 3.60%		50,889.86	全部 收回	是		
浦发银行	银行理财 财产品	51,000,000	2019-03-01	2019-10-10	自有 资金		合同 约定	3.15%- 3.47%		261,623.62	全部 收回	是		
浦发银行	银行理财 财产品	8,900,000	2019-11-12	2019-12-30	自有 资金		合同 约定	3.15%- 3.36%		9,397.81	全部 收回	是		
浦发银行	银行理财 财产品	1,500,000	2019-04-04	2019-05-06	自有 资金		合同 约定	3.73%		4,905.21	全部 收回	是		
浦发银行	银行理财 财产品	1,500,000	2019-05-09	2019-06-10	自有 资金		合同 约定	3.75%		4,931.51	全部 收回	是		
浦发银行	银行理财 财产品	5,000,000	2019-05-10	2019-06-10	自有 资金		合同 约定	3.75%		15,924.66	全部 收回	是		
浦发银行	银行理财 财产品	150,000,000	2019-01-18	2019-12-20	募集 资金		合同 约定	4.21%		5,810,001.53	全部 收回	是		
浦发银行	银行理财 财产品	35,000,000	2019-12-21		募集 资金		合同 约定	2.00%			尚未 赎回	是		
浦发银行	银行理财 财产品	130,000,000	2019-12-27	2020-03-26	募集 资金		合同 约定	3.75%			尚未 赎回	是		
建设银行	银行理财 财产品	5,000,000	2019-08-21	2019-12-30	自有 资金		合同 约定	3.16%- 3.34%		32,273.56	全部 收回	是		
农业银行	银行理财 财产品	91,060,963	2019-01-17	2019-12-30	自有 资金		合同 约定	2.75%- 3.00%		357,901.20	全部 收回	是		
农业银行	银行理财 财产品	1,000,000	2019-03-05	2019-03-29	自有 资金		合同 约定	3.27%		2,147.95	全部 收回	是		
农业银行	银行理财 财产品	32,600,000	2019-07-18	2019-08-09	自有 资金		合同 约定	3.31%		65,021.37	全部 收回	是		

农业银行	银行理财产品	2,000,000	2019-07-29	2019-08-19	自有资金		合同约定	3.33%		3,835.62	全部收回	是		
农业银行	银行理财产品	29,000,000	2019-08-09	2019-09-02	自有资金		合同约定	3.27%		62,290.41	全部收回	是		
农业银行	银行理财产品	20,000,000	2019-09-02	2019-09-25	自有资金		合同约定	3.29%		41,424.66	全部收回	是		
农业银行	银行理财产品	100,000,000	2019-01-30	2019-12-18	募集资金		合同约定	4.25%		3,749,315.07	全部收回	是		
农业银行	银行理财产品	2,000,000	2019-12-19	2019-12-30	自有资金		合同约定	2.45%		1,476.71	全部收回	是		
农业银行	银行理财产品	33,000,000	2019-12-19		募集资金		合同约定	2.45%			尚未赎回	是		
中信银行	银行理财产品	4,000,000	2019-01-03	2019-03-29	自有资金		合同约定	1.87%-2.98%		16,367.12	全部收回	是		
中信银行	银行理财产品	2,000,000	2019-02-03	2019-03-29	自有资金		合同约定	2.75%		8,136.99	全部收回	是		
中信银行	银行理财产品	50,000,000	2019-01-15	2019-04-16	募集资金		合同约定	4.25%		529,794.52	全部收回	是		
中信银行	银行理财产品	50,000,000	2019-04-17	2019-07-17	募集资金		合同约定	3.85%		479,931.51	全部收回	是		
建设银行	银行理财产品	10,000	2019-06-05	2019-06-17	自有资金		合同约定	3.48%		11.43	全部收回	是		
建设银行	银行理财产品	5,000,000	2019-07-01	2019-07-29	自有资金		合同约定	2.46%		9,428.84	全部收回	是		

注：公司购买的短期滚动理财产品，委托理财金额为单日最高余额。

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

公司于2019年5月13日与包头市人民政府及包头市青山区人民政府签署了《项目投资协议》，由公司在包头装备制造产业园投资建设年产5GW单晶硅拉晶生产项目。公司按计划进行项目建设，截止报告期末，已部分达产。

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

**1、股东权益保护**

公司重视股东特别是中小股东权益的保护，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会等相互约束的法人治理结构，确保公司各项管理有法可依，有章可循，防范经营风险，切

实保障全体股东的合法权益。同时，公司开展多种形式的投资者关系管理活动，搭建了与投资者的沟通平台，为投资者提供了多种沟通渠道，通过热线电话、电子邮箱、接待来访投资者等方式，有效地增进了与投资者沟通的深度和广度，建立良好的投资者关系。

## 2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，坚持平等雇佣关系，公平、公正、公开面向社会提供平等就业机会，依法保护职工的合法权益。公司建立了完善的薪酬体系、绩效考核等制度，努力提高员工薪酬水平与福利待遇，为员工成长提供平等的发展机会及空间，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

人才为企业第一资源，公司为员工提供持续有效的教育培训，不断提高各级员工的素质和能力。在教育培训计划的制定和实施过程中，关注基础员工、技术人员和职能部门人员的不同需求，结合公司不断发展的需要，以内部和外部培训结合，通过讲授、现场操作、案例分享等授课形式，为不同级别和不同工种的员工提供入职、操作、专业等有针对性的培训。

## 3、安全生产

公司全面贯彻“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，建立符合体系运作要求的管理文件，与各部门签订安全生产目标责任书，明确把安全生产工作纳入公司各部门的日常工作中去。定期对各部门进行安全巡回检查，对查找出的安全隐患下达整改通知书，限期整改并进行验收。定期开展安全培训和宣贯，新进员工均须接受上岗前的三级安全教育，特种作业人员 100%持证上岗。关注员工身体健康，定期为相关潜在风险岗位的员工进行职业危害体检。公司从多方面确保安全生产，维护员工及公司的利益。

## 4、环境保护

公司始终将环境保护作为企业发展的重要内容，积极履行环境保护职责。在日常工作中，坚持贯彻节约资源、保护环境的行为准则，推进各项节能措施。节约照明用电，做到人走灯灭；合理使用电脑、打印机、复印机，不使用或外出时及时关闭电源；加强对办公耗材采购、领取、使用的管理；提倡无纸化办公，节约打印、复印用纸，有效实现了办公室的“节能减排”和绿色办公。公司还投资自建了屋顶分布式光伏电站，年发电量超过 100 万度，充分践行清洁能源生产理念。

同时，公司严格遵守国家《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》等环保方面的法律法规。通过不断加强现场管理，完善管理网络，加强环保宣传，落实责任制度等方面积极落实环保工作。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司及下属子公司严格遵守国家《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》等环保方面的法律法规，通过不断加强现场管理，完善管理网络，加强环保宣传，落实责任制度等方面积极落实环保工作。

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

## 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

## (四) 其他说明

□适用 √不适用

## 十八、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、普通股股本变动情况

## (一) 普通股股份变动情况表

## 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	94,500,000	75.00	0	0	37,800,000	-672,000	37,128,000	131,628,000	74.62
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	94,500,000	75.00	0	0	37,800,000	-672,000	37,128,000	131,628,000	74.62
其中：境内非国有法人持股	5,925,000	4.70	0	0	2,370,000	0	2,370,000	8,295,000	4.70
境内自然人持股	88,575,000	70.30	0	0	35,430,000	-672,000	34,758,000	123,333,000	69.92
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	31,500,000	25.00	0	0	12,600,000	672,000	13,272,000	44,772,000	25.38
1、人民币普通股	31,500,000	25.00	0	0	12,600,000	672,000	13,272,000	44,772,000	25.38
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外									

资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	126,000,000	100.00	0	0	50,400,000	0	50,400,000	176,400,000	100.00

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 报告期内，公司实施了 2018 年年度权益分派工作，根据相关权益分派方案，以方案实施前的公司总股本 12,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.60 元（含税），共计派发现金股利 2,016.00 万元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 5,040.00 万股。（详见公司于 2019 年 4 月 26 日披露的 2019-025 号公告）。

(2) 公司 4 位自然人股东持有的 672,000 股首发限售股于 2019 年 12 月 28 日（星期六）锁定期满，并于 2019 年 12 月 30 日（星期一）上市流通。（详见公司于 2019 年 12 月 25 日披露的 2019-103 号公告）。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，因公司实施完成资本公积转增股本，公司总股本由 126,000,000 股增加至 176,400,000 股，导致公司最近一年每股收益被摊薄，每股净资产减少。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王进昌	150,000	210,000	60,000	0	首次公开发行	2019 年 12 月 28 日
杭岳彪	150,000	210,000	60,000	0	首次公开发行	2019 年 12 月 28 日
陈念淮	150,000	210,000	60,000	0	首次公开发行	2019 年 12 月 28 日
陈晖	30,000	42,000	12,000	0	首次公开发行	2019 年 12 月 28 日
合计	480,000	672,000	192,000	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司实施了资本公积转增股本，导致公司股份总数及股东结构变动，具体情况详见“第六节、普通股股份变动及股东情况”中“一、普通股股本变动情况”。相关事项对公司资

产和负债结构的影响较小。报告期末,公司的资产总额为 276,255.21 万元,负债总额为 105,502.19 万元,资产负债率为 38.19%。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,376
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	8,506
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
杨建良	22,212,744	77,744,604	44.07	77,744,604	无	0	境内自然人
杭虹	9,702,000	33,957,000	19.25	33,957,000	无	0	境内自然人
无锡弘元鼎创投资企业(有限合伙)	1,890,000	6,615,000	3.75	6,615,000	无	0	境内非国有法人
赵永明	1,600,000	5,600,000	3.17	5,600,000	无	0	境内自然人
徐公明	928,000	3,248,000	1.84	3,248,000	无	0	境内自然人
杨昊	555,256	1,943,396	1.10	1,943,396	无	0	境内自然人
无锡巨元投资中心(有限合伙)	480,000	1,680,000	0.95	1,680,000	无	0	境内非国有法人
黄旭文	388,000	388,000	0.22	0	无	0	境内自然人
毛灿华	278,354	278,354	0.16	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	250,527	250,527	0.14	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
黄旭文	388,000	人民币普通股	388,000				
毛灿华	278,354	人民币普通股	278,354				
香港中央结算有限公司	250,527	人民币普通股	250,527				
魏寅虎	247,340	人民币普通股	247,340				
陈念淮	210,000	人民币普通股	210,000				
王进昌	210,000	人民币普通股	210,000				
杭岳彪	210,000	人民币普通股	210,000				
丁嘉春	207,803	人民币普通股	207,803				

顾红英	165,053	人民币普通股	165,053
中英益利资管—中国银行—中英益利—中英人寿福临1号资产管理产品	150,000	人民币普通股	150,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨建良和杭虹系夫妻关系；弘元鼎创系杨建良和杭虹出资设立的有限合伙企业；杨昊为杨建良、杭虹夫妇的儿子。 公司未知前十名无限售条件股东间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杨建良	77,744,604	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
2	杭虹	33,957,000	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
3	无锡弘元鼎创投资企业（有限合伙）	6,615,000	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
4	赵永明	5,600,000	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
5	徐公明	3,248,000	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
6	杨昊	1,943,396	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
7	无锡巨元投资中心（有限合伙）	1,680,000	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
8	杨红娟	210,000	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
9	季富华	210,000	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
10	李晓东	210,000	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
1	董锡兴	210,000	2021年12月27日	0	上市之日起锁定36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨建良和杭虹系夫妻关系，弘元鼎创系杨建良和杭虹出资设立的有限合伙企业；杨昊为杨建良、杭虹夫妇的儿子；杨红娟为杨建良的胞姐；李晓东为杨建良胞姐的配偶；董锡兴为杭虹胞妹的配偶。杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴为公司实际控制人。				

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	杨建良
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	1993年至2001年承包经营无锡市雪浪制冷设备厂金工车间；1998年至2002年任无锡市良友机械厂厂长；2002年9月至2010年12月任无锡上机磨床有限公司董事长、总经理，2011年1月至今任公司董事长、总经理。

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

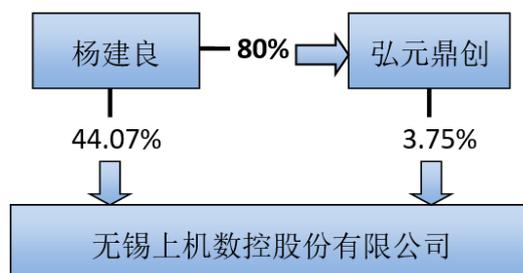
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴
国籍	中国

是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	杨建良任公司董事长、总经理；杭虹任公司董事；杨昊任公司董事；李晓东任公司董事、副总经理；董锡兴任公司副总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

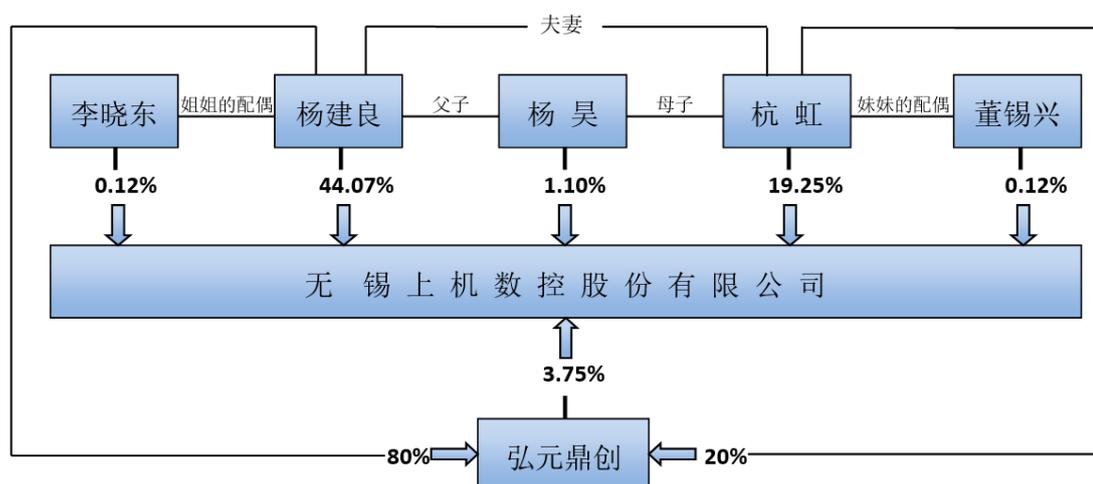
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨建良	董事长兼总经理	男	51	2019-12-23	2022-12-22	55,531,860	77,744,604	22,212,744	2018 年度权益分派	39.60	否
杭虹	董事	女	52	2019-12-23	2022-12-22	24,255,000	33,957,000	9,702,000	2018 年度权益分派	0	否
李晓东	董事兼副总经理	男	53	2019-12-23	2022-12-22	150,000	210,000	60,000	2018 年度权益分派	38.00	否
杨昊	董事	男	28	2019-12-23	2022-12-22	1,388,140	1,943,396	555,256	2018 年度权益分派	36.00	否
刘志庆	独立董事	男	54	2019-12-23	2022-12-22	0	0	0	不适用	5.00	否
黄建康	独立董事	男	55	2019-12-23	2022-12-22	0	0	0	不适用	5.00	否
赵俊武	独立董事	男	57	2019-12-23	2022-12-22	0	0	0	不适用	0	否
杭岳彪	监事会主席	男	51	2019-12-23	2022-12-22	150,000	210,000	60,000	2018 年度权益分派	33.00	否
陈念淮	监事	男	46	2019-12-23	2022-12-22	150,000	210,000	60,000	2018 年度权益分派	36.00	否
朱永忠	职工监事	男	52	2019-12-23	2022-12-22	0	0	0	不适用	11.70	否
董锡兴	副总经理	男	52	2019-12-23	2022-12-22	150,000	210,000	60,000	2018 年度权益分派	38.00	否
王进昌	副总经理	男	55	2019-12-23	2022-12-22	150,000	210,000	60,000	2018 年度权益分派	38.00	否
季富华	副总经理	男	50	2019-12-23	2022-12-22	150,000	210,000	60,000	2018 年度	47.11	否

									权益分派		
庄柯杰	董事会秘书	男	31	2019-12-23	2022-12-22	0	0	0	不适用	15.00	否
王泳	财务总监	男	44	2019-12-23	2022-12-22	0	0	0	不适用	32.00	否
金炎	独立董事	男	59	2016-12-21	2019-12-20	0	0	0	不适用	5.00	否
吴宏鹰	董事会秘书兼财务总监	男	50	2016-12-21	2019-12-20	0	0	0	不适用	36.00	否
合计	/	/	/	/	/	82,075,000	114,905,000	32,830,000	/	415.41	/

姓名	主要工作经历
杨建良	男，中国国籍，1969 年出生，大专学历，无境外永久居留权，高级经济师。1993 年至 2001 年承包经营无锡市雪浪制冷设备厂金工车间；1998 年至 2002 年任无锡市良友机械厂厂长；2002 年 9 月至 2010 年 12 月任无锡上机磨床有限公司董事长、总经理，2011 年 1 月至今任公司董事长、总经理。
杭虹	女，中国国籍，曾用名：杭亚娟，1968 年出生，大专学历，无境外永久居留权，助理会计师。1986 年至 1991 年任无锡县通讯电缆厂助理会计；1992 年至 2001 年任无锡市通讯电缆厂主办会计；2002 年 9 月至 2010 年 12 月任无锡上机磨床有限公司财务会计、监事，2011 年 5 月至今担任无锡弘元执行董事、经理，2011 年 1 月至今任公司董事。
李晓东	中国国籍，无境外居留权，男，1967 年出生，大专学历。1994 年 9 月至 2002 年 8 月任无锡市良友机械厂副厂长，2002 年 9 月起任职于无锡上机磨床有限公司，现任公司董事、副总经理。
杨昊	中国国籍，无境外居留权，男，1992 年出生，硕士学历。2016 年 2 月至今任公司董事，2019 年 5 月起担任子公司弘元新材总经理。
刘志庆	中国国籍，无境外居留权，男，1966 年出生，硕士学历，中国注册会计师，中国注册资产评估师。历任无锡宝光会计师事务所部门经理、江苏公证天业会计师事务所高级经理、无锡宝光会计师事务所副所长、中辰电缆股份有限公司财务总监。2016 年 12 月至今担任本公司独立董事。
黄建康	中国国籍，无境外居留权，男，1965 年出生，博士学历，教授。1986 年至 2010 年任职于南京审计大学，2010 年 3 月至今任江南大学商学院教授。2017 年 3 月至今任公司独立董事。
赵俊武	新加坡国籍，男，1963 年出生，耶鲁大学博士后。历任新加坡工业研究院高级研究员、澳洲必和必拓集团项目经理、贝尔卡特集团亚洲研发中心总经理、蓝思科技湘潭和长沙公司总经理、贝卡尔特全球太阳能事业部总裁。现任职于奥音科技（镇江）有限公司。
杭岳彪	中国国籍，无境外居留权，男，1969 年出生，大专学历。曾任澳门精艺皮草有限公司仓库主任、无锡东南缸盖厂销售主管。2003 年 3 月起任职于无锡上机磨床有限公司，现任公司销售部部长、监事会主席。
陈念淮	中国国籍，无境外居留权，男，1974 年出生，大专学历。曾任无锡新风轴瓦厂销售主管、无锡市良友机械厂销售主管。2002 年 9 月起任职于无锡上机磨床有限公司，现任公司销售部副部长。
朱永忠	中国国籍，无境外居留权，男，1968 年出生，大专学历。曾任南泉镇电讯元件厂销售科长、无锡市泉达合金铸铁铸钢厂销售科长、无锡

	市良友机械厂供应科长。2002 年 9 月起任职于无锡上机磨床有限公司，现任公司物资采购部部长、职工代表监事。
董锡兴	中国国籍，无境外居留权，男，1968 年出生，大专学历。曾任无锡太湖机电设备工程公司销售主管、无锡市良友机械厂销售主管。2002 年 9 月至 2010 年 12 月任无锡上机磨床有限公司副总经理，2011 年 1 月至今任公司副总经理。
王进昌	中国国籍，无境外居留权，男，1965 年出生，大专学历。曾任新风轴瓦厂车间主任、无锡市良友机械厂副厂长。2002 年 9 月至 2010 年 12 月任无锡上机磨床有限公司副总经理，2011 年 1 月至今任公司副总经理。
季富华	中国国籍，无境外居留权，男，1970 年出生，本科学历，工程师。2000 年至 2004 年任索尼电子（无锡）有限公司笔记本电脑制造部制造技术科课长，2004 年至 2014 年任梅耶博格机械设备（上海）有限公司工艺技术经理，2014 年至 2016 年任无锡富宇自动化有限公司执行董事、经理，2016 年 12 月至今任公司副总经理。
庄柯杰	中国国籍，无境外居留权，男，1989 年出生，硕士学历。曾先后任职于无锡商业大厦大东方股份有限公司财务部、董事会办公室，2017 年 4 月至 2019 年 7 月任无锡商业大厦大东方股份有限公司证券事务代表，现任无锡上机数控股份有限公司董事会秘书。
王泳	男，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年出生，大专学历。1995 年 5 月参加工作，曾任无锡华达电机有限公司会计主管、审计科长、总经办主任，无锡耘林艺术品交易中心财务经理，无锡欧瑞京机电有限公司财务经理，无锡万华机械有限公司财务总监以及本公司财务经理，现任本公司财务总监。
金炎	中国国籍，无境外居留权，男，1961 年出生，本科学历，律师。1987 年 12 月至 1995 年 5 月任职于江阴市律师事务所，1995 年 5 月至今，任江苏滨江律师事务所合伙人、主任。2016 年 12 月至 2019 年 12 月担任公司独立董事。
吴宏鹰	中国国籍，无境外居留权，男，1970 年出生，大专学历，中级会计师。2009 年 1 月至 2016 年 1 月任江苏金洋房地产开发有限公司财务副总监，2016 年 2 月至 2016 年 8 月任职于无锡坦程物联网科技股份有限公司。2016 年 12 月至 2019 年 12 月担任公司财务总监、董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杭虹	无锡弘元鼎创投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016-12	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杭虹	弘元新材料无锡有限公司	执行董事、总经理	2011-05	
杨昊	弘元新材料无锡有限公司	监事	2011-05	
杨昊	弘元新材料（包头）有限公司	总经理	2019-05	
刘志庆	中辰电缆股份有限公司	财务总监	2019-04	2022-04
黄建康	江南大学	教授	2010-03	
赵俊武	奥音科技（镇江）有限公司	顾问	2016-10	
赵俊武	湖南华菱钢铁股份有限公司	独立董事	2019-09	2022-09
赵俊武	长沙岱勒新材料科技股份有限公司	独立董事	2020-01	2023-01
金炎（已离任）	江苏滨江律师事务所	合伙人、主任	1995-05	
金炎（已离任）	江阴市澄合投资管理有限公司	董事	2018-09	
金炎（已离任）	宁波梅山保税港区农之杰股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017-05	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由薪酬与考核委员会提出的公司董事、监事的薪酬计划，报经董事会同意后，提交股东大会审议；公司高级管理人员的薪酬方案报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事发放年度基本薪酬；非独立董事及监事不在公司领薪；非独立董事、监事为公司员工的，按其职位领取薪酬；高级管理人员依据同行业及地区薪资水平，结合公司实际经营情况及盈利水平确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	415.41 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	415.41 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
金炎	独立董事	离任	任期届满
吴宏鹰	董事会秘书兼财务总监	离任	任期届满
赵俊武	独立董事	选举	换届选举
庄柯杰	董事会秘书	聘任	换届聘任
王泳	财务总监	聘任	换届聘任

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	357
主要子公司在职员工的数量	1,242
在职员工的数量合计	1,599
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	41
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,087
销售人员	24
技术人员	244
财务人员	14
行政人员	230
合计	1,599
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	8
本科	184
大专	615
大专以下	791
合计	1,599

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司为保障员工的合法权益，激励员工的积极性和主动性，制定了相应的《薪酬管理制度》，对公司员工薪酬设计和管理原则、基本薪酬策略、薪酬结构、定级和调薪等方面进行了明确规定。

公司中层以上管理人员采用年薪制，年薪由基本年薪、绩效年薪和福利补贴等构成。公司结合年度战略目标，制订各部门的绩效考核指标，并将此与部门管理人员的绩效年薪挂钩，以达到激励管理人员、提升公司业绩的目的。

公司普通岗位员工采用月薪制，月薪由基本工资、绩效工资、加班工资和福利补贴等构成。公司根据普通岗位员工的工作量、工作强度、工作业绩等指标，按月度进行考核并发放绩效工资，以增强普通岗位员工的工作积极性，提高整体用工效率。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司一贯重视人员培训和人才培养，针对不同层级的员工开展不同的培训项目，提高员工的履职能力，加强员工归属感。同时，公司与格局商学院共建无锡上机数控人才学院。人才学院定期针对企业不同的岗位、部门，开设车间安全管理、营销管理、财务专业知识、人事管理等课程，旨在帮助管理人员疏通工作中的误区，提供完善训练资源和学习环境，帮助员工建立高效科学的管理理念，使人才保持持续的创新和竞争优势。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、及证监会、上交所关于公司治理的有关要求，持续完善法人治理结构，推动公司的规范化管理，提升公司治理水平。相关公司治理情况如下：

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的等相关要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

#### 2、控股股东与上市公司

公司控股股东为自然人，不存在与公司在业务、人员、财务等方面混同的情况；公司的重大决策均由股东大会和董事会规范作出；控股股东未从事与公司相同或相近的业务；不存在控股股东占用公司资金的情况；公司也不存在违规未控股股东提供担保的情况

#### 3、董事及董事会

公司董事及董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定选聘产生，并履行诚信和勤勉的职责；公司独立董事能依照有关法律法规的要求，认真履行职责，并对公司的重大事项发表独立意见，维护公司整体利益和中小股东的合法权益。

#### 4、监事及监事会

公司监事及监事会按照有关法律法规、《公司章程》、《监事会议事规则》履行职责，有效开展相关监督检查工作并发表意见，维护公司及股东利益。

#### 5、内幕信息知情人登记管理

公司严格执行内幕信息知情人登记管理工作，在定期报告、股权激励等重大事项期间，及时、完整地进行内幕信息知情人登记管理和报备工作，并督促相关内幕信息知情人严格遵守保密义务，防止内幕信息泄露并严格禁止内幕交易。报告期内，未发现公司内幕信息泄露及内幕交易的情形。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异：如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 2 月 20 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 5 月 18 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 6 月 28 日
2019 年第三次临时股东大会	2019 年 9 月 4 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 9 月 5 日
2019 年第四次临时股东大会	2019 年 10 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 10 月 10 日
2019 年第五次临时股东大会	2019 年 11 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 11 月 19 日
2019 年第六次临时股东大会	2019 年 12 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 12 月 24 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨建良	否	15	15	1	0	0	否	6
杭虹	否	15	15	0	0	0	否	6
李晓东	否	15	15	1	0	0	否	7
杨昊	否	15	15	1	0	0	否	5
刘志庆	是	15	15	0	0	0	否	7
黄建康	是	15	15	0	0	0	否	5
赵俊武	是	2	2	0	0	0	否	1
金炎	是	13	13	0	0	0	否	7

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	13
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	2

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

### 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

公司制定了高级管理人员的业绩考核体系与业绩考核指标，由薪酬与考核委员会负责落实。公司制定了较为完善的考评机制，根据年度经营责任考核相关管理办法，通过多种立体指标体系来进行考核奖惩。调动高级管理人员的工作积极性和能动性，有效提升公司治理水平，促进公司持续稳固地发展，维护投资者的根本利益。

### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司《2019 年度内部控制评价报告》与本年度报告同日在上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）披露。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司进行了 2019 年度内控审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，相关报告与本年度报告同日在上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）上披露。

是否披露内部控制审计报告：是

### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

大华审字[2020]003022号

无锡上机数控股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了无锡上机数控股份有限公司(以下简称上机数控)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上机数控2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上机数控,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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入的确认
2. 应收账款可收回性
3. 固定资产及在建工程的账面价值

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)收入的确认

##### 1. 事项描述

如后附上机数控财务报表附注四、(二十六)收入的会计政策所述及财务报表附注六、注释30营业收入与营业成本的披露,2019年度,上机数控实现主营业务收入人民币80,025.54万元,其中光伏专用设备销售收入为人民币50,331.35万元。本期上机数控光伏专用设备销售额占主营业务收入62.89%。专用设备的销售通常需要安装调试,并经客户验收。

由于收入是上机数控的关键业绩指标之一,从而存在上机数控管理层(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,为此我们将上机数控收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于上机数控收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- (4) 对本期记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及发运单、客户签收单、客户验收单等,评价相关收入确认是否符合上机数控收入确认的会计政策；

(5) 实施函证程序, 函证截止 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额及 2019 年度销售额, 并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本核对验收单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层在收入确认中采用的相关判断及估计是合理的。

## (二) 应收账款可收回性

### 1. 事项描述

如后附上机数控财务报表附注四、(十二) 应收账款坏账准备的会计政策所述及财务报表附注六、注释 4 应收账款的披露, 上机数控 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额人民币 50,000.15 万元, 期末对应收账款计提坏账准备人民币 9,863.45 万元。

管理层在确定应收账款预期可收回金额时需要评估相关客户的信用情况, 包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。

由于管理层在确定应收账款预期可收回金额时需要运用重大会计估计和判断且影响金额重大, 为此我们确定上机数控应收账款的可收回性为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于上机数控应收账款可收回性所实施的重要审计程序包括:

(1) 了解、评价并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制;

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;

(3) 对于单独确定信用减值的应收账款选取样本, 复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性;

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计算预期信用损失, 评价管理层确定的组合以及相关估计的合理性;

(5) 实施函证程序, 并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;

(6) 结合期后回款情况检查, 评价管理层坏账准备计提的合理性。

基于上述工作结果, 我们认为管理层关于应收账款坏账准备及账面价值的判断和估计是合理的。

## (三) 固定资产及在建工程的账面价值

### 1. 事项描述

如后附上机数控财务报表附注四、(十七) 固定资产及(十八) 在建工程的会计政策所述及财务报表附注六、注释 10 固定资产及注释 11 在建工程的披露, 截止 2019 年 12 月 31 日, 上机数控固定资产及在建工程的账面价值总计为人民币 86,034.61 万元, 较年初余额增加 72,627.88 万元, 是本期资产总额增加的主要因素, 且部分在建项目尚未完工验收。

管理层对以下方面的判断, 会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响, 包括:

确定哪些开支符合资本化的条件;

确定在建工程转入固定资产及开始计提折旧的时点;

估计相应固定资产的使用寿命及净残值。

由于确定固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断, 且其对财务报表具有重要性, 为此我们将上机数控固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们就上机数控固定资产及在建工程的账面价值实施的审计程序包括:

(1) 了解、评价及测试与固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 抽样检查本期发生的资本化开支, 通过将资本化开支与相关支持性文件进行核对, 评价资本化开支是否符合资本化的相关条件;

(3) 现场实地观察重要的项目, 将项目进度报告与实地项目进度进行比较;

(4) 抽样检查验收报告和项目进度报告, 评价在建工程转入固定资产的时点是否合理;

(5) 根据我们对上机数控业务和同行业公司了解, 比较和评价管理层用于评估固定资产使用寿命和净残值的判断是否合理。

基于上述工作结果，我们认为管理层关于固定资产及在建工程账面价值的判断和处理是合理的。

#### 四、 其他信息

上机数控管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年报中涵盖的信息，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

上机数控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，上机数控管理层负责评估上机数控的持续经营能力，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上机数控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上机数控的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上机数控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告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上机数控不能持续经营。

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

6. 就上机数控中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

在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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师:

二〇二〇年三月十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位: 无锡上机数控股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	392,528,688.48	937,453,229.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	213,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	6,343,840.00	36,382,780.60
应收账款	七、5	401,366,955.29	301,014,983.61
应收款项融资	七、6	111,770,746.97	
预付款项	七、7	66,969,609.37	32,870,852.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,520,320.59	773,932.64
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	356,264,388.81	234,388,963.87
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	七、13	56,740,073.14	5,935,680.00
流动资产合计		1,606,504,622.65	1,548,820,422.69
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	七、21	602,176,403.20	134,067,320.35
在建工程	七、22	258,169,726.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	50,406,958.24	51,734,506.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	1,353,103.70	
递延所得税资产	七、30	17,242,931.74	8,544,621.01
其他非流动资产	七、31	226,698,352.30	2,836,357.44
非流动资产合计		1,156,047,475.44	197,182,804.80
资产总计		2,762,552,098.09	1,746,003,227.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	177,143,345.62	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	539,922,841.94	36,359,937.57
应付账款	七、36	246,008,654.73	82,425,275.91
预收款项	七、37	35,824,097.53	61,556,265.70
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	七、39	17,184,044.51	8,140,994.20
应交税费	七、40	20,922,350.07	11,744,463.22
其他应付款	七、41	52,881.28	157,801.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,037,058,215.68	200,384,737.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,540,931.27	3,241,681.74
递延收益	七、51	15,422,719.18	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,963,650.45	3,241,681.74
负债合计		1,055,021,866.13	203,626,419.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	176,400,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	872,111,898.81	922,511,898.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	78,575,834.03	61,473,373.12
一般风险准备			
未分配利润	七、60	580,442,499.12	432,391,536.22
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		1,707,530,231.96	1,542,376,808.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权 益）合计		1,707,530,231.96	1,542,376,808.15
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		2,762,552,098.09	1,746,003,227.49

法定代表人：杨建良 主管会计工作负责人：王泳 会计机构负责人：何佳辰

### 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：无锡上机数控股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		221,068,826.38	937,453,229.08
交易性金融资产		213,000,000.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,343,840.00	36,382,780.60
应收账款	十七、1	607,102,445.19	301,014,983.61
应收款项融资		34,726,566.49	

预付款项		30,164,263.46	32,870,852.89
其他应收款	十七、2	516,303,359.93	773,932.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货		205,736,212.19	234,388,963.87
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		35,019,178.08	5,935,680.00
流动资产合计		1,869,464,691.72	1,548,820,422.69
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	501,097,775.08	
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		132,431,656.19	134,067,320.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,406,958.24	51,734,506.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		608,899.71	
递延所得税资产		16,172,834.15	8,544,621.01
其他非流动资产		2,112,783.95	2,836,357.44
非流动资产合计		702,830,907.32	197,182,804.80
资产总计		2,572,295,599.04	1,746,003,227.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		177,143,345.62	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		531,057,007.94	36,359,937.57
应付账款		109,945,804.85	82,425,275.91
预收款项		29,564,920.45	61,556,265.70
合同负债			
应付职工薪酬		9,936,832.07	8,140,994.20
应交税费		17,692,090.41	11,744,463.22
其他应付款		530.00	157,801.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		875,340,531.34	200,384,737.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,540,931.27	3,241,681.74
递延收益		1,172,719.18	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,713,650.45	3,241,681.74
负债合计		879,054,181.79	203,626,419.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		176,400,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		872,111,898.81	922,511,898.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,575,834.03	61,473,373.12
未分配利润		566,153,684.41	432,391,536.22
所有者权益（或股东权益）合计		1,693,241,417.25	1,542,376,808.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,572,295,599.04	1,746,003,227.49

法定代表人：杨建良 主管会计工作负责人：王泳 会计机构负责人：何佳辰

### 合并利润表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		806,197,720.49	684,124,612.26
其中：营业收入	七、61	806,197,720.49	684,124,612.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		593,846,330.46	429,409,893.30
其中：营业成本	七、61	492,208,027.30	359,202,884.40

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	七、62	6,764,321.29	7,667,575.45
销售费用	七、63	8,961,320.79	11,548,893.90
管理费用	七、64	42,380,989.12	22,155,263.55
研发费用	七、65	41,259,556.64	26,555,552.58
财务费用	七、66	2,272,115.32	2,279,723.42
其中：利息费用		4,766,330.22	2,295,617.76
利息收入		2,968,870.78	58,219.07
加：其他收益	七、67	31,089,084.35	2,737,249.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	24,743,367.57	696,417.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	七、71	-53,411,001.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,144,843.55	-24,271,603.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	888,721.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,516,718.87	233,876,782.05
加：营业外收入	七、74	2,000.00	
减：营业外支出	七、75	116,538.82	200,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,402,180.05	233,676,782.05
减：所得税费用	七、76	29,088,756.24	32,865,336.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,313,423.81	200,811,445.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		185,313,423.81	200,811,445.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		185,313,423.81	200,811,445.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		185,313,423.81	200,811,445.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		185,313,423.81	200,811,445.90
（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)		1.0505	1.5178
（二）稀释每股收益(元/股)		1.0505	1.5178

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨建良 主管会计工作负责人：王泳 会计机构负责人：何佳辰

**母公司利润表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	750,828,088.29	684,124,612.26
减: 营业成本	十七、4	484,410,021.78	359,202,884.40
税金及附加		5,973,345.67	7,667,575.45
销售费用		8,129,656.55	11,548,893.90
管理费用		21,932,228.39	22,155,263.55
研发费用		32,430,294.85	26,555,552.58
财务费用		2,612,699.18	2,279,723.42
其中: 利息费用		4,766,330.22	2,295,617.76
利息收入		2,593,318.19	58,219.07
加: 其他收益		31,089,084.35	2,737,249.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	24,733,927.30	696,417.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-52,438,007.10	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,144,843.55	-24,271,603.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		888,721.56	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		198,468,724.43	233,876,782.05
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		110,538.82	200,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		198,358,185.61	233,676,782.05
减: 所得税费用		27,333,576.51	32,865,336.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		171,024,609.10	200,811,445.90
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		171,024,609.10	200,811,445.90
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值			

变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		171,024,609.10	200,811,445.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.9695	1.5178
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.9695	1.5178

法定代表人：杨建良 主管会计工作负责人：王泳 会计机构负责人：何佳辰

合并现金流量表  
2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		412,564,219.59	301,265,079.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,854,891.14	

收到其他与经营活动有关的现金	七、78	28,680,134.45	3,002,432.07
经营活动现金流入小计		462,099,245.18	304,267,511.63
购买商品、接受劳务支付的现金		439,273,373.57	141,009,857.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		56,041,306.76	38,755,371.44
支付的各项税费		73,225,457.96	92,207,185.84
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	105,220,654.45	36,181,338.89
经营活动现金流出小计		673,760,792.74	308,153,753.53
经营活动产生的现金流量净额		-211,661,547.56	-3,886,241.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,402,520,000.00	443,630,000.00
取得投资收益收到的现金		24,619,184.01	696,417.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		928,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,428,067,184.01	444,326,417.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,850,871.89	12,655,790.28
投资支付的现金		1,650,414,994.52	443,630,000.00
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	七、78	78,720,274.00	
投资活动现金流出小计		2,064,986,140.41	456,285,790.28
投资活动产生的现金流量净额		-636,918,956.40	-11,959,373.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			938,436,858.17
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		196,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的			

现金			
筹资活动现金流入小计		196,900,000.00	938,436,858.17
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,593,007.90	50,008,020.00
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	七、78	9,151,660.33	36,098,814.92
筹资活动现金流出小计		52,744,668.23	86,106,834.92
筹资活动产生的现金流量净额		144,155,331.77	852,330,023.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,655.76	-1,586.98
五、现金及现金等价物净增加额		-704,427,827.95	836,482,821.18
加：期初现金及现金等价物余额		919,541,510.29	83,058,689.11
六、期末现金及现金等价物余额		215,113,682.34	919,541,510.29

法定代表人：杨建良 主管会计工作负责人：王泳 会计机构负责人：何佳辰

#### 母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		362,521,767.59	301,265,079.56
收到的税费返还		20,854,891.14	
收到其他与经营活动有关的现金		14,000,230.58	3,002,432.07
经营活动现金流入小计		397,376,889.31	304,267,511.63
购买商品、接受劳务支付的现金		201,008,097.63	141,009,857.36
支付给职工及为职工支付的现金		29,989,458.89	38,755,371.44
支付的各项税费		72,801,505.62	92,207,185.84
支付其他与经营活动有关的现金		106,510,915.80	36,181,338.89
经营活动现金流出小计		410,309,977.94	308,153,753.53
经营活动产生的现金流量净额		-12,933,088.63	-3,886,241.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,397,510,000.00	443,630,000.00
取得投资收益收到的现金		24,609,743.74	696,417.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		928,000.00	
处置子公司及其他营业单位			

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,423,047,743.74	444,326,417.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,498,251.39	12,655,790.28
投资支付的现金		1,645,404,994.52	443,630,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		501,097,775.08	
支付其他与投资活动有关的现金		74,290,000.00	
投资活动现金流出小计		2,421,291,020.99	456,285,790.28
投资活动产生的现金流量净额		-998,243,277.25	-11,959,373.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			938,436,858.17
取得借款收到的现金		196,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		196,900,000.00	938,436,858.17
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,593,007.90	50,008,020.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,151,660.33	36,098,814.92
筹资活动现金流出小计		52,744,668.23	86,106,834.92
筹资活动产生的现金流量净额		144,155,331.77	852,330,023.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-821.94	-1,586.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-867,021,856.05	836,482,821.18
加：期初现金及现金等价物余额		919,541,510.29	83,058,689.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,519,654.24	919,541,510.29

法定代表人：杨建良 主管会计工作负责人：王泳 会计机构负责人：何佳辰

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末 余额	126,000 ,000.00				922,511,8 98.81				61,473, 373.12		432,391 ,536.22		1,542,37 6,808.15		1,542,376,80 8.15
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	126,000 ,000.00				922,511,8 98.81				61,473, 373.12		432,391 ,536.22		1,542,37 6,808.15		1,542,376,80 8.15
三、本期增减 变动金额(减 少以“-” 号填列)	50,400, 000.00				-50,400,0 00.00				17,102, 460.91		148,050 ,962.90		165,153, 423.81		165,153,423. 81
(一)综合收 益总额											185,313 ,423.81		185,313, 423.81		185,313,423. 81
(二)所有者 投入和减少															

资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								17,102,460.91	-37,262,460.91		-20,160,000.00		-20,160,000.00	
1. 提取盈余公积								17,102,460.91	-17,102,460.91					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,160,000.00		-20,160,000.00		-20,160,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	50,400,000.00				-50,400,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,400,000.00				-50,400,000.00									
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														

2019 年年度报告

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							2,268,249.22					2,268,249.22		2,268,249.22
2. 本期使用							2,268,249.22					2,268,249.22		2,268,249.22
(六) 其他														
四、本期期末余额	176,400,000.00				872,111,898.81			78,575,834.03		580,442,499.12		1,707,530,231.96		1,707,530,231.96

项目	2018 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	94,500,000.00				51,447,492.87				41,392,228.53		292,296,234.91		479,635,956.31		479,635,956.31	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

2019 年年度报告

二、本年期初余额	94,500,000.00			51,447,492.87				41,392,228.53		292,296,234.91		479,635,956.31		479,635,956.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,500,000.00			871,064,405.94				20,081,144.59		140,095,301.31		1,062,740,851.84		1,062,740,851.84
(一)综合收益总额										200,811,445.90		200,811,445.90		200,811,445.90
(二)所有者投入和减少资本	31,500,000.00			871,064,405.94								902,564,405.94		902,564,405.94
1. 所有者投入的普通股	31,500,000.00			871,064,405.94								902,564,405.94		902,564,405.94
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								20,081,144.59		-60,716,144.59		-40,635,000.00		-40,635,000.00
1. 提取盈余公积								20,081,144.59		-20,081,144.59				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,635,000.00		-40,635,000.00		-40,635,000.00
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							2,166,0 50.62					2,166,050 .62			2,166,050.62
2. 本期使用							2,166,0 50.62					2,166,050 .62			2,166,050.62
(六)其他															
四、本期期末 余额	126,000 ,000.00				922,511, 898.81			61,473, 373.12		432,391 ,536.22		1,542,376 ,808.15			1,542,376,80 8

法定代表人：杨建良 主管会计工作负责人：王泳 会计机构负责人：何佳辰

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利 润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	126,000, 000.00				922,511 ,898.81				61,473, 373.12	432,391 ,536.22	1,542,37 6,808.15

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	126,000,000.00			922,511,898.81				61,473,373.12	432,391,536.22	1,542,376,808.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,400,000.00			-50,400,000.00				17,102,460.91	133,762,148.19	150,864,609.10	
（一）综合收益总额									171,024,609.10	171,024,609.10	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								17,102,460.91	-37,262,460.91	-20,160,000.00	
1. 提取盈余公积								17,102,460.91	-17,102,460.91		
2. 对所有者（或股东）的分配									-20,160,000.00	-20,160,000.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	50,400,000.00			-50,400,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,400,000.00			-50,400,000.00							
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											

2019 年年度报告

益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								2,268,249.22			2,268,249.22
2. 本期使用								2,268,249.22			2,268,249.22
(六) 其他											
四、本期期末余额	176,400,000.00				872,111,898.81				78,575,834.03	566,153,684.41	1,693,241,417.25

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	94,500,000.00				51,447,492.87				41,392,228.53	292,296,234.91	479,635,956.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	94,500,000.00				51,447,492.87				41,392,228.53	292,296,234.91	479,635,956.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,500,000.00				871,064,405.94				20,081,144.59	140,095,301.31	1,062,740,851.84
(一) 综合收益总额										200,811,445.90	200,811,445.90
(二) 所有者投入和减少资本	31,500,000.00				871,064,405.94						902,564,405.94
1. 所有者投入的普通股	31,500,000.00				871,064,405.94						902,564,405.94

2019 年年度报告

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									20,081,144.59	-60,716,144.59	-40,635,000.00
1. 提取盈余公积									20,081,144.59	-20,081,144.59	
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,635,000.00	-40,635,000.00
3. 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									2,166,050.62		2,166,050.62
2. 本期使用									2,166,050.62		2,166,050.62
(六) 其他											
四、本期末余额	126,000,000.00				922,511,898.81				61,473,373.12	432,391,536.22	1,542,376,808.15

法定代表人：杨建良 主管会计工作负责人：王泳 会计机构负责人：何佳辰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡上机数控股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由无锡上机磨床有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2018 年 12 月 28 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 9132020074311173XT 的营业执照。经过历年的增发、配售及转增股本，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 17,640 万股。

公司注册地：无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路 158 号，控股股东、实际控制人为杨建良。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属装备制造行业，主要产品和服务为数控机床、通用机床、自动化控制设备、检测设备、金属结构件、机床零部件及配件的制造、加工、销售；五金加工；数控软件的开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 3 月 16 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
弘元新材料（包头）有限公司	全资子公司	1	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变更原因
弘元新材料（包头）有限公司	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“第十一节 财务报告”、“八、合并范围的变更”的内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,在取得控制权日,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。对于合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风

险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在

取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等

因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用  不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用  不适用

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### （3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持

有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继

续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损

失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	由应收账款结算产生的商业承兑汇票。出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险。	按结算的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、6.金融工具减值。

本公司对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账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项坏账比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。	不计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	20

账龄	应收账款计提比例(%)
2-3年	50
3年以上	100

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、6.金融工具减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	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个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。	不计提

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、生产用耗材等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 周转材料采用一次转销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

**1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认****(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的

净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

##### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

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，包括土地使用权、软件、专利技术等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证

据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地出让期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本期没有使用寿命不确定的无形资产

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值

迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂区零星工程	5	收益期

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

**34. 租赁负债** 适用  不适用**35. 预计负债**√适用  不适用**1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

**2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**36. 股份支付**√适用  不适用**1. 股份支付的种类**

本公司的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。

**2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司按照合同约定的交货日期、机器型号、数量将产品发送至客户指定地点，合同约定按照客户既定标准对产品进行验收的，以客户出具验收单时作为风险报酬转移时点，公司收到验收单时确认收入的实现；合同未约定验收条款的，以客户签收后作为风险报酬转移时点，公司根据客户签收单回执确认收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

#### 39. 合同成本

适用  不适用

#### 40. 政府补助

适用  不适用

##### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

##### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损

失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 经营租赁会计处理

###### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

###### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 23、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 23、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕7 号、财会〔2017〕8 号、财会〔2017〕9 号、财会〔2017〕14 号)	董事会审批	注释 1
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)	董事会审批	注释 2
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)	董事会审批	注释 3

## 其他说明

## 会计政策变更说明：

注释 1：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注五。

注释 2：本公司自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

注释 3：本公司自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 执行新金融工具准则对本公司的影响：

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
应收票据	36,382,780.60	-36,382,780.60		-36,382,780.60	
应收款项融资		36,382,780.60		36,382,780.60	36,382,780.60

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	937,453,229.08	937,453,229.08	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	36,382,780.60		-36,382,780.60
应收账款	301,014,983.61	301,014,983.61	
应收款项融资		36,382,780.60	36,382,780.60
预付款项	32,870,852.89	32,870,852.89	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	773,932.64	773,932.64	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	234,388,963.87	234,388,963.87	
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	5,935,680.00	5,935,680.00	
流动资产合计	1,548,820,422.69	1,548,820,422.69	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	134,067,320.35	134,067,320.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,734,506.00	51,734,506.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,544,621.01	8,544,621.01	
其他非流动资产	2,836,357.44	2,836,357.44	
非流动资产合计	197,182,804.80	197,182,804.80	
资产总计	1,746,003,227.49	1,746,003,227.49	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	36,359,937.57	36,359,937.57	
应付账款	82,425,275.91	82,425,275.91	
预收款项	61,556,265.70	61,556,265.70	
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	8,140,994.20	8,140,994.20	
应交税费	11,744,463.22	11,744,463.22	
其他应付款	157,801.00	157,801.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	200,384,737.60	200,384,737.60	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,241,681.74	3,241,681.74	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,241,681.74	3,241,681.74	
负债合计	203,626,419.34	203,626,419.34	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	126,000,000.00	126,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	922,511,898.81	922,511,898.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,473,373.12	61,473,373.12	
一般风险准备			
未分配利润	432,391,536.22	432,391,536.22	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,542,376,808.15	1,542,376,808.15	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,542,376,808.15	1,542,376,808.15	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,746,003,227.49	1,746,003,227.49	

各项目调整情况的说明：

□适用 √不适用

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	937,453,229.08	937,453,229.08	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	36,382,780.60		-36,382,780.60
应收账款	301,014,983.61	301,014,983.61	
应收款项融资		36,382,780.60	36,382,780.60
预付款项	32,870,852.89	32,870,852.89	
其他应收款	773,932.64	773,932.64	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	234,388,963.87	234,388,963.87	
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	5,935,680.00	5,935,680.00	
流动资产合计	1,548,820,422.69	1,548,820,422.69	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	134,067,320.35	134,067,320.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,734,506.00	51,734,506.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,544,621.01	8,544,621.01	
其他非流动资产	2,836,357.44	2,836,357.44	
非流动资产合计	197,182,804.80	197,182,804.80	
资产总计	1,746,003,227.49	1,746,003,227.49	
<b>流动负债:</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	36,359,937.57	36,359,937.57	
应付账款	82,425,275.91	82,425,275.91	
预收款项	61,556,265.70	61,556,265.70	
合同负债			
应付职工薪酬	8,140,994.20	8,140,994.20	
应交税费	11,744,463.22	11,744,463.22	
其他应付款	157,801.00	157,801.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	200,384,737.60	200,384,737.60	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,241,681.74	3,241,681.74	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,241,681.74	3,241,681.74	
负债合计	203,626,419.34	203,626,419.34	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	126,000,000.00	126,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	922,511,898.81	922,511,898.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,473,373.12	61,473,373.12	
未分配利润	432,391,536.22	432,391,536.22	
所有者权益（或股东权益）合计	1,542,376,808.15	1,542,376,808.15	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,746,003,227.49	1,746,003,227.49	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

**(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入及其他应税销售服务行为为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**1. 企业所得税：**

本公司于 2018 年 11 月 28 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。自 2018 年起三个年度内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据国务院《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。

经与当地税务局沟通，本公司认为子公司弘元新材料（包头）有限公司符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，可以享受 15% 优惠税率。

**2. 增值税：**

根据国务院 2011 年 1 月 28 日发布的国发【2011】4 号文《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，本公司销售自行开发生产的软件产品，对实际税负超过 3% 的部份执行即征即退的优惠政策。

**3. 其他**

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	156,473.23	125,476.92
银行存款	214,957,209.11	919,416,033.37
其他货币资金	177,415,006.14	17,911,718.79
合计	392,528,688.48	937,453,229.08
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	175,024,606.14	17,911,718.79
信用证保证金	2,390,400.00	
合计	177,415,006.14	17,911,718.79

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	213,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	213,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	213,000,000.00	

其他说明：

√适用 □不适用

本期交易性金融资产为公司购买的保本浮动利率的银行理财产品。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	6,343,840.00	
合计	6,343,840.00	

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	393,791,855.32	
商业承兑票据		
合计	393,791,855.32	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	8,192,300.00	100.00	1,848,460.00	22.56	6,343,840.00					
其中：										
商业承兑汇票	8,192,300.00	100.00	1,848,460.00	22.56	6,343,840.00					
合计	8,192,300.00	/	1,848,460.00	/	6,343,840.00		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	8,192,300.00	1,848,460.00	22.56
合计	8,192,300.00	1,848,460.00	22.56

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收票据		1,848,460.00			1,848,460.00
合计		1,848,460.00			1,848,460.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	330,945,334.45
1 年以内小计	330,945,334.45
1 至 2 年	99,354,964.92
2 至 3 年	58,015,649.34
3 年以上	11,685,507.16
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	500,001,455.87

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	60,059,622.03	12.01	51,092,143.55	85.07	8,967,478.48	13,732,300.26	3.92	12,775,306.18	93.03	956,994.08
其中：										
按组合计提坏账准备	439,941,833.84	87.99	47,542,357.03	10.81	392,399,476.81	336,678,787.68	96.08	36,620,798.15	10.88	300,057,989.53
其中：										
账龄组合	439,941,833.84	87.99	47,542,357.03	10.81	392,399,476.81	336,678,787.68	96.08	36,620,798.15	10.88	300,057,989.53
合计	500,001,455.87	/	98,634,500.58	/	401,366,955.29	350,411,087.94	/	49,396,104.33	/	301,014,983.61

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州续笙新能源科技有限公司	42,792,402.24	34,233,921.79	80.00	预计无法全部收回
扬州海润光伏科技有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	100.00	预计无法收回
泰州华晶新能源发展有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	预计无法收回
山东大海新能源发展有限公司	3,189,980.26	2,780,982.23	87.18	根据其重整计划进行差额计提
天威新能源(成都)硅片有限公司	2,578,289.53	2,578,289.53	100.00	预计无法收回
海润光伏科技股份有限公司	425,700.00	425,700.00	100.00	预计无法收回
河南茂旭新能源有限公司	339,000.00	339,000.00	100.00	预计无法收回
宁波德努希制冷科技有限公司	189,000.00	189,000.00	100.00	预计无法收回
河北凌樱新能源科技有限公司	163,250.00	163,250.00	100.00	预计无法收回
上海佳途新能源科技有限公司	107,000.00	107,000.00	100.00	预计无法收回
合计	60,059,622.03	51,092,143.55	85.07	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

无

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	330,933,509.45	16,546,675.48	5.00
1-2年	87,564,547.76	17,512,909.55	20.00
2-3年	15,922,009.26	7,961,004.63	50.00
3年以上	5,521,767.37	5,521,767.37	100.00
合计	439,941,833.84	47,542,357.03	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,775,306.18	38,316,837.37				51,092,143.55
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,620,798.15	13,283,483.71		2,361,924.83		47,542,357.03
合计	49,396,104.33	51,600,321.08		2,361,924.83		98,634,500.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,361,924.83

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏利奥新材料科技有限公司	销售货款	2,111,924.83	无法收回	总经理审批	否
河南省博宇新能源有限公司	销售货款	250,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	2,361,924.83	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
无锡京运通科技有限公司	79,571,200.00	15.91	3,978,560.00
高佳太阳能股份有限公司	63,115,570.00	12.62	3,155,778.50
乌海市京运通新材料科技有限公司	63,045,600.00	12.61	3,152,280.00
宁晋松宫电子材料有限公司	46,622,800.00	9.32	2,331,140.00
扬州续笙新能源科技有限公司	42,792,402.24	8.56	34,233,921.79
合计	295,147,572.24	59.02	46,851,680.29

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,770,746.97	36,382,780.60
合计	111,770,746.97	36,382,780.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	应计利息	本期公允价值变动	2019年12月31日	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		36,382,780.60			111,770,746.97	111,770,746.97		
合计		36,382,780.60			111,770,746.97	111,770,746.97		

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	66,729,224.92	99.64	32,701,199.34	99.49
1至2年	72,612.90	0.11		
2至3年			139,120.20	0.42
3年以上	167,771.55	0.25	30,533.35	0.09
合计	66,969,609.37	100.00	32,870,852.89	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	24,864,800.34	37.13	2019年10月	尚未到货
新疆大全新能源股份有限公司	10,468,800.00	15.63	2019年12月	尚未到货
烟台凯泊复合材料科技有限公司	6,650,000.00	9.93	2019年10月	尚未到货
湖南金博炭素股份有限公司	6,343,932.81	9.47	2019年11月	尚未到货
上海东洋炭素有限公司	3,829,501.51	5.72	2019年11月	尚未到货
合计	52,157,034.66	77.88		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,520,320.59	773,932.64
合计	1,520,320.59	773,932.64

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,591,916.42
1 年以内小计	1,591,916.42
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	55,200.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,657,116.42

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,201,058.00	666,200.00
代垫款项及其他	456,058.42	282,308.46
合计	1,657,116.42	948,508.46

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	174,575.82			174,575.82
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	65,173.66			65,173.66

本期转回	102,953.65			102,953.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日 余额	136,795.83			136,795.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	174,575.82	65,173.66	102,953.65			136,795.83
合计	174,575.82	65,173.66	102,953.65			136,795.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头阿特斯阳光能源科技有限公司	保证金	731,667.00	1年以内	44.15	36,583.35
内蒙古景晟物业管理有限责任公司	保证金	321,745.00	1年以内	19.42	16,087.25
包头市青山区财政集中收付中心	保证金	73,132.00	1年以内	4.41	3,656.60
宜昌南玻硅材料有限公司	保证金	20,200.00	3年以上	1.22	20,200.00
太仓协鑫光伏科技有限公司	保证金	20,000.00	3年以上	1.21	20,000.00
合计	/	1,166,744.00		70.41	96,527.20

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	135,612,640.20	3,971,398.07	131,641,242.13	85,249,758.56	3,215,462.20	82,034,296.36
在产品	77,631,303.93	487,083.32	77,144,220.61	34,669,526.08	818,318.94	33,851,207.14
库存商品	30,476,311.40		30,476,311.40	9,012,798.98	117,997.06	8,894,801.92
发出商品	55,835,009.10		55,835,009.10	103,925,159.30		103,925,159.30
委托加工材料	14,153,791.60		14,153,791.60			
自制半成品	5,751,940.13		5,751,940.13	5,683,499.15		5,683,499.15
生产用耗材	41,261,873.84		41,261,873.84			
合计	360,722,870.20	4,458,481.39	356,264,388.81	238,540,742.07	4,151,778.20	234,388,963.87

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,215,462.20	1,144,843.55		388,907.68		3,971,398.07
在产品	818,318.94			331,235.62		487,083.32
库存商品	117,997.06			117,997.06		
合计	4,151,778.20	1,144,843.55		838,140.36		4,458,481.39

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

**(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**10、 合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保本固定收益理财产品	35,000,000.00	
未到期应收收益	19,178.08	
增值税留抵扣额	21,720,895.06	5,935,680.00
合计	56,740,073.14	5,935,680.00

其他说明

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

适用 不适用

**18、 其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	602,176,403.20	134,067,320.35
固定资产清理		
合计	602,176,403.20	134,067,320.35

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	113,445,550.22	100,444,662.21	11,048,004.16	3,348,489.13	228,286,705.72
2. 本期增加金额	128,241,201.03	357,224,816.11	3,349,736.37	1,007,327.65	489,823,081.16
(1)购置		160,901,985.75	3,349,736.37	1,007,327.65	165,259,049.77
(2)在建工程转入	128,241,201.03	196,322,830.36			324,564,031.39
3. 本期减少金额			766,928.00		766,928.00
(1)处置或报废			766,928.00		766,928.00
4. 期末余额	241,686,751.25	457,669,478.32	13,630,812.53	4,355,816.78	717,342,858.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,917,941.95	50,662,791.52	7,709,898.87	2,928,753.03	94,219,385.37
2. 本期增加	5,933,264.95	14,484,382.98	1,125,452.49	132,551.49	21,675,651.91

金额					
(1)计提	5,933,264.95	14,484,382.98	1,125,452.49	132,551.49	21,675,651.91
3. 本期减少金额			728,581.60		728,581.60
(1)处置或报废			728,581.60		728,581.60
4. 期末余额	38,851,206.90	65,147,174.50	8,106,769.76	3,061,304.52	115,166,455.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	202,835,544.35	392,522,303.82	5,524,042.77	1,294,512.26	602,176,403.20
2. 期初账面价值	80,527,608.27	49,781,870.69	3,338,105.29	419,736.10	134,067,320.35

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	123,772,036.70	正在办理中
合计	123,772,036.70	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	257,842,782.25	
工程物资	326,944.01	
合计	258,169,726.26	

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包头年产 5GW 单晶硅拉晶生产项目	257,842,782.25		257,842,782.25			
合计	257,842,782.25		257,842,782.25			

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
包头年产 5GW 单晶硅拉晶生产项目	213,499.71		57,592.28	31,808.00		25,784.28	26.98	建设中				募集资金及其他
合计	213,499.71		57,592.28	31,808.00		25,784.28	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未领用工器具	326,944.01		326,944.01			
合计	326,944.01		326,944.01			

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	63,845,761.20	63,845,761.20
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	63,845,761.20	63,845,761.20
二、累计摊销		
1. 期初余额	12,111,255.20	12,111,255.20
2. 本期增加金额	1,327,547.76	1,327,547.76

(1) 计提	1,327,547.76	1,327,547.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13,438,802.96	13,438,802.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	50,406,958.24	50,406,958.24
2. 期初账面价值	51,734,506.00	51,734,506.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区零星工程		1,480,306.14	127,202.44		1,353,103.70
合计		1,480,306.14	127,202.44		1,353,103.70

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,078,237.80	15,761,735.68	53,722,458.35	8,058,368.75
内部交易未实现利润	6,160,989.90	924,148.49		
预计负债	2,540,931.27	381,139.69	3,241,681.74	486,252.26
政府补助	1,172,719.18	175,907.88		
合计	114,952,878.15	17,242,931.74	56,964,140.09	8,544,621.01

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	226,698,352.30		226,698,352.30	2,836,357.44		2,836,357.44
合计	226,698,352.30		226,698,352.30	2,836,357.44		2,836,357.44

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	176,900,000.00	
未到期应付利息	243,345.62	
合计	177,143,345.62	

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	539,922,841.94	36,359,937.57
合计	539,922,841.94	36,359,937.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款项	166,332,102.28	79,260,043.44
应付工程及设备款项	79,676,552.45	3,165,232.47
合计	246,008,654.73	82,425,275.91

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	35,824,097.53	61,556,265.70
合计	35,824,097.53	61,556,265.70

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,140,994.20	67,815,159.30	58,772,108.99	17,184,044.51
二、离职后福利-设定提存计划		3,732,604.99	3,732,604.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,140,994.20	71,547,764.29	62,504,713.98	17,184,044.51

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,140,994.20	59,652,312.43	50,723,623.07	17,069,683.56
二、职工福利费		4,524,951.15	4,524,951.15	

三、社会保险费		1,983,514.58	1,983,514.58	
其中：医疗保险费		1,685,550.89	1,685,550.89	
工伤保险费		136,777.65	136,777.65	
生育保险费		161,186.04	161,186.04	
四、住房公积金		1,115,351.00	1,115,351.00	
五、工会经费和职工教育经费		539,030.14	424,669.19	114,360.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,140,994.20	67,815,159.30	58,772,108.99	17,184,044.51

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,616,245.25	3,616,245.25	
2、失业保险费		116,359.74	116,359.74	
合计		3,732,604.99	3,732,604.99	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,968,695.76	5,685,758.29
增值税	9,642,967.20	3,877,254.56
房产税	339,359.90	339,359.92
印花税	281,606.79	237,158.69
城市维护建设税	250,664.64	853,289.45
教育费附加	179,046.13	609,492.42
土地使用税	84,841.05	113,121.38
个人所得税	52,096.08	23,626.67
水利基金及其他	123,072.52	5,401.84
合计	20,922,350.07	11,744,463.22

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,881.28	157,801.00
合计	52,881.28	157,801.00

其他说明：

适用 不适用

#### 应付利息

##### (1). 分类列示

适用 不适用

#### 应付股利

##### (1). 分类列示

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他款项	52,881.28	157,801.00
合计	52,881.28	157,801.00

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	3,241,681.74	2,540,931.27	产品质保服务
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	3,241,681.74	2,540,931.27	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司对外出售的光伏专用设备、蓝宝石专用设备，自安装调试完成、客户验收合格之日起提供 1 年的质保期，考虑未来的售后保修支出，公司自 2017 年起按照过去 1 年光伏专用设备和蓝宝石专用设备销售收入的 0.5% 计提产品售后服务费。

### 51、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助		14,250,000.00		14,250,000.00	详见下表
与收益相关政府补助		6,000,000.00	4,827,280.82	1,172,719.18	详见下表
合计		20,250,000.00	4,827,280.82	15,422,719.18	/

涉及政府补助的项目：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
包头市青山区高质量发展资金		14,250,000.00				14,250,000.00	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金		6,000,000.00		4,827,280.82		1,172,719.18	与收益相关
合计		20,250,000.00		4,827,280.82		15,422,719.18	

其他说明：

适用  不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,000,000.00			50,400,000.00		50,400,000.00	176,400,000.00

其他说明：

根据公司 2018 年年度股东大会审议通过的公司《2018 年度利润分配方案》，公司以原有总股本 12,600 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增股本 5,040.00 万股。

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	922,511,898.81		50,400,000.00	872,111,898.81
其他资本公积				
合计	922,511,898.81		50,400,000.00	872,111,898.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：见“53、股本”变动情况说明

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,268,249.22	2,268,249.22	
合计		2,268,249.22	2,268,249.22	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,473,373.12	17,102,460.91		78,575,834.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,473,373.12	17,102,460.91		78,575,834.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加变动系按照本期母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	432,391,536.22	292,296,234.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	432,391,536.22	292,296,234.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,313,423.81	200,811,445.90
减：提取法定盈余公积	17,102,460.91	20,081,144.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,160,000.00	40,635,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	580,442,499.12	432,391,536.22

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	800,255,447.92	489,201,690.61	679,704,175.45	356,683,990.97
其他业务	5,942,272.57	3,006,336.69	4,420,436.81	2,518,893.43
合计	806,197,720.49	492,208,027.30	684,124,612.26	359,202,884.40

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,382,461.78	3,300,863.61
教育费附加	1,701,758.43	2,357,759.68
房产税	1,357,439.60	1,357,439.60
印花税	686,715.10	155,779.60
土地使用税	339,364.20	452,485.60
水利基金建设	252,700.66	
车船使用税	22,274.16	21,640.00
环境保护税	21,607.36	21,607.36
合计	6,764,321.29	7,667,575.45

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,570,635.45	2,711,817.27
职工薪酬	2,536,481.90	2,591,311.11
差旅费	1,534,019.71	2,269,825.74
销售服务费	898,301.35	3,556,043.06
参展费	246,413.42	152,920.53
其他费用	175,468.96	266,976.19
合计	8,961,320.79	11,548,893.90

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,595,923.17	4,758,740.21
摊销及折旧	4,040,287.35	3,714,441.76
办公费用	4,317,779.61	2,702,177.06
机构及服务费	3,439,718.99	5,192,537.39
业务招待费	2,828,796.86	2,509,165.41
车辆使用费	1,085,925.17	1,158,768.74
差旅费	1,071,163.87	1,917,383.21
房屋租赁及物业费	837,655.30	
其他	163,738.80	202,049.77
合计	42,380,989.12	22,155,263.55

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料	23,743,484.11	15,652,995.67
职工薪酬	10,749,798.01	5,748,764.00
折旧及摊销	5,016,192.34	4,970,706.05
其他	1,750,082.18	183,086.86
合计	41,259,556.64	26,555,552.58

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,766,330.22	2,295,617.76
利息收入	-2,968,870.78	-58,219.07
汇兑损益	2,655.76	1,586.98
银行手续费	472,000.12	40,737.75
合计	2,272,115.32	2,279,723.42

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,089,084.35	2,737,249.00
合计	31,089,084.35	2,737,249.00

其他说明：

### 计入其他收益的政府补助

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	20,854,891.14		与收益相关
科技成果转化专项资金	4,827,280.82		与收益相关
转型升级专项资金	1,050,000.00		与收益相关
滨湖区工业和信息化局奖励	1,000,000.00		与收益相关
2018 年度企业上市融资奖励	1,000,000.00		与收益相关
2019 年第一批企业融资奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
个税减免返还	429,428.39		与收益相关
区科技局奖励	400,000.00		与收益相关
职工岗位技能提升培训补贴	275,000.00		与收益相关
两项补贴	153,484.00	137,249.00	与收益相关
创新驱动奖励	99,000.00		与收益相关
专利奖励		2,300,000.00	与收益相关
技术研发资金		300,000.00	与收益相关
合计	31,089,084.35	2,737,249.00	

### 68、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	24,743,367.57	696,417.09
合计	24,743,367.57	696,417.09

其他说明：

无

### 69、净敞口套期收益

适用  不适用

### 70、公允价值变动收益

适用  不适用

### 71、信用减值损失

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-53,411,001.09	
合计	-53,411,001.09	

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-23,583,479.49
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,144,843.55	-688,123.51
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,144,843.55	-24,271,603.00

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	888,721.56	
合计	888,721.56	

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	2,000.00		2,000.00
合计	2,000.00		2,000.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	200,000.00	100,000.00
滞纳金	10,538.82		10,538.82
其他	6,000.00		6,000.00
合计	116,538.82	200,000.00	116,538.82

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,787,066.97	36,110,589.28
递延所得税费用	-8,698,310.73	-3,245,253.13
合计	29,088,756.24	32,865,336.15

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	214,402,180.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,160,326.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,005.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除	-3,222,576.52
所得税费用	29,088,756.24

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助中收到的现金	25,656,912.39	2,737,249.00
利息收入收到的现金	2,968,870.78	58,219.07
收到保证金及其他	54,351.28	206,964.00
合计	28,680,134.45	3,002,432.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	14,951,641.23	12,443,975.76
研发费用支付的现金	2,031,015.10	183,086.86
销售费用支付的现金	5,757,221.25	5,401,539.73
支付的保证金及其他	82,008,776.75	18,111,998.79
财务费用支付的现金	472,000.12	40,737.75
合计	105,220,654.45	36,181,338.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产相关银行承兑保证金	78,720,274.00	
合计	78,720,274.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

##### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的证券发行费用	9,151,660.33	36,098,814.92
合计	9,151,660.33	36,098,814.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	185,313,423.81	200,811,445.90
加：资产减值准备	54,555,844.64	24,271,603.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,675,651.91	14,836,372.98
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,327,547.76	1,327,547.78
长期待摊费用摊销	127,202.44	
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）	-888,721.56	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,768,985.98	1,586.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-24,743,367.57	-696,417.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,698,310.73	-3,245,253.13
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）	-116,591,409.46	5,727,525.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-85,587,585.33	-64,183,600.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-258,343,528.63	-182,737,052.55
其他	15,422,719.18	
经营活动产生的现金流量净额	-211,661,547.56	-3,886,241.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	215,113,682.34	919,541,510.29
减：现金的期初余额	919,541,510.29	83,058,689.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-704,427,827.95	836,482,821.18

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	215,113,682.34	919,541,510.29
其中：库存现金	156,473.23	125,476.92
可随时用于支付的银行存款	214,957,209.11	919,416,033.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	215,113,682.34	919,541,510.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	177,415,006.14	缴存保证金
合计	177,415,006.14	

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,945.78	6.9762	132,169.55

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	26,261,803.53	其他收益	26,261,803.53
计入递延收益的政府补助	20,250,000.00	递延收益	4,827,280.82
合计	46,511,803.53		31,089,084.35

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2019年5月，公司投资设立了全资子公司弘元新材料（包头）有限公司，股权比例为100.00%，本公司自弘元新材料（包头）有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
弘元新材料(包头)有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	制造业	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**（一）信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**（二）流动性风险**

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**（三）市场风险****1. 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截止 2019 年 12 月 31 日公司外币金融资产金额较小。

**2. 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		213,000,000.00		213,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资		213,000,000.00		213,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资		111,770,746.97		111,770,746.97
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		324,770,746.97		324,770,746.97
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

本公司以第二层次公允价值计量的交易性金融资产系购买的保本浮动收益理财产品，采用市场法估值，以类似资产的报价作为定性信息；以第二层次公允价值计量的应收款项融资系银行承兑汇票，采用市场法估值，以类似资产的报价作为定性信息。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、短期借款、应付票据、应付账款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”。

适用 不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
弘元新材料无锡有限公司	其他

其他说明

公司实际控制人控制的公司。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

##### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

##### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2019年5月19日，子公司弘元新材料（包头）有限公司承租包头阿特斯阳光能源科技有限公司所属的单晶生产车间及附属设施，合同约定租赁期限5年，租赁费用1330万/年。

除存在上述承诺事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票：

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额为 329,687,966.57 元，已贴现未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额为 64,103,888.75 元。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	(注)		

注：根据本公司 2020 年第一次临时股东大会通过的《关于〈无锡上机数控股份有限公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划相关事宜的议案》，以及第三届董事会第三次会议通过的《关于调整第一期（2019 年）限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》的规定，本公司拟通过定向发行的方式向 68 名授予对象授予限制性股票 196.50 万股，每股面值人民币 1 元，每股授予价格为人民币 12.05 元。本次股权激励计划授予日为 2020 年 1 月 17 日。

截至 2020 年 2 月 28 日限制性股票登记日，本次限制性股票实际授予对象为 68 人，限制性股票登记数量为 196.50 万股。

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	57,076,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	57,076,800.00

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	535,773,004.02
1 年以内小计	535,773,004.02
1 至 2 年	99,354,964.92
2 至 3 年	58,015,649.34
3 年以上	11,685,507.16
合计	704,829,125.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,059,622.03	10.32	51,092,143.55	85.07	8,967,478.48	13,732,300.26	3.92	12,775,306.18	93.03	956,994.08
其中：										
按组合计提坏账准备	644,769,503.41	89.68	46,634,536.70	7.23	598,134,966.71	336,678,787.68	96.08	36,620,798.15	10.88	300,057,989.53
其中：										
其中：账龄组合	421,785,427.34	72.48	46,634,536.70	11.06	375,150,890.64	336,678,787.68	96.08	36,620,798.15	10.88	300,057,989.53
合并范围内关联方组合	222,984,076.07	17.20			222,984,076.07					
合计	704,829,125.44	100.00	97,726,680.25	13.87	607,102,445.19	350,411,087.94	100.00	49,396,104.33	14.10	301,014,983.61

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州续笙新能源科技有限公司	42,792,402.24	34,233,921.79	80.00	预计无法全部收回
扬州海润光伏科技有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	100.00	预计无法收回
泰州华晶新能源发展有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	预计无法收回
山东大海新能源发展有限公司	3,189,980.26	2,780,982.23	87.18	根据其重整计划进行差额计提
天威新能源(成都)硅片有限公司	2,578,289.53	2,578,289.53	100.00	预计无法收回
海润光伏科技股份有限公司	425,700.00	425,700.00	100.00	预计无法收回
河南茂旭新能源有限公司	339,000.00	339,000.00	100.00	预计无法收回
宁波德努希制冷科技有限公司	189,000.00	189,000.00	100.00	预计无法收回
河北凌樱新能源科技有限公司	163,250.00	163,250.00	100.00	预计无法收回
上海佳途新能源科技有限公司	107,000.00	107,000.00	100.00	预计无法收回
合计	60,059,622.03	51,092,143.55	85.07	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	312,777,102.95	15,638,855.15	5.00
1-2年	87,564,547.76	17,512,909.55	20.00
2-3年	15,922,009.26	7,961,004.63	50.00
3年以上	5,521,767.37	5,521,767.37	100.00
合计	421,785,427.34	46,634,536.70	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,775,306.18	38,316,837.37				51,092,143.55
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,620,798.15	12,375,663.38		2,361,924.83		46,634,536.70
合计	49,396,104.33	50,692,500.75		2,361,924.83		97,726,680.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,361,924.83

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏利奥新材料科技有限公司	销售货款	2,111,924.83	无法收回	总经理审批	否
河南省博宇新能源有限公司	销售货款	250,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	2,361,924.83	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
弘元新材料(包头)有限公司	222,984,076.07	31.64	
无锡京运通科技有限公司	79,571,200.00	11.29	3,978,560.00
高佳太阳能股份有限公司	63,115,570.00	8.95	3,155,778.50
乌海市京运通新材料科技有限公司	63,045,600.00	8.94	3,152,280.00
宁晋松宫电子材料有限公司	46,622,800.00	6.61	2,331,140.00
合计	475,339,246.07	67.43	12,617,758.50

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	516,303,359.93	773,932.64
合计	516,303,359.93	773,932.64

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	516,309,782.10
1 年以内小计	516,309,782.10
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	55,200.00
合计	516,374,982.10

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及其他	353,643.30	948,508.46
合并范围内关联方往来	516,021,338.80	
合计	516,374,982.10	948,508.46

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	174,575.82			174,575.82
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	102,953.65			102,953.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	71,622.17			71,622.17

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	174,575.82		102,953.65			71,622.17
合计	174,575.82		102,953.65			71,622.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
弘元新材料(包头)有限公司	往来款	516,021,338.80	1年以内	99.95	
宜昌南玻硅材料有限公司	保证金	20,200.00	3年以上	0.01	20,200.00
太仓协鑫光伏科技有限公司	保证金	20,000.00	3年以上	0.01	20,000.00
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	保证金	10,000.00	3年以上	0.01	10,000.00
江苏格局商学人才教育科技有限公司	保证金	10,000.00	1-2年	0.01	2,000.00
合计	/	516,081,538.80	/	99.99	52,200.00

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	501,097,775.08		501,097,775.08			
对联营、合营企业投资						
合计	501,097,775.08		501,097,775.08			

#### (1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
弘元新材料（包头）有限公司		501,097,775.08		501,097,775.08		
合计		501,097,775.08		501,097,775.08		

#### (2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

### 4、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,321,701.03	305,365,269.86	679,704,175.45	356,683,990.97
其他业务	185,506,387.26	179,044,751.92	4,420,436.81	2,518,893.43
合计	750,828,088.29	484,410,021.78	684,124,612.26	359,202,884.40

其他说明：

无

### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	24,733,927.30	696,417.09
合计	24,733,927.30	696,417.09

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	888,721.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,234,193.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,848,373.05	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,538.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,380,093.17	
少数股东权益影响额		
合计	30,476,655.83	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.39	1.051	1.051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.878	0.878

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

**第十二节 备查文件目录**

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杨建良

董事会批准报送日期：2020年3月16日

**修订信息**

□适用 √不适用