

公司代码：603133

公司简称：碳元科技

碳元科技股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐世中、主管会计工作负责人刘颖及会计机构负责人(会计主管人员)杨青声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

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存在的经营风险、行业风险、财务风险等，敬请广大投资者查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中“三、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”相关内容。

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.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	163

第一节 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、碳元科技	指	碳元科技股份有限公司
碳元精密	指	常州碳元精密电子有限公司，公司的全资子公司
碳元绿建	指	江苏碳元绿色建筑科技有限公司，公司的全资子公司
碳元香港	指	碳元科技（香港）有限公司，公司的全资子公司
梦想工场	指	常州梦想工场投资发展有限公司，公司的全资子公司
碳元越南	指	碳元科技（越南）有限公司，公司的全资孙公司
宏通新材	指	深圳市宏通新材料有限公司，公司的控股孙公司
碳元光电	指	碳元光电科技有限公司，公司的全资子公司
碳元热导	指	常州碳元热导科技有限公司，公司的控股子公司
碳元美国	指	碳元科技（美国）有限公司，公司的全资孙公司
南京碳元建筑	指	南京碳元建筑科技有限公司，公司的控股孙公司
碳元韩国	指	碳元科技（韩国）有限公司，公司的全资孙公司
绿建元卓	指	南京绿建元卓股权投资中心（有限合伙），公司的控股孙公司
碳元励华	指	南京碳元励华绿色建筑科技有限公司，公司的控股孙公司
碳元博恩	指	碳元博恩光电科技有限公司，公司的控股孙公司
弈远投资	指	常州弈远投资有限公司，公司股东之一
元翔投资	指	常州元翔投资管理有限公司
世竞金属	指	常州世竞液态金属有限公司
云未电子	指	常州云未电子商务有限公司
重道投资	指	常州重道投资管理有限公司
鸿途电子	指	鸿途电子科技（昆山）有限公司
新世晟	指	常州新世晟进出口贸易有限公司，公司的全资孙公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《碳元科技股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

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	碳元科技股份有限公司
公司的中文简称	碳元科技
公司的外文名称	TANYUAN TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	TANYUAN TECH
公司的法定代表人	徐世中

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张勇	徐旭
联系地址	江苏省常州市武进经济开发区兰香路7号	江苏省常州市武进经济开发区兰香路7号

电话	0519-81581151	0519-81581151
传真	0519-81880575	0519-81880575
电子信箱	ir@tanyuantech.com	ir@tanyuantech.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏武进经济开发区兰香路7号
公司注册地址的邮政编码	213145
公司办公地址	江苏武进经济开发区兰香路7号
公司办公地址的邮政编码	213145
公司网址	www.tanyuantech.com
电子信箱	ir@tanyuantech.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	碳元科技股份有限公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 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	碳元科技	603133	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	254,565,486.86	206,109,092.66	23.51
归属于上市公司股东的净利润	-41,789,060.44	-24,653,184.76	-69.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-45,486,521.77	-29,949,627.51	-51.88
经营活动产生的现金流量净额	21,881,830.53	17,750,979.30	23.27
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	852,212,422.51	890,586,934.65	-4.31
总资产	1,618,497,582.78	1,764,719,133.69	-8.29

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.12	-66.67
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.12	-66.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.22	-0.14	-57.14
加权平均净资产收益率（%）	-4.80	-2.69	减少2.11个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-5.22	-3.26	减少1.96个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入具体构成及变动情况详见“第四节经营情况的讨论与分析：主营业务分析”，主要资产的变化情况详见“第三节公司业务概要：报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明”。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-546,598.67	处置固定资产损益
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	2,857,422.62	其他收益
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	2,525,972.42	银行理财产品收益及投资收益
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	-185,459.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-26.67	
所得税影响额	-953,848.82	
合计	3,697,461.33	

十、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

1、主要业务

碳元科技成立于 2010 年 8 月，2017 年 3 月 20 日在上海证券交易所上市。公司自设立以来一直深耕于消费电子的散热材料领域，公司自主研发、生产的高导热石墨膜、超薄热管和超薄均热板等散热材料，可应用于智能手机、平板电脑、笔记本电脑等电子产品。公司在发展散热材料业务的同时，在智能手机外观结构件及绿色建筑五恒系统两个业务板块上也持续加大投入。目前，碳元光电已经开始批量供货，玻璃面板背板及陶瓷背板等产品的产销量逐步提升；碳元绿建五恒系统各项业务也在正常推进中，客户的认可度不断提高，市场销量有所提升。

2、经营模式

（1）采购模式：公司采购方式为直接采购和通过经销商采购。为控制成本和保证品质，公司建立了严格的供应商管理制度，对供应商进行选择、考核，从而保证选用适合的供货商和服务商，为公司提供合格的原材料、零配件及优良的服务。

（2）生产模式：公司拥有生产所需专利技术，公司采取“以销定产”的模式。由销售中心根据客户需求，签订销售合同，明确产品数量、尺寸、相关性能指标等参数。产品中心根据客户订单安排成品生产计划，并组织生产和管理，进行产品质量监督。

(3) 销售模式：公司下游终端客户（特别是大型手机制造商）对原材料采购的管理多采取认证模式，其供应商需要经过严格的认证体系认证，然后进入采购名录。在具体的采购中，下游终端客户多采取项目制，即针对不同的项目需求，要求合格供应商提供技术解决方案。公司在技术解决方案获得承认后，即具备该项目供货资质，再与品牌商或其组装厂就供货价格、数量等进行谈判。因此公司的销售根据不同的项目可能会有不同的策略，采取直销和经销相结合的模式。碳元绿建的客户主要包括消费终端的业主，企业客户端的工程建设项目方及房地产开发商等，今年已经开放代理商模式，目前全国代理商已经超过 20 家。碳元绿建主要采取直销与代理商销售相结合的模式。

3、行业情况

公司主要产品为高导热石墨膜、超薄热管和超薄均热板系列产品，是近年来面世的新型材料，目前主要用于消费电子产品的散热，系消费电子组件。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C397 电子元件制造”。根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

全球经济形势复杂多变，贸易摩擦的频发及升级对电子产品领域造成了一定的不利影响；年初新冠疫情的全球范围爆发，市场消费需求急速降温，消费者更换手机的速度变缓，对手机行业的销量造成了较大的冲击，进而对公司产品的销售也产生一定不利影响。

随着 5G 技术的推出和发展，5G 手机因性能的提升对散热方案提出了更高的要求，单部手机的散热材料使用量在上升；同时非金属材料成为手机背板设计的主流。

为应对激烈的市场竞争环境，公司紧跟行业发展趋势在消费电子领域推出了两大类产品组合：（1）高导热石墨膜、超薄热管、超薄均热板的散热组件；（2）玻璃面板背板及陶瓷背板的外观结构件。在智能家居五恒系统领域，碳元绿建的主要产品为石墨辐射板、新风除湿机、智能化控制系统等，是碳材料在绿色建筑领域的新应用。随着人们生活水平的不断提升，对室内舒适健康的需求也越来越高，更多的中高端客户在选房或装修的时候会选择辐射空调。经过市场调研及开拓，我们发现国内越来越多的房地产开发商在项目建设时也会考虑加装辐射空调系统，为客户提供更好的居住环境将成为项目新的亮点，市场前景巨大。

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

报告期内主要资产变动情况及原因分析详见“第四节经营情况讨论与分析之报告期内主要经营情况之资产、负债情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、研发和技术优势

公司拥有生产高导热石墨膜、超薄热管、超薄均热板、玻璃面板背板及陶瓷背板及五恒系统等产品的技术专利、专有工艺及设备。公司的产品性能与国际水平相当，处于行业领先水平。

公司现拥有授权专利 74 项，其中发明专利 44 项，实用新型专利 28 项，外观设计专利 2 项，报告期内共有 24 项专利正在申请中。

公司充分重视技术团队的建设，打造了一支具有业内领先水平的技术研发团队，核心成员均具有资深的专业背景和丰富的产业经验。公司重视研发投入，报告期内研发投入达到 3167.05 万元，较上年同期增长 68.09%。公司坚持以科技创新为动力，以技术团队建设为支撑，与中科院山西煤化所、江南石墨烯研究院开展产学研合作，利用各自优势与资源，不断改善产品性能。

2、规模优势

公司具备大规模生产高导热石墨膜、超薄热管、超薄均热板的能力，能满足国内外大型智能手机制造商的需求，具有供货数量、产品稳定性、供货周期等方面的优势。

公司的规模化生产优化了产品的生产成本，形成规模效应；大规模的采购及稳定的供应商关系则保证公司的原料稳定供应及采购议价能力。

3、客户资源优势

经过多年的市场开拓，凭借良好的产品性能和优异的服务，公司与一批领先的国内外消费电子制造商建立了稳固的客户关系，拥有一批稳定的客户群。公司的品牌客户主要有三星、华为、

OPPO、VIVO 等。随着公司在散热组件、外观结构件等领域的扩展，公司可利用在智能手机领域积累的技术、品牌和客户资源优势，以多元化的产品类别满足客户的需求。

4、良好的品质保障能力

公司长期服务于国内外消费电子类厂商，积累了丰富的管理经验，拥有完善的质量管控体系，产品品质满足客户的需求。

5、先进的自动化水平

近年来，公司强化了自动化设备的投入，持续坚持自动化改造，降低人工操作带来的品质风险，确保产品的一致性和可靠性，降低人工成本，提升了产品良率。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 25456.55 万元，同比增长 23.51%；归属于上市公司股东的净利润为-4178.91 万元，同比增加亏损 69.51%。

2020 年上半年，公司继续为三星、华为、vivo、oppo 等著名智能手机品牌提供产品和服务，保持了公司在手机高导热石墨膜的市场地位。同时，公司的超薄热管、超薄均热板等产品也开始批量生产并交付，散热板块业务稳定发展。新的业务板块碳元光电受疫情影响，从二季度才开始恢复生产并逐步释放产能，上半年未能达到满负荷生产，随着业务订单量的稳定增长，碳元光电下半年的产销量也会有所提升。另一新的业务板块碳元绿建五恒系统业务开展较为顺利，完成了部分终端客户的项目交付，建立了代理商销售渠道，同时积极开拓企业客户，目前各项目正在有序推进中，下半年的营收将会有一定幅度的提升。

报告期内，公司出现亏损主要有以下几方面原因：1、由于外部经济形势的变化及疫情的影响，智能手机行业销量大幅下滑，公司业务订单不足，产能未完全释放，收入未达预期；2、碳元光电项目厂房、设备等资产投入较大，固定的设备折旧及厂房摊销对当期利润造成一定影响；3、公司持续加大研发投入，2020 年上半年度研发费用为 3167 万元，同比增长了 68.09%，对当期利润形成一定影响。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	254,565,486.86	206,109,092.66	23.51
营业成本	223,243,898.60	178,406,276.41	25.13
销售费用	13,467,206.75	9,599,541.03	40.29
管理费用	26,285,276.12	29,617,645.34	-11.25
财务费用	9,133,670.61	3,523,378.52	159.23
研发费用	31,670,477.90	18,841,014.27	68.09
经营活动产生的现金流量净额	21,881,830.53	17,750,979.30	23.27
投资活动产生的现金流量净额	-67,519,379.50	-137,807,441.16	-51.00
筹资活动产生的现金流量净额	-37,409,209.51	93,101,562.96	-140.18

营业收入变动原因说明：公司销售产品收入增加。

营业成本变动原因说明：销售收入增加对应成本增加。

销售费用变动原因说明：销售出货量增加以及疫情导致运费增加及绿建、博恩销售人员薪酬增加。

管理费用变动原因说明：本期确认 2020 年半年度股份支付费用 250.65 万元较 2019 年金额减少。

财务费用变动原因说明：借款利息费用增加。

研发费用变动原因说明：公司新产品研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收到留抵退税增加, 税费返还金额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购买理财产品减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期偿还贷款本息较多。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	162,453,605.71	10.04	-	-	-	注 1
应收票据	-	-	10,811,872.60	0.69	-	注 2
应收款项融资	2,459,212.62	0.15	-	-	-	注 3
预付款项	5,361,184.65	0.33	3,773,830.64	0.24	42.06	注 4
其他流动资产	40,245,412.40	2.49	216,063,237.03	13.89	-81.37	注 5
长期股权投资	977,988.35	0.06	-	-	-	注 6
其他权益工具投资	-	-	102,500,000.00	6.59	-100.00	注 7
其他非流动金融资产	115,709,600.00	7.15	-	-	-	注 8
固定资产	464,546,139.79	28.70	164,676,810.26	10.58	182.10	注 9
在建工程	185,474,954.92	11.46	404,264,549.30	25.98	-54.12	注 10
其他非流动资产	12,157,466.30	0.75	121,189,617.75	7.79	-89.97	注 11
应付票据	11,988,419.05	0.74	92,670,678.74	5.96	-87.06	注 12
预收款项	-	-	16,373,804.26	1.05	-100.00	注 13
合同负债	10,801,630.74	0.67	-	-	-	注 14
应交税费	5,098,761.34	0.32	1,982,545.58	0.13	157.18	注 15
长期应付款	-	-	46,936,725.19	3.02	-100.00	注 16
递延收益	47,747,570.81	2.95	24,677,078.32	1.59	93.49	注 17

其他说明

注 1: 会计科目重分类。

注 2: 会计科目重分类。

注 3: 会计科目重分类。

注 4: 子公司碳元光电、碳元绿建预付材料款增加。

注 5: 会计科目重分类。

注 6: 合并范围变更, 权益法核算碳元励华。

注 7: 会计科目重分类。

注 8: 会计科目重分类。

注 9: 子公司碳元光电固定资产增加。

注 10: 子公司碳元光电在建工程验收转固。

注 11: 母公司期末预付基建设备款减少

注 12: 背书转让承兑增加, 自开承兑减少。

注 13: 会计科目重分类。

注 14: 会计科目重分类。

注 15: 期末应交增值税额增加。

注 16: 转为一年内到期的非流动负债。

注 17: 政府补助待摊金额增加。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金 4,108,892.58 元。

融资租赁设备款 44,158,317.23 元。

长期借款设备抵押 133,732,744.36 元。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期内, 公司依据公司经营发展战略, 新增了一项投资计划。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内, 公司召开第三届董事会第三次会议, 审议通过了《关于公司投资设立全资孙公司的议案》, 公司全资子公司碳元精密出资设立全资孙公司常州新世晟进出口贸易有限公司, 注册资本 500 万元。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

重大的非股权投资主要为公司购买理财产品, 主要明细如下:

银行理财产品名称	期末余额(元)	到期日	预期年化收益率
中国建设银行“乾元-周周利”开放式资产组合型保本浮动收益型人民币理财产品	18,000,000.00	-	1—7 天: 2.10%, 7—14 天: 2.20%, 14—28 天: 2.70%, 28—63 天: 3.00%, 63—91 天: 3.05%, 91—182 天: 3.10%, 182—364 天: 3.30%, 364 天及以上: 3.40%
中国建设银行“乾元-安鑫”(按日)现金管理类开放式净值型人民币理财产品	43,790,005.71	-	3.02%-3.2%

交通银行蕴通财富定期型结构性存款35天（汇率挂钩看涨）	30,000,000.00	2020-7-20	1.35%-2.9%
交通银行蕴通财富定期型结构性存款98天（黄金挂钩看涨）	30,000,000.00	2020-9-28	1.35%-3.00%
合计	121,790,005.71		-

注：根据重要性原则，上表不含 1,000 万元以下未收回的理财。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	本公司对子公司持股比例 (%)	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
碳元精密	全资子公司	制造业	2,000 万元	100	45,294,443.09	22,572,956.36	276,855.89
碳元香港	全资子公司	投资与贸易	1,000 万美元	100	52,411,910.49	33,476,620.05	633,450.34
碳元绿建	全资子公司	制造业	2,000 万元	100	47,427,951.27	264,252.69	-4,694,453.14
梦想工场	全资子公司	投资	15,000 万元	100	116,164,952.74	116,142,914.77	-68,164.94
南京碳元建筑	控股孙公司	销售及安装	1,000 万元	75	17,121,165.34	-6,782,104.94	-1,124,338.29
碳元越南	全资孙公司	制造业	100 万美元	100	32,348,013.67	1,572,705.40	-2,994,294.15
碳元光电	全资子公司	制造业	60,000 万元	100	751,904,867.49	398,694,870.66	-31,930,398.77
宏通新材	控股孙公司	制造业	2,500 万元	60	88,270,484.86	55,828,149.98	-9,086,096.83
碳元热导	控股子公司	制造业	500 万元	90	3,049,192.16	2,863,119.72	-1,167,857.89
碳元美国	全资孙公司	投资与贸易	100 万美元	100	6,844,169.21	6,807,355.81	-258,873.10
碳元韩国	全资孙公司	投资与贸易	100 万美元	100	6,785,749.67	6,050,452.55	-802,674.66
碳元博恩	控股孙公司	制造业	2,000 万元	55	15,355,072.09	9,946,344.51	-53,655.49
新世晟	全资孙公司	贸易	500 万元	100	283,051.47	50,535.99	535.99

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、客户集中风险

由于消费电子产品制造产业链的特征性，公司客户集中度较高，大多为手机品牌商或为其组装手机的组装厂。报告期内，公司对前五大终端客户的销售占比较高，如果主要客户减少或终止与公司的合作，或由于手机行业的波动造成主要客户自身经营波动，有可能造成公司经营业绩出现波动或者下滑。

2、行业竞争及原材料价格波动导致毛利率波动的风险

随着行业增长趋缓，竞争愈加激烈，公司综合毛利率有可能受行业竞争状况影响出现波动。同时，公司主要原材料采购相对集中，亦面临由于原材料价格波动导致的毛利率波动风险。

3、汇率波动的风险

公司出口销售和进口原材料以美元结算为主，受国内及国际政治、经济、货币供求关系等多种因素影响，人民币兑外币汇率处于不断变化之中，将给公司的未来运营带来汇兑风险。

4、核心技术人员流失的风险

核心技术人员是公司生存和发展的关键，是公司维持和提高核心竞争力的基石。随着企业间人才需求加剧、竞争激烈，如果公司不能持续完善各类激励约束机制，可能导致核心技术人员流失，将对公司的经营及保持持续创新能力产生一定的影响。

5、国际贸易摩擦对公司生产经营产生影响的风险

目前中美贸易摩擦未对公司的生产经营造成不利影响。未来如若中美贸易摩擦继续升级以及美国国内贸易保护政策加剧，公司产品是否会受到中美贸易摩擦的影响存在一定的不确定性。公司将密切关注中美贸易摩擦进程，并通过加强管理、多渠道积极开拓市场等方式予以应对。

6、疫情影响风险

由于2020年初爆发的新冠肺炎疫情已蔓延至全球，疫情发展趋势严峻，已经对全球的经济秩序造成了一定程度的影响。就目前而言，疫情结束时间存在不确定性，全球经济形势暂不明朗，有可能对公司后续的经营业绩造成一定的影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、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 年年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用

每 10 股派息数(元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、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	徐世中 (控股股东、实际控制人、董事长、总经理)	其所直接或间接持有的公司股份扣除公开发售后 (如有) 的部分自公司首次公开发行人民币普通股 (A 股) 并上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理, 也不由公司回购该部分股份; 在前述锁定期期满后, 在其任职期间内每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所直接或间接持有公司股份总数的 25%; 在其离任后六个月内, 不转让所直接或间接持有的公司股份。 本次发行前其所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; 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, 其持有的公司股份的锁定期自动延长 6 个月。上述减持价格和股份锁定承诺不因其不再作为公司控股股东或者职务变更、离职而终止。上述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格, 如果公司上市后因派发现金	2017 年 3 月 20 日 -2020 年 3 月 19 日	是	是	不适用	不适用

			红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理。					
股份限售	陈福林、冯宁、田晓林（董事、高级管理人员）	本次发行前其所持有的公司股份扣除公开发售后（如有）的部分自公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由公司回购其所间接持有的股份；在前述锁定期期满后，在其任职期间内每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在其离任后六个月内，不转让所持有的公司股份。 其所间接持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；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，其间接持有的公司股份的锁定期自动延长 6 个月。上述减持价格和股份锁定承诺不因其职务变更、离职而终止。上述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理。	2017 年 3 月 20 日-2020 年 3 月 19 日	是	是	不适用	不适用	
股份限售	朱勤旺、范东立	本次发行前其所持有的公司股份扣除公开发售后（如有）的部分自公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由公司回购其所持有的股份；在前述锁定期期满后，在其任职期间内每年通过集中竞价、大宗交易、协	2017 年 3 月 20 日-2020 年 3 月 19 日	是	是	不适用	不适用	

			<p>议转让等方式转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在其离任后六个月内，不转让所持有的公司股份。</p> <p>上述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理。</p>					
股份限售	元翔投资、黄佳、严昶杰、孟霄雷、严中原、林光石、张雪妮、朱云飞、陈福明、魏中收、孙鑫彬、魏振平、陈福荣、王盛伟、李帆帆、代旭阳（弈远投资的股东）	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其各自在公司首次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2017 年 3 月 20 日 -2020 年 3 月 19 日	是	是	不适用	不适用	
股份限售	弈远投资（公司股东）	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2017 年 3 月 20 日 -2020 年 3 月 19 日	是	是	不适用	不适用	
其他	公司董事徐世中、陈福林、靳文戟、潘晓峰、冯宁、田晓林	如果公司上市后三年内股价出现低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）的情况时，其将积极配合公司启动以下稳定股价预案：	2017 年 3 月 20 日 -2020 年 3 月 19 日	是	是	不适用	不适用	

		<p>1、启动股价稳定措施的具体条件和程序</p> <p>(1) 预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120% 时，公司将在 10 个交易日内召开投资者见面会，与投资者就公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通。</p> <p>(2) 启动条件及程序：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，将在 5 日内召开董事会、25 日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案，明确该等具体方案的实施期间，并在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。</p> <p>(3) 停止条件：在上述第 (2) 项稳定股价具体方案的实施期间内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价高于每股净资产时，将停止实施股价稳定措施。</p> <p>上述第 (2) 项稳定股价具体方案实施期满后，如再次发生上述第 (2) 项的启动条件，则再次启动稳定股价措施。</p> <p>2、稳定股价的具体措施</p> <p>(1) 公司稳定股价的措施当触发前述股价稳定措施的启动条件时，公司将依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司内部治理制度的规定，及时履行相关法定程序后采取以下部分或全部措施稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：</p> <p>A. 在不影响公司正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，通过交易所集中竞价交易方式回购公司股票；</p> <p>B. 要求控股股东及在公司</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>领取薪酬的非独立董事、高级管理人员以增持公司股票的方式稳定公司股价，并明确增持的金额和期间；</p> <p>C. 在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价；</p> <p>D. 通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价；</p> <p>E. 法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。</p> <p>(2) 控股股东、公司董事、高级管理人员稳定股价的具体措施当触发前述股价稳定措施的启动条件时，公司控股股东、在公司领取薪酬的非独立董事、高级管理人员将依照法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，积极配合并保证公司按照要求制定并启动稳定股价的预案。</p> <p>控股股东、在公司领取薪酬的非独立董事、高级管理人员将在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 5 个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，积极采取下述措施以稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：</p> <p>A. 在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票。购买所增持股票的总金额不低于其上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案日期间，从公司获取的税后薪酬及税后现金分红总额的 30%。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>B. 除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让其持有的公司股份。除经股东大会非关联股东同意外，不由公司回购其持有的股份。</p> <p>C. 法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。触发前述股价稳定措施的启动条件时公司的控股股东、在公司领取薪酬的非独立董事、高级管理人员，不因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内不再作为控股股东和/或职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。</p>					
其他	碳元科技及徐世中	<p>(1) 公司首次公开发行招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>(2) 如公司招股意向书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券监督管理部门作出上述认定时，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，且徐世中依法购回已转让的原限售股份，并于五个交易日内启动回购程序，回购价格不低于发行价格与银行同期活期存款利息之和。</p> <p>(3) 如公司招股意向书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失：</p> <p>A. 在相关监管机构认定公司招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，其将启动赔偿投资者损失的相关</p>	长期	否	是	不适用	不适用	

			工作； B. 投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。					
其他	陈福林、靳文戟、潘晓峰、朱媛、袁秀国、金力、冯宁、田晓林、邵卫东、朱勤旺、范东立		(1) 公司首次公开发行招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 (2) 如公司招股意向书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失： A. 在相关监管机构认定公司招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，其将启动赔偿投资者损失的相关工作； B. 投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。	长期	否	是	不适用	不适用
其他	徐世中		(1) 其拟将长期持有公司股票； (2) 如果在锁定期满后，其拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持； (3) 其减持公司股票将按照相关法律、法规、规章的规定，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； (4) 其拟减持公司股票前，将提前三个交易日予以公告，并按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；其持有公司股份低于 5% 时除外； (5) 如果在锁定期满后两年内，其拟减持股票的，减持价格将不低于发行价（指	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理），其每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在其名下的股份总数的 25%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致其所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。</p>					
其他	弈远投资	<p>(1) 如果在锁定期满后，其拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；</p> <p>(2) 其减持公司股票将按照相关法律、法规、规章的规定，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；</p> <p>(3) 其拟减持公司股票前，将提前三个交易日予以公告，并按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；其持有公司股份低于 5% 时除外；</p> <p>(4) 如果在锁定期满后两年内，其拟减持股票的，减持价格将不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理），其每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在其名下的股份总数的 25%。因</p>	长期	否	是	不适用	不适用	

		公司进行权益分派、减资缩股等导致其所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。					
	君睿祺投资、金沙江投资、福弘投资	<p>(1) 如果在锁定期满后，其拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；</p> <p>(2) 其减持公司股票将按照相关法律、法规、规章的规定，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；</p> <p>(3) 其拟减持公司股票前，将提前三个交易日予以公告，并按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；其持有公司股份低于 5%时除外；</p> <p>(4) 在锁定期满后两年内，每年减持比例不超过其在上市之日持有的公司股份的 100%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致其所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司全体董事、高级管理人员	<p>1、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；</p> <p>2、承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、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。</p>	长期	否	是	不适用	不适用

	解决同业竞争	徐世中	<p>1、本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与发行人的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；</p> <p>2、本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于本人作为对发行人直接/间接拥有权益的主要股东/关联方期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；</p> <p>3、本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予发行人该等投资机会或商业机会之优先选择权；</p> <p>4、自本函出具日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本人不再成为对发行人直接/间接拥有权益的主要股东/关联方及之后一年期限届满为止；</p> <p>5、本人和/或本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，本人将赔偿发行人及发行人其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司2018年限制性股票计划所有激励对象	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，导致不符合授予限制性股票或限制性股票解除限售安排的，激励对象应当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。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	碳元科技	公司承诺不为任何激励对象依本激励计划获取的有关权益提供贷款以及其他	长期	否	是	不适用	不适用

			任何形式的财务资助，且不为其贷款提供担保。					
--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、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

八、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

九、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) 相关股权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

(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、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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
-		-	-	-	-	-				-			
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							-						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							-						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							30,000,000.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							630,000,000.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							630,000,000.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							71.66						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							-						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							-						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							190,414,621.09						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							190,414,621.09						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							-						
担保情况说明							-						

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 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

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(一) 排污信息：

1.水污染物：

公司无生产废水产生，只产生生活污水，生活污水量 $\leq 12720(+2880)$ ，COD ≤ 5.088 ，氨氮 ≤ 0.491 ，总磷 ≤ 0.159 。全厂区共一个污水总排口，位于东大门进口处。无超标排放。

2.大气污染物:

挥发性有机物 ≤ 1.3556 ，烟尘 ≤ 0.079 ，二氧化硫 ≤ 0.132 ，氮氧化物 ≤ 0.617 。厂区内共有 4 个排气筒，分别位于 2#车间，3#车间，6#车间以及食堂。

3.固体废物:

生产过程中产生的固废以及危废均交由有资质的单位进行安全处置。危废种类包括废焦油，擦拭用的废抹布，废无纺布过滤器，废纸筒过滤器，废铁丝网过滤器，真空泵清洗废液。

(二) 防治污染设施的建设及运行:

针对生产过程中产生的废气，公司用管道收集后连接至 RTO（高温焚化炉）中进行燃烧，将废气完全燃烧至水蒸气后通过 15 米高的排气筒外排。厂区内 RTO 目前处于正常运行中。

(三) 环评以及批复

《碳元科技股份有限公司 360 万平方米/年电子导热胶带扩建项目环境影响报告书》，已获行政审批局批复，批复文件编号：武行审投环（2019）233 号。

(四) 突发环境事件应急预案

有，《碳元科技股份有限公司突发环境事件应急预案》，应急预案编号：TYKJHB-002，编制于 2017 年 10 月。

(五) 环境自行监测方案

公司 2020 年 3 月委托常州铭瑞环境检测有限公司对公司废水、废气、噪声进行了检测，检测报告编号为 RW-2020-03-012B01，检测结果均合格。

(六) 其他信息

公司于 2019 年 12 月进行排污许可证的申领，已于 2020 年 6 月 20 日取得常州市生态环境局颁发的排污许可证。

(三) 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

(四) 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

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 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	97,516,105	46.33				-95,409,105	-95,409,105	2,107,000	1.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	97,516,105	46.33				-95,409,105	-95,409,105	2,107,000	1.00
其中：境内非国有法人持股	11,562,652	5.49				-11,562,652	-11,562,652	0	0
境内自然人持股	85,953,453	40.84				-83,846,453	-83,846,453	2,107,000	1.00
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	112,958,895	53.67				96,019,105	96,019,105	208,978,000	99.00
1、人民币普通股	112,958,895	53.67				96,019,105	96,019,105	208,978,000	99.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	210,475,000	100				610,000	610,000	211,085,000	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司 2018 年限制性股票预留部分完成授予登记，共计 64 万股；回购注销首批限制性股票 1 名激励对象已授予但尚未解锁的部分限制性股票 3 万股。

2、首发限售股合计 96,019,105 股于 2020 年 3 月 20 日上市流通。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

公司于 2020 年 4 月 27 日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司《激励计划》的相关规定，预留部分限制性股票激励对象徐文俊、谭亚平因离职原因不再具备激励对象资格，公司于 2020 年 7 月 7 日完成注销，该事项会提高每股收益及每股净资产。

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	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐世中	84,456,453	84,456,453	0	0	首发限售	2020年3月20日
弈远投资	11,562,652	11,562,652	0	0	首发限售	2020年3月20日
首批限制性股票激励对象	1,497,000	0	-30,000	1,467,000	限制性股票激励限售	
预留限制性股票激励对象	0	0	640,000	640,000	限制性股票激励限售	自2020年1月2日起,在满足解锁条件情况下分三期解锁
合计	97,516,105	96,019,105	610,000	2,107,000	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,295
截止报告期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	
徐世中	0	84,456,453	40.01	0	质押	38,000,000	境内自然人
常州弈远投资有限公司	0	11,562,652	5.48	0	质押	6,496,200	境内非国有法人
工银资管(全球)有限公司-客户资金(交易所)	4,918,000	4,918,000	2.33	0	无		未知
广发控股(香港)有限公司-客户资金	4,298,900	4,298,900	2.04	0	无		未知

绿地金融投资控股集团有限公司	2,783,100	2,783,100	1.32	0	无	境内非国有法人
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	-5,794,800	2,537,504	1.20	0	无	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司-融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	1,553,000	1,553,000	0.74	0	无	未知
常州龙城英才创业投资有限公司	0	1,526,070	0.72	0	无	国有法人
横琴人寿保险有限公司-分红委托1	200,020	1,500,020	0.71	0	无	未知
孙锡林	841,600	841,600	0.40	0	无	境内自然人
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		
徐世中	84,456,453		人民币普通股	84,456,453		
常州弈远投资有限公司	11,562,652		人民币普通股	11,562,652		
工银资管(全球)有限公司-客户资金(交易所)	4,918,000		人民币普通股	4,918,000		
广发控股(香港)有限公司-客户资金	4,298,900		人民币普通股	4,298,900		
绿地金融投资控股集团有限公司	2,783,100		人民币普通股	2,783,100		
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	2,537,504		人民币普通股	2,537,504		
中国工商银行股份有限公司-融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	1,553,000		人民币普通股	1,553,000		
常州龙城英才创业投资有限公司	1,526,070		人民币普通股	1,526,070		
横琴人寿保险有限公司-分红委托1	1,500,020		人民币普通股	1,500,020		
孙锡林	841,600		人民币普通股	841,600		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、徐世中为公司实际控制人且为常州弈远投资有限公司实际控制人。 2、公司未知上述其他股东是否存在关联关系及一致行动人情况。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

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	冯宁	108,000	自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	0	24 个月、36 个月
2	田晓林	108,000	自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	0	24 个月、36 个月
3	严中原	72,000	自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	0	24 个月、36 个月
4	周生国	70,000	自 2020 年 1 月 2 日起，在满足解锁条件下分三期解锁	0	12 个月、24 个月、36 个月
5	周欢	60,000	自 2020 年 1 月 2 日起，在满足解锁条件下分三期解锁	0	12 个月、24 个月、36 个月
6	刘颖	56,000	1、36,000 股上市时间：自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 2、20,000 股上市时间：自 2020 年 1 月 2 日起，在满足解锁条件下分三期解锁	0	36,000 股限售条件：24 个月、36 个月 20,000 股限售条件：12 个月、24 个月、36 个月
7	黄佳	54,000	自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	0	24 个月、36 个月
8	陶钊	54,000	自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	0	24 个月、36 个月
9	吴继东	45,000	自 2020 年 1 月 2 日起，在满足解锁条件下分三期解锁	0	12 个月、24 个月、36 个月
10	周海翔	36,000	自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	0	24 个月、36 个月

10	朱秀娟	36,000	自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	0	24 个月、36 个月
10	朱轶	36,000	自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	0	24 个月、36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			不适用		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
冯宁	董事	180,000	160,000	-20,000	二级市场交易
田晓林	董事	180,000	159,600	-20,400	二级市场交易
严中原	董事	135,000	118,200	-16,800	二级市场交易
刘颖	高管	60,000	60,000	0	限制性股票预留部分授予 20,000 股, 二级市场交易卖出 20,000 股
周生国	董事	0	70,000	70,000	限制性股票预留部分授予完成登记
邓湘凌	董事	0	2,000	2,000	限制性股票预留部分授予完成登记

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、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

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
刘颖	高管	60,000	20,000	24,000	56,000	56,000
周生国	董事	0	70,000	0	70,000	70,000
邓湘凌	董事	0	2,000	0	2,000	2,000
合计	/	60,000	92,000	24,000	128,000	128,000

二、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
徐世中	总经理	聘任
冯宁	副总经理	聘任
田晓林	副总经理	聘任
严中原	副总经理	聘任
张勇	董事会秘书	聘任
刘颖	财务负责人	聘任
冯宁	董事会秘书	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

- 1、公司继续聘任冯宁、田晓林、严中原为公司副总经理；
- 2、公司继续聘任刘颖为公司财务负责人；
- 3、原董事会秘书冯宁到期解任，公司聘任张勇为公司董事会秘书。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：碳元科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		118,578,837.56	211,162,495.70
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		162,453,605.71	156,980,960.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		128,394,109.59	173,344,215.86
应收款项融资		2,459,212.62	4,991,445.99
预付款项		5,361,184.65	3,436,706.97
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		1,952,589.96	1,870,410.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		111,329,800.55	120,412,667.10
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		40,245,412.40	68,496,550.78
流动资产合计		570,774,753.04	740,695,452.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		977,988.35	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		115,709,600.00	101,810,100.00
投资性房地产		-	-

固定资产		464,546,139.79	455,289,419.21
在建工程		185,474,954.92	182,075,772.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		82,614,754.88	84,267,017.01
开发支出		-	-
商誉		13,852,383.17	13,852,383.17
长期待摊费用		136,967,136.68	130,703,960.42
递延所得税资产		35,422,405.65	27,991,086.59
其他非流动资产		12,157,466.30	28,033,942.82
非流动资产合计		1,047,722,829.74	1,024,023,681.22
资产总计		1,618,497,582.78	1,764,719,133.69
流动负债：			
短期借款		191,009,546.15	247,165,719.72
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		11,988,419.05	56,126,276.63
应付账款		205,815,648.57	239,760,070.31
预收款项		-	11,004,168.90
合同负债		10,801,630.74	-
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		11,764,360.88	12,061,955.91
应交税费		5,098,761.34	1,892,820.02
其他应付款		22,452,203.59	22,277,456.47
其中：应付利息		1,375,159.34	1,707,607.06
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		17,611,606.53	27,525,339.76
其他流动负债		37,077.29	680,681.48
流动负债合计		476,579,254.14	618,494,489.20
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		215,000,000.00	175,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	4,315,260.25
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		47,747,570.81	50,107,660.21
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		262,747,570.81	229,422,920.46
负债合计		739,326,824.95	847,917,409.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		211,085,000.00	211,085,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		460,429,239.27	457,729,349.93
减：库存股		18,372,800.00	18,372,800.00
其他综合收益		1,587,538.65	872,879.69
专项储备		-	-
盈余公积		52,168,466.52	52,168,466.52
一般风险准备		-	-
未分配利润		145,314,978.07	187,104,038.51
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		852,212,422.51	890,586,934.65
少数股东权益		26,958,335.32	26,214,789.38
所有者权益（或股东权益） 合计		879,170,757.83	916,801,724.03
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		1,618,497,582.78	1,764,719,133.69

法定代表人：徐世中

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：杨青

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：碳元科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		74,378,430.80	151,095,645.06
交易性金融资产		61,790,005.71	89,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		131,510,205.23	171,892,109.62
应收款项融资		2,445,652.62	4,491,445.99
预付款项		1,099,578.76	1,336,472.67
其他应收款		85,572,224.93	67,807,689.39
其中：应收利息		3,384,804.93	1,818,484.39
应收股利		-	-
存货		72,358,394.34	96,570,482.36
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		659,323.61	829,545.25
流动资产合计		429,813,816.00	583,023,390.34
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		656,170,555.94	639,013,442.11
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		216,860,026.51	203,423,917.90
在建工程		18,106,980.43	25,242,690.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		34,548,125.33	34,995,548.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,544,358.38	2,134,525.28
递延所得税资产		9,185,129.80	9,712,118.73
其他非流动资产		7,986,273.20	14,813,407.49
非流动资产合计		944,401,449.59	929,335,650.54
资产总计		1,374,215,265.59	1,512,359,040.88
流动负债：			
短期借款		186,009,546.15	247,165,719.72
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		11,689,774.39	54,664,491.85
应付账款		98,411,754.63	149,184,936.33
预收款项		-	23,783,934.58
合同负债		43,253,765.65	-
应付职工薪酬		4,807,128.09	5,484,881.72
应交税费		3,621,590.93	1,035,460.17
其他应付款		19,709,552.50	20,922,979.80
其中：应付利息		1,076,770.45	1,445,593.17
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		17,611,606.53	27,525,339.76
其他流动负债		-	437,258.83
流动负债合计		385,114,718.87	530,205,002.76
非流动负债：			
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		-	4,315,260.25
长期应付职工薪酬		-	-

预计负债		-	-
递延收益		16,456,800.81	16,847,300.21
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,456,800.81	21,162,560.46
负债合计		401,571,519.68	551,367,563.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		211,085,000.00	211,085,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		460,241,907.60	457,735,404.93
减：库存股		18,372,800.00	18,372,800.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		52,168,466.52	52,168,466.52
未分配利润		267,521,171.79	258,375,406.21
所有者权益（或股东权益）合计		972,643,745.91	960,991,477.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,374,215,265.59	1,512,359,040.88

法定代表人：徐世中

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：杨青

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		254,565,486.86	206,109,092.66
其中：营业收入		254,565,486.86	206,109,092.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		306,409,392.65	241,493,939.87
其中：营业成本		223,243,898.60	178,406,276.41
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		2,608,862.67	1,506,084.30
销售费用		13,467,206.75	9,599,541.03
管理费用		26,285,276.12	29,617,645.34
研发费用		31,670,477.90	18,841,014.27
财务费用		9,133,670.61	3,523,378.52

其中：利息费用		8,065,197.45	3,339,671.64
利息收入		293,987.78	477,092.12
加：其他收益		2,857,422.62	1,601,254.32
投资收益（损失以“-”号填列）		1,452,988.10	4,051,296.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	552,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,168,494.89	269,672.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,196,295.16	-2,626,857.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-918.74	295,086.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,562,214.08	-31,242,094.61
加：营业外收入		83,857.48	324.99
减：营业外支出		269,317.03	576.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,747,673.63	-31,242,346.54
减：所得税费用		-5,902,159.13	-3,339,507.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,845,514.50	-27,902,838.94
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,845,514.50	-27,902,838.94
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）		-41,789,060.44	-24,653,184.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,056,454.06	-3,249,654.18
六、其他综合收益的税后净额		714,658.96	153,580.08
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		714,658.96	153,580.08
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		714,658.96	153,580.08
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		714,658.96	153,580.08
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		-45,130,855.54	-27,749,258.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,074,401.48	-24,499,604.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,056,454.06	-3,249,654.18
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益(元/股)		-0.20	-0.12
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.20	-0.12

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：徐世中

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：杨青

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		231,605,830.08	197,395,469.81
减：营业成本		185,678,035.00	171,413,068.05
税金及附加		1,977,815.18	1,086,341.70
销售费用		9,491,027.41	7,053,528.61
管理费用		10,268,385.62	14,810,419.03
研发费用		11,248,353.12	12,454,754.18
财务费用		5,140,152.44	3,753,005.41
其中：利息费用		5,055,814.35	3,212,563.69
利息收入		214,749.63	221,689.59
加：其他收益		846,937.79	1,387,123.77
投资收益（损失以“-”号填列）		1,460,836.09	2,985,043.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	552,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,266,128.69	957,225.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,817,383.35	-2,626,857.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-918.74	295,086.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,557,661.79	-9,625,724.74
加：营业外收入		7,300.40	71.73
减：营业外支出		185,251.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,379,711.19	-9,625,653.01
减：所得税费用		2,233,945.61	-3,144,967.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,145,765.58	-6,480,685.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,145,765.58	-6,480,685.03
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		9,145,765.58	-6,480,685.03
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：徐世中

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：杨青

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		274,761,924.11	223,118,749.70
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		34,957,514.94	3,575,621.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,111,364.07	37,871,526.44
经营活动现金流入小计		310,830,803.12	264,565,897.28
购买商品、接受劳务支付的现金		199,360,343.16	162,345,897.95
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		54,725,771.37	36,790,273.66
支付的各项税费		11,420,614.84	10,973,901.20
支付其他与经营活动有关的现金		23,442,243.22	36,704,845.17
经营活动现金流出小计		288,948,972.59	246,814,917.98
经营活动产生的现金流量净额		21,881,830.53	17,750,979.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		596,436,549.08	714,750,000.00
取得投资收益收到的现金		2,457,600.48	4,795,140.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,600.00	1,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		747,340.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		599,644,089.56	719,546,620.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,613,469.06	215,954,061.69
投资支付的现金		615,550,000.00	641,400,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		667,163,469.06	857,354,061.69
投资活动产生的现金流量净额		-67,519,379.50	-137,807,441.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,363,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,363,000.00	-
取得借款收到的现金		213,102,467.70	112,679,840.47
收到其他与筹资活动有关的现金		-	46,000,000.00
筹资活动现金流入小计		216,465,467.70	158,679,840.47
偿还债务支付的现金		230,173,545.83	35,723,757.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,843,071.87	16,829,985.86
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		13,858,059.51	13,024,533.85
筹资活动现金流出小计		253,874,677.21	65,578,277.51
筹资活动产生的现金流量净额		-37,409,209.51	93,101,562.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		477,582.29	-384,256.02
五、现金及现金等价物净增加额		-82,569,176.19	-27,339,154.92
加：期初现金及现金等价物余额		197,039,121.17	152,703,529.03
六、期末现金及现金等价物余额		114,469,944.98	125,364,374.11

法定代表人：徐世中

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：杨青

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		322,054,635.50	205,607,130.25
收到的税费返还		231,948.38	3,575,621.14
收到其他与经营活动有关的现金		585,223.43	17,051,417.78
经营活动现金流入小计		322,871,807.31	226,234,169.17
购买商品、接受劳务支付的现金		249,228,918.39	156,371,549.04
支付给职工及为职工支付的现金		21,214,458.03	19,670,356.74
支付的各项税费		8,068,922.16	9,612,932.03
支付其他与经营活动有关的现金		5,538,396.17	7,660,032.49
经营活动现金流出小计		284,050,694.75	193,314,870.30
经营活动产生的现金流量净额		38,821,112.56	32,919,298.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		419,709,994.29	596,150,000.00
取得投资收益收到的现金		1,515,707.30	3,515,436.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,600.00	2,904,670.04
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		421,228,301.59	602,570,106.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,208,261.94	37,454,152.90
投资支付的现金		409,209,907.16	697,126,480.00
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		16,494,821.92	35,000,000.00
投资活动现金流出小计		443,912,991.02	769,580,632.90
投资活动产生的现金流量净额		-22,684,689.43	-167,010,526.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		168,102,467.70	112,637,527.08
收到其他与筹资活动有关的现金		-	46,000,000.00
筹资活动现金流入小计		168,102,467.70	158,637,527.08
偿还债务支付的现金		230,173,545.83	35,723,757.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,585,069.78	16,829,985.86
支付其他与筹资活动有关的现金		13,858,059.51	13,024,533.85
筹资活动现金流出小计		248,616,675.12	65,578,277.51
筹资活动产生的现金流量净额		-80,514,207.42	93,059,249.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		322,159.78	-476,836.05
五、现金及现金等价物净增加额		-64,055,624.51	-41,508,814.33
加: 期初现金及现金等价物余额		138,434,055.31	110,041,486.40
六、期末现金及现金等价物余额		74,378,430.80	68,532,672.07

法定代表人: 徐世中

主管会计工作负责人: 刘颖

会计机构负责人: 杨青

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	211,085,000.00	-	-	-	457,729,349.93	18,372,800.00	872,879.69	-	52,168,466.52	-	187,104,038.51	-	890,586,934.65	26,214,789.38	916,801,724.03
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	211,085,000.00	-	-	-	457,729,349.93	18,372,800.00	872,879.69	-	52,168,466.52	-	187,104,038.51	-	890,586,934.65	26,214,789.38	916,801,724.03

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	2,699,889.34	-	714,658.96	-	-	-41,789,060.44	-	-38,374,512.14	743,545.94	-37,630,966.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	714,658.96	-	-	-41,789,060.44	-	-41,074,401.48	-4,056,454.06	-45,130,855.54
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,699,889.34	-	-	-	-	-	-	2,699,889.34	4,800,000.00	7,499,889.34
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,800,000.00	4,800,000.00
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	-	-	-	-	2,699,889.34	-	-	-	-	-	-	2,699,889.34	-	2,699,889.34

权益的金额																		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈 余公 积弥 补亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期提 取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

期使用															
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	211,085,000.00	-	-	-	460,429,239.27	18,372,800.00	1,587,538.65	-	52,168,466.52	-	145,314,978.07	-	852,212,422.51	26,958,335.32	879,170,757.83

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	210,565,000.00	-	-	-	442,720,104.93	20,520,000.00	504,569.21	-	51,176,082.47	-	245,208,096.35	-	929,653,852.96	29,863,716.06	959,517,569.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期差	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

错更正															
一、控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	210,565,000.00	-	-	-	442,720,104.93	20,520,000.00	504,569.21	-	51,176,082.47	-	245,208,096.35	-	929,653,852.96	29,863,716.06	959,517,569.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号	-	-	-	-	6,985,800.00	-	153,580.08	-	-	-	-40,866,689.76	-	-33,727,309.68	-3,621,461.16	-37,348,770.84

填列)														
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	153,580.08	-	-	-	-24,653,184.76	-	-24,499,604.68	-3,249,654.18	-27,749,258.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,985,800.00	-	-	-	-	-	-	6,985,800.00	-371,806.98	6,613,993.02
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	-	-	-	-	6,985,800.00	-	-	-	-	-	-	6,985,800.00	-	6,985,800.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-371,806.98	-371,806.98	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,213,505.00	-	-16,213,505.00	-	-16,213,505.00	
1. 提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

取 盈 余 公 积															
2. 提 取 一 般 风 险 准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,213,505.00	-	-16,213,505.00	-	-16,213,505.00	
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. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	210,565,000.00	-	-	-	449,705,904.93	20,520,000.00	658,149.29	-	51,176,082.47	-	204,341,406.59	-	895,926,543.28	26,242,254.90	922,168,798.18

法定代表人：徐世中

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：杨青

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度							
	实收资本 (或	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其	专	盈余公积	未分配利润

	股本)	优先股	永续 债	其他			他 综 合 收 益	项 储 备			计
一、上年期末余额	211,085,000.00	-	-	-	457,735,404.93	18,372,800.00	-	-	52,168,466.52	258,375,406.21	960,991,477.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	211,085,000.00	-	-	-	457,735,404.93	18,372,800.00	-	-	52,168,466.52	258,375,406.21	960,991,477.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,506,502.67	-	-	-	-	9,145,765.58	11,652,268.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,145,765.58	9,145,765.58
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	2,506,502.67	-	-	-	-	-	2,506,502.67
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	-	-	-	-	2,506,502.67	-	-	-	-	-	2,506,502.67
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	211,085,000.00	-	-	-	460,241,907.60	18,372,800.00	-	-	52,168,466.52	267,521,171.79	972,643,745.91	

项目	2019 年半年度										
	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	210,565,000.00	-	-	-	442,720,104.93	20,520,000.00	-	-	51,176,082.47	265,648,214.76	949,589,402.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	210,565,000.00	-	-	-	442,720,104.93	20,520,000.00	-	-	51,176,082.47	265,648,214.76	949,589,402.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,985,800.00	-	-	-	-	-22,694,190.03	-15,708,390.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,480,685.03	-6,480,685.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,985,800.00	-	-	-	-	-	6,985,800.00
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	-	-	-	-	6,985,800.00	-	-	-	-	-	6,985,800.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,213,505.00	-16,213,505.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,213,505.00	-16,213,505.00

配												
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. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	210,565,000.00	-	-	-	449,705,904.93	20,520,000.00	-	-	51,176,082.47	242,954,024.73	933,881,012.13	

法定代表人：徐世中

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：杨青

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

碳元科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由常州碳元科技发展有限公司于2013年12月整体变更设立,公司变更设立股份公司时的注册资本及实收资本(股本)均为人民币15,600万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]266号”文核准,公司于2017年3月8日首次公开发行人民币普通股(A股)5,200万股。2017年3月20日,公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所主板上市交易,公司注册资本及实收资本(股本)均变更为人民币20,800万元。

根据公司2018年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十二次临时会议决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币256.50万元,通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股(A股)股票方式募集,变更后的注册资本及实收资本(股本)为人民币21,056.50万元。根据公司2019年11月27日召开的第二届董事会第三十次临时会议2019年12月10日召开的第二届董事会第三十一次临时会议决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币64.00万元,通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股(A股)股票方式募集。2019年内公司回购注销因离职而不再符合激励条件的原限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票12万股。截止2020年6月30日,公司变更后的注册资本及实收资本(股本)为人民币21,108.50万元。

公司股票简称:碳元科技,股票代码:603133。

统一社会信用代码:91320400560286705F。

公司住所:江苏省武进经济开发区兰香路7号。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(2011)》,公司属于C30非金属矿物制品业C3091石墨及碳素制品制造。根据中国证监会2012年颁布的《上市公司行业分类指引》,公司属于“C制造业——C30非金属矿物制品业”。经营范围(企业法人营业执照规定的经营范围)主要包括:石墨材料、电子辅料的技术开发、技术咨询、技术转让;高导热石墨膜、电子辅料的生产、销售;电子产品及其部件、散热产品、散热材料的研发、生产、销售;热管理技术的咨询服务、技术转让。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本期纳入合并范围的子公司:

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	常州碳元精密电子有限公司	碳元精密	100	-
2	TanyuanTechnology(HongKong) Co., Ltd.	碳元香港	100	-
3	Tanyuan Vina Co., Ltd.	碳元越南	-	100
4	Tanyuan Technology (USA) Inc.	碳元美国	-	100
5	TanYuan Technology Korea Inc.	碳元韩国	-	100
6	常州梦想工场投资发展有限公司	梦想工场	100	-
7	江苏碳元绿色建筑科技有限公司	碳元绿建	100	-
8	南京碳元建筑科技有限公司	南京碳元建筑	-	75
9	碳元光电科技有限公司	碳元光电	100	-
10	深圳市宏通新材料有限公司	宏通新材	-	60

11	江苏碳元博恩光电科技有限公司	博恩光电	-	55
12	常州碳元热导科技有限公司	热导科技	90	-
13	常州新世晟进出口贸易有限公司(注 1)	新世晟	-	100

注1：系碳元精密于2020年4月投资设立。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

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

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

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

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面

价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

应收账款组合 2 应收出口退税

应收账款组合 3 合并范围内公司之间的应收款项

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收投资意向金

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合

合同资产组合 2 合并范围内公司之间的合同资产

对于划分为组合的合同资产，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预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见（9）公允价值计量

（9）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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前述金融工具准则。

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

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前述金融工具准则。

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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“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

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见前述金融工具准则。

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，包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具准则。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见前述金融工具准则。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

18. 债权投资**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**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**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）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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投资成本；通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

① 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。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资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，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 对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%

电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
其他	年限平均法	3—5	5%	19.00%—31.67%

(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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定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。

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

(1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具准则。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划**A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金

融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按

照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。导热膜产品、3D 玻璃及陶瓷盖板，对于国内销售，本公司在按照合同条款约定将产品交付客户、经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，一般以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点，但个别客户根据合同约定在其收货后按其实际领用数量定期与本公司核对确认。五恒系统，本公司在按照合同条款约定将产品交付客户、完成安装调试并经客户验收确认后作为收入的确认时点。

（2）提供劳务收入

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

（3）让渡资产使用权收入

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。

(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

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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；属于其他情况的，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

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减**A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

(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)
资产负债表中“预收账款”拆分为“合同负债”和“其他流动负债”	第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议	因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 11,004,168.90 元、预收款项-11,004,168.90 元。相关调整未影响本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益以及少数股东权益。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 23,783,934.58 元、预收款项 -23,783,934.58 元。相关调整未影响本公司母公司财务报表

中股东权益。

其他说明：

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	211,162,495.70	211,162,495.70	
结算备付金	-	-	
拆出资金	-	-	
交易性金融资产	156,980,960.00	156,980,960.00	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	173,344,215.86	173,344,215.86	
应收款项融资	4,991,445.99	4,991,445.99	
预付款项	3,436,706.97	3,436,706.97	
应收保费	-	-	
应收分保账款	-	-	
应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	1,870,410.07	1,870,410.07	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
买入返售金融资产	-	-	
存货	120,412,667.10	120,412,667.10	
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	68,496,550.78	68,496,550.78	
流动资产合计	740,695,452.47	740,695,452.47	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	

债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	-	-	
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	101,810,100.00	101,810,100.00	
投资性房地产	-	-	
固定资产	455,289,419.21	455,289,419.21	
在建工程	182,075,772.00	182,075,772.00	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	84,267,017.01	84,267,017.01	
开发支出	-	-	
商誉	13,852,383.17	13,852,383.17	
长期待摊费用	130,703,960.42	130,703,960.42	
递延所得税资产	27,991,086.59	27,991,086.59	
其他非流动资产	28,033,942.82	28,033,942.82	
非流动资产合计	1,024,023,681.22	1,024,023,681.22	
资产总计	1,764,719,133.69	1,764,719,133.69	
流动负债：			
短期借款	247,165,719.72	247,165,719.72	
向中央银行借款	-	-	
拆入资金	-	-	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	56,126,276.63	56,126,276.63	
应付账款	239,760,070.31	239,760,070.31	
预收款项	11,004,168.90	-	-11,004,168.90
合同负债	-	11,004,168.90	11,004,168.90
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	12,061,955.91	12,061,955.91	
应交税费	1,892,820.02	1,892,820.02	
其他应付款	22,277,456.47	22,277,456.47	
其中：应付利息	1,707,607.06	1,707,607.06	
应付股利	-	-	
应付手续费及佣金	-	-	
应付分保账款	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	27,525,339.76	27,525,339.76	

其他流动负债	680,681.48	680,681.48	
流动负债合计	618,494,489.20	618,494,489.20	
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	
长期借款	175,000,000.00	175,000,000.00	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	-	
长期应付款	4,315,260.25	4,315,260.25	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	50,107,660.21	50,107,660.21	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	229,422,920.46	229,422,920.46	
负债合计	847,917,409.66	847,917,409.66	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	211,085,000.00	211,085,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	457,729,349.93	457,729,349.93	
减：库存股	18,372,800.00	18,372,800.00	
其他综合收益	872,879.69	872,879.69	
专项储备	-	-	
盈余公积	52,168,466.52	52,168,466.52	
一般风险准备	-	-	
未分配利润	187,104,038.51	187,104,038.51	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	890,586,934.65	890,586,934.65	
少数股东权益	26,214,789.38	26,214,789.38	
所有者权益（或股东权益）合计	916,801,724.03	916,801,724.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,764,719,133.69	1,764,719,133.69	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

无

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	151,095,645.06	151,095,645.06	
交易性金融资产	89,000,000.00	89,000,000.00	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	171,892,109.62	171,892,109.62	
应收款项融资	4,491,445.99	4,491,445.99	
预付款项	1,336,472.67	1,336,472.67	
其他应收款	67,807,689.39	67,807,689.39	
其中：应收利息	1,818,484.39	1,818,484.39	
应收股利	-	-	
存货	96,570,482.36	96,570,482.36	
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	829,545.25	829,545.25	
流动资产合计	583,023,390.34	583,023,390.34	
非流动资产：			
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	639,013,442.11	639,013,442.11	
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	203,423,917.90	203,423,917.90	
在建工程	25,242,690.58	25,242,690.58	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	34,995,548.45	34,995,548.45	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	2,134,525.28	2,134,525.28	
递延所得税资产	9,712,118.73	9,712,118.73	
其他非流动资产	14,813,407.49	14,813,407.49	
非流动资产合计	929,335,650.54	929,335,650.54	
资产总计	1,512,359,040.88	1,512,359,040.88	
流动负债：			
短期借款	247,165,719.72	247,165,719.72	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	

应付票据	54,664,491.85	54,664,491.85	
应付账款	149,184,936.33	149,184,936.33	
预收款项	23,783,934.58	-	-23,783,934.58
合同负债	-	23,783,934.58	23,783,934.58
应付职工薪酬	5,484,881.72	5,484,881.72	
应交税费	1,035,460.17	1,035,460.17	
其他应付款	20,922,979.80	20,922,979.80	
其中：应付利息	1,445,593.17	1,445,593.17	
应付股利	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	27,525,339.76	27,525,339.76	
其他流动负债	437,258.83	437,258.83	
流动负债合计	530,205,002.76	530,205,002.76	
非流动负债：			
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	4,315,260.25	4,315,260.25	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	16,847,300.21	16,847,300.21	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	21,162,560.46	21,162,560.46	
负债合计	551,367,563.22	551,367,563.22	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	211,085,000.00	211,085,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	457,735,404.93	457,735,404.93	
减：库存股	18,372,800.00	18,372,800.00	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	52,168,466.52	52,168,466.52	
未分配利润	258,375,406.21	258,375,406.21	
所有者权益（或股东权益）合计	960,991,477.66	960,991,477.66	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,512,359,040.88	1,512,359,040.88	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

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	应税销售收入	13%/9%/6%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/16.5%/20%/25%/29.84%

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司（母公司）	15
碳元精密、碳元绿建、梦想工场、南京碳元建筑、宏通新材、碳元热导、碳元光电、博恩光电、新世晟	25
碳元香港	16.5
碳元越南	20
碳元美国	29.84
碳元韩国	10

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司（母公司）于 2018 年 11 月 28 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为 GR201832003841 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司报告期实际享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

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	100.00	100.00
银行存款	114,469,844.98	190,044,115.87
其他货币资金	4,108,892.58	21,118,279.83
合计	118,578,837.56	211,162,495.70
其中：存放在境外的款项总额	17,256,230.56	14,514,588.73

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	162,453,605.71	156,980,960.00
其中：		
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	162,453,605.71	156,980,960.00

其他说明：

□适用 √不适用

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

(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

(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

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(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	
1 年以内	131,378,528.85
1 年以内小计	131,378,528.85
1 至 2 年	4,931,118.79
2 至 3 年	2,417,811.75
3 年以上	-
合计	138,727,459.39

(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	4,186,008.73	3.11	3,164,100.97	75.59	1,021,907.76	3,811,522.03	2.05	3,097,457.62	81.27	714,064.41
其中：										

按单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	3,570,322.03	2.57	2,856,257.62	80	714,064.41	3,811,522.03	2.05	3,097,457.62	81.27	714,064.41
按单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	615,686.70	0.46	307,843.35	50	307,843.35					

按组合计提坏账准备	134,541,450.66	96.98	7,169,248.83	5.13	127,372,201.83	182,419,571.27	97.95	9,789,419.82	5.37	172,630,151.45
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	134,541,450.66	96.98	7,169,248.83	5.13	127,372,201.83	182,419,571.27	97.95	9,789,419.82	5.37	172,630,151.45
合计	138,727,459.39	/	10,333,349.80	/	128,394,109.59	186,231,093.30	/	12,886,877.44	/	173,344,215.86

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
客户 1	3,570,322.03	2,856,257.62	80	客户经营困境，破产清算。
客户 2	615,686.70	307,843.35	50	客户经营困境，破产清算。
合计	4,186,008.73	3,164,100.97	75.59	/

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：按账龄组合计提坏账准备

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	130,762,842.15	5,688,183.61	4.35
1 至 2 年	1,360,796.76	272,159.35	20

2 至 3 年	2,417,811.75	1,208,905.87	50
合计	134,541,450.66	7,169,248.83	-

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	
坏账准备	12,886,877.44		2,553,527.64			10,333,349.80
合计	12,886,877.44		2,553,527.64			10,333,349.80

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

(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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,118,129.26 元，占应收账款期末余额合计数的 25.31%，相应计提的坏账准备汇总金额为 1,527,638.62 元。

(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	2,459,212.62	4,991,445.99
商业承兑汇票	-	-
合计	2,459,212.62	4,991,445.99

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

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	4,532,970.85	84.55	3,224,823.86	93.83
1 至 2 年	808,126.81	15.07	203,286.33	5.92
2 至 3 年	20,086.99	0.37	8,596.78	0.25
3 年以上	-	-	-	-
合计	5,361,184.65	100.00	3,436,706.97	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

按预付对象归集的期末余额金额前五名的预付款项汇总金额为 1,766,285.24 元，占预付账款期末余额合计数的 32.95%

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	1,952,589.96	1,870,410.07
合计	1,952,589.96	1,870,410.07

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 年以内小计	1,254,835.15
1 至 2 年	882,400.00
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	10,394,331.99
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	12,631,567.14

(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
投资意向金	9,943,931.99	9,943,931.99
保证金款项	2,572,526.00	2,300,526.00
其他款项	115,109.15	138,400.29
合计	12,631,567.14	12,382,858.28

(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)	
2020年1月1日余额	-	10,512,448.21	-	10,512,448.21
2020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	-	279,798.97	-	279,798.97
本期转回	-	77,270.00	-	77,270.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	36,000.00	-	36,000.00
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	-	10,678,977.18	-	10,678,977.18

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	
坏账准备	10,512,448.21	279,798.97	77,270.00	36,000.00	-	10,678,977.18
合计	10,512,448.21	279,798.97	77,270.00	36,000.00	-	10,678,977.18

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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
鸿詮电子科技（昆山）有限公司	投资意向金	9,943,931.99	3 年以上	78.72	9,943,931.99
武进经济开发区财政分局	保证金	775,900.00	1 至 2 年	6.14	155,180.00
中兴通讯股份有限公司	保证金	360,000.00	1 年以内	2.85	18,000.00
武进经济开发区财政分局	保证金	350,400.00	3 年以上	2.77	350,400.00
深圳市燕川实业股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	2.38	13,050.00
合计	/	11,730,231.99	/	92.86	10,480,561.99

(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	45,289,278.03	4,055,583.79	39,009,444.91	47,656,855.48	4,435,314.20	43,221,541.28
在产品	32,617,225.20	7,017,216.92	25,600,008.28	26,029,821.07	4,647,129.85	21,382,691.22
库存商品	55,493,140.02	13,051,845.17	42,441,294.85	64,650,206.92	13,622,535.60	51,027,671.32
绿建五恒系统	7,231,435.28	2,952,382.77	4,279,052.51	7,733,146.05	2,952,382.77	4,780,763.28

合计	140,631,078.53	27,077,028.65	111,329,800.55	146,070,029.52	25,657,362.42	120,412,667.10
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(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	4,435,314.20	484,644.99	-	864,375.40	-	4,055,583.79
在产品	4,647,129.85	2,796,485.70	-	426,398.63	-	7,017,216.92
库存商品	13,622,535.60	2,915,164.48	-	3,485,854.91	-	13,051,845.17
绿建五恒系统	2,952,382.77	-	-	-	-	2,952,382.77
合计	25,657,362.42	6,196,295.17	-	4,776,628.94	-	27,077,028.65

(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). 合同履约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

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

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
合同取得成本	-	-
应收退货成本	-	-

待抵扣进项税额	39,586,088.79	67,035,374.02
预缴企业所得税	-	95,182.41
待摊费用	659,323.61	1,365,994.35
合计	40,245,412.40	68,496,550.78

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

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

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

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放现金	计提减		

		资	资		合	益	股	值			期
					收	变	利	准			末
					益	动	或	备			余
					调		利				额
					整		润				
一、合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营企											
业											
-小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营企											
业											
碳元	-	-	-	-108,094.79	-	-	-	-	1,086,083.14	977,988.35	-
励华											
小计	-	-	-	-108,094.79	-	-	-	-	1,086,083.14	977,988.35	-
合计	-	-	-	-108,094.79	-	-	-	-	1,086,083.14	977,988.35	-

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	115,709,600.00	101,810,100.00
合计	115,709,600.00	101,810,100.00

其他说明：

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州重道扬帆股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
常州阿木奇声学科技有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
常州未彬辰复创业投资管理合伙企业（有限合伙）	9,310,100.00	-	600,500.00	8,709,600.00
常州重道永旭创业投资合伙企业（有限合伙）	14,500,000.00	14,500,000.00	-	29,000,000.00
合计	101,810,100.00	14,500,000.00	600,500.00	115,709,600.00

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
常州重道扬帆股权投资 基金合伙企业(有限 合伙)	-	-	-	-	47.24	-
常州阿木奇声学科技 有限公司	-	-	-	-	9.00	-
常州未彬辰复创业投 资管理合伙企业(有限 合伙)	-	-	-	-	2.16	-
常州重道永旭创业投 资合伙企业(有限合 伙)	-	-	-	-	11.15	-
合计	-	-	-	-	-	-

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	464,546,139.79	455,289,419.21
固定资产清理	-	-
合计	464,546,139.79	455,289,419.21

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	电子设备	其他	合计
一、账 面原 值：						
1 . 期初 余额	141,131,600.06	380,531,350.96	4,476,422.63	3,441,144.67	10,295,562.58	539,876,080.90
2 . 本期 增加 金额	12,146,275.89	20,142,498.55	8,495.58	258,466.26	635,230.37	33,190,966.65

1) 购置	-	3,357,574.57	-	55,749.15	84,458.88	3,497,782.60
2) 在建工程转入	12,146,275.89	16,784,923.98	8,495.58	202,717.11	550,771.49	29,693,184.05
3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
. 本期减少金额	-	779,977.78	-	111,673.14	1,875.00	893,525.92
1) 处置或报废	-	779,977.78	-	64,391.45	-	844,369.23
2) 企业合并减少	-	-	-	47,281.69	1,875.00	49,156.69
4 . 期末余额	153,277,875.95	399,893,871.73	4,484,918.21	3,587,937.79	10,928,917.95	572,173,521.63
二、累计折旧						
1 . 期初余额	23,552,132.05	43,966,669.68	3,216,429.77	1,878,513.44	2,421,480.85	75,035,225.79
2 . 本期增加金额	3,468,269.54	18,475,580.51	321,388.84	289,984.85	910,579.80	23,465,803.54
1) 计提	3,468,269.54	18,475,580.51	321,388.84	289,984.85	910,579.80	23,465,803.54

3						
. 本期减少金额	-	361,595.78	-	61,171.83	2,315.78	425,083.39
1) 处置或报废	-	361,595.78	-	61,171.83	2,315.78	425,083.39
4						
. 期末余额	27,020,401.59	62,080,654.41	3,537,818.61	2,107,326.46	3,329,744.87	98,075,945.94
三、减值准备						
1						
. 期初余额	-	9,551,435.90	-	-	-	9,551,435.90
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	-	9,551,435.90	-	-	-	9,551,435.90
四、账面价值						
1	126,257,474.36	328,261,781.42	947,099.60	1,480,611.33	7,599,173.08	464,546,139.79

· 期末 账面 价值						
2 · 期初 账面 价值	117,579,468.01	327,013,245.38	1,259,992.86	1,562,631.23	7,874,081.73	455,289,419.21

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备一批	14,646,094.78	4,362,354.08	9,551,435.90	732,304.80	拟淘汰设备
合计	14,646,094.78	4,362,354.08	9,551,435.90	732,304.80	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	46,902,754.85	2,744,437.62	-	44,158,317.23
合计	46,902,754.85	2,744,437.62	-	44,158,317.23

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备-小型加工中心	4,345,474.25
机器设备-接触式三坐标测量仪	377,714.84
机器设备-曲面抛光机	476,250.08
合计	5,199,439.17

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

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	185,474,954.92	182,075,772.00
工程物资	-	-
合计	185,474,954.92	182,075,772.00

无

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
产能扩充及自动化	4,582,307.72	-	4,582,307.72	6,666,292.13	-	6,666,292.13
兰香路厂区 6 号厂房	-	-	-	5,893,131.31	-	5,893,131.31
碳元光电租赁厂区改造	-	-	-	-	-	-
碳元光电在安装设备	50,762,750.99	-	50,762,750.99	50,706,494.87	-	50,706,494.87
宏通新材租赁厂区改造	-	-	-	819,050.04	-	819,050.04
宏通新材在安装设备	11,222,820.07	-	11,222,820.07	10,482,210.54	-	10,482,210.54
碳元光电自建厂房	104,780,594.54	-	104,780,594.54	86,251,499.65	-	86,251,499.65
碳元越南在安装设备	-	-	-	1,417,414.06	-	1,417,414.06
江苏绿建建筑工程	40,438.42	-	40,438.42	6,931,872.77	-	6,931,872.77
江苏绿建在安装设备	102,654.87	-	102,654.87	190,566.04	-	190,566.04
其他	13,983,388.31	-	13,983,388.31	12,717,240.59	-	12,717,240.59
合计	185,474,954.92	-	185,474,954.92	182,075,772.00	-	182,075,772.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：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
产能扩充及自动化	12,500 万	6,666,292.13	2,536,961.35	4,620,945.76	-	4,582,307.72	87.70	87.70	-	-	-	自筹
兰香路厂区 6 号厂房	7,500 万	5,893,131.31	5,895,673.62	11,788,804.93	-	-	78.00	95.00	-	-	-	自筹
碳元光电租赁厂区改造	14,000 万	-	6,029,180.61	6,029,180.61	-	-	82.00	100.00	-	-	-	自筹
碳元光电在安装设备	60,000 万	50,706,494.87	3,992,539.48	3,936,283.36	-	50,762,750.99	45.00	45.00	-	-	-	自筹
碳元光电自建厂房 1 期	26,000 万	86,251,499.65	18,529,094.89	-	-	104,780,594.54	56.00	56.00	2,489,821.36	1,964,242.84	4.91	自筹、借款
合计	-	149,517,417.96	36,983,449.95	26,375,214.66	-	160,125,653.25	/	/	2,489,821.36	1,964,242.84	/	/

(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

□适用 √不适用

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	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,744,640.84	9,051,300.00	-	2,006,579.36	90,802,520.20
2. 本期增加金额	-	-	-	56,548.67	56,548.67
(1) 购置	-	-	-	56,548.67	56,548.67
(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	79,744,640.84	9,051,300.00	-	2,063,128.03	90,859,068.87
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,642,526.95	2,785,219.33	-	107,756.91	6,535,503.19
2. 本期增加金额	797,446.38	808,679.22	-	102,685.20	1,708,810.80
(1) 计提	797,446.38	808,679.22	-	102,685.20	1,708,810.80
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,439,973.33	3,593,898.55	-	210,442.11	8,244,313.99
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	75,304,667.51	5,457,401.45		1,852,685.92	82,614,754.88
2. 期初账面价值	76,102,113.89	6,266,080.67		1,898,822.45	84,267,017.01

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

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
PI 绕卷工艺的研发	-	1,230,940.76	-	-	-	1,230,940.76	-	-
高性能微/纳复合吸液芯的研究与开发	-	1,468,367.08	-	-	-	1,468,367.08	-	-
高厚度卷材碳膜工艺的研发	-	2,889,376.36	-	-	-	2,889,376.36	-	-
石墨烯辐射散热涂层技术的研发	-	2,787,087.27	-	-	-	2,787,087.27	-	-
受热方式对卷材性能的影响	-	1,168,837.97	-	-	-	1,168,837.97	-	-
不同壁材超薄热管的研究与开发	-	298,991.30	-	-	-	298,991.30	-	-

超高功率均温板 VC 的研究与开发	-	272,207.87	-	-	-	272,207.87	-	-
高导热单层厚石墨卷材 (50-80 μ m) 的研究与开发	-	368,778.96	-	-	-	368,778.96	-	-
厚度>100 μ m 的单层人工石墨片的研究与开发	-	354,148.34	-	-	-	354,148.34	-	-
石墨发热膜的研究与开发	-	409,617.21	-	-	-	409,617.21	-	-
新风热泵一体机的研发	-	305,042.12	-	-	-	305,042.12	-	-
智能控制系统的研发	-	314,448.92	-	-	-	314,448.92	-	-
强化石墨辐射板的研发	-	347,357.03	-	-	-	347,357.03	-	-
新风除湿机的研发	-	455,730.48	-	-	-	455,730.48	-	-
模块新风机	-	139,332.88	-	-	-	139,332.88	-	-
整体式新风机的研发	-	58,696.68	-	-	-	58,696.68	-	-
氧化锆手机背壳	-	779,893.19	-	-	-	779,893.19	-	-
3D 玻璃多类型抛光	-	2,952,781.01	-	-	-	2,952,781.01	-	-
3D 玻璃多形态成型	-	3,795,196.04	-	-	-	3,795,196.04	-	-
3D 玻璃特殊装饰	-	7,409,711.99	-	-	-	7,409,711.99	-	-
3D 车载项目	-	3,172,572.09	-	-	-	3,172,572.09	-	-
超高性能导热相变元件	-	691,362.35	-	-	-	691,362.35	-	-
合计	-	31,670,477.90	-	-	-	31,670,477.90	-	-

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宏通新材（注）	13,852,383.17	-	-	-	-	13,852,383.17
合计	13,852,383.17	-	-	-	-	13,852,383.17

注：2018年6月28日，本公司通过全资子公司碳元光电向宏通新材增资后持有宏通新材60%股权，形成非同一控制下企业合并，合并对价超过合并日宏通新材可辨认净资产公允价值部分形成商誉。

(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
碳元绿建租赁物业装修	1,319,045.08	-	239,826.42	-	1,079,218.66
五恒系统展示室装修	-	-	-	-	-
碳元越南租赁物业改造	1,295,309.62	-	191,110.43	-	1,104,199.19
碳元科技厂房装修	2,134,525.28	35,432.04	393,705.11	231,893.83	1,544,358.38
碳元光电租赁厂房改造	118,305,297.47	6,145,996.08	6,956,682.99	-	117,494,610.56
深圳宏通厂房装修	4,609,780.87	56,966.28	369,792.48	-	4,296,954.67
江苏绿建研发办公楼装修	2,347,159.30	-	245,627.40	-	2,101,531.90
其他	692,842.80	9,786,273.21	1,132,852.69	-	9,346,263.32
合计	130,703,960.42	16,024,667.61	9,529,597.52	231,893.83	136,967,136.68

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
坏账准备	38,475,762.81	7,803,416.28	23,229,898.66	3,661,737.37
资产减值准备	36,628,464.54	6,494,900.78	35,208,798.32	6,157,921.08
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	42,547,905.76	10,636,976.44	28,533,374.26	7,133,343.57
计入递延收益的政府补助	47,747,570.81	10,291,212.62	50,107,660.21	10,842,185.03
已纳税调整可抵扣项目	783,598.16	195,899.53	783,598.16	195,899.54
公允价值变动	-	-	-	-
合计	166,183,302.08	35,422,405.65	137,863,329.61	27,991,086.59

(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

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	-	-
可抵扣亏损	84,817,959.91	32,021,656.17
合计	84,817,959.91	32,021,656.17

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	6,868.57	6,868.57	
2021年	898,767.88	898,767.88	
2022年	4,691,870.58	4,691,870.58	
2023年	10,541,075.57	10,541,075.57	
2024年	15,883,073.57	15,883,073.57	
2025年及以后	52,796,303.74	-	
合计	84,817,959.91	32,021,656.17	/

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
合同取得成本	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
应收退货成本	-	-	-	-	-	-
合同资产	-	-	-	-	-	-
预付设备及工程基建款	4,251,951.05	-	4,251,951.05	20,128,427.57	-	20,128,427.57
长期租赁保证金	7,905,515.25	-	7,905,515.25	7,905,515.25	-	7,905,515.25
合计	12,157,466.30	-	12,157,466.30	28,033,942.82	-	28,033,942.82

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
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	5,000,000.00	-
信用借款	186,009,546.15	247,165,719.72
合计	191,009,546.15	247,165,719.72

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	11,988,419.05	56,126,276.63
合计	11,988,419.05	56,126,276.63

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
1 年以内	193,560,613.50	227,228,023.33
1 至 2 年	8,621,621.91	8,518,825.79
2 至 3 年	3,283,180.04	3,662,988.07
3 年以上	350,233.12	350,233.12
合计	205,815,648.57	239,760,070.31

(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

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,951,879.92	6,459,005.95
1 至 2 年	2,234,187.50	2,216,674.48

2-3 年	2,615,563.32	2,328,488.47
合计	10,801,630.74	11,004,168.90

(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	12,061,955.91	61,367,255.25	61,664,850.28	11,764,360.88
二、离职后福利-设定提存计划	-	620,091.84	620,091.84	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,061,955.91	61,987,347.09	62,284,942.12	11,764,360.88

(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	11,655,727.99	54,982,601.81	55,545,636.32	11,092,693.48
二、职工福利费	45,389.00	3,733,626.74	3,779,015.74	-
三、社会保险费	-	1,125,535.20	1,125,535.20	-
其中：医疗保险费	-	922,315.23	922,315.23	-
工伤保险费	-	40,200.77	40,200.77	-
生育保险费	-	163,019.20	163,019.20	-
四、住房公积金	120,739.00	970,314.00	957,324.00	133,729.00
五、工会经费和职工教育经费	240,099.92	555,177.50	257,339.02	537,938.40
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,061,955.91	61,367,255.25	61,664,850.28	11,764,360.88

(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	-	600,742.28	600,742.28	-
2、失业保险费	-	19,349.56	19,349.56	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	620,091.84	620,091.84	-

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
增值税	3,216,662.88	611,067.65
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	757,659.89	247,429.22
个人所得税	72,835.76	
城市维护建设税	190,211.53	42,617.68
教育费附加	135,865.37	30,441.20
土地使用税	326,016.00	384,504.00
印花税	27,582.40	113,096.65
房产税	371,927.51	341,063.09
其他	-	122,600.53
合计	5,098,761.34	1,892,820.02

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	1,375,159.34	1,707,607.06
应付股利	-	-
其他应付款	21,077,044.25	20,569,849.41
合计	22,452,203.59	22,277,456.47

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	292,638.89	262,013.89

企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	1,082,520.45	1,445,593.17
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	1,375,159.34	1,707,607.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

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
待支付员工结报费用	145,635.41	37,944.29
限制性股票回购义务	18,175,770.00	18,372,800.00
存入保证金	595,000.00	402,000.00
往来款项	153,320.52	833,208.48
其他	2,007,318.32	923,896.64
合计	21,077,044.25	20,569,849.41

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	18,175,770.00	未到回购期
合计	18,175,770.00	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	-
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	17,611,606.53	27,525,339.76
1 年内到期的租赁负债	-	-

合计	17,611,606.53	27,525,339.76
----	---------------	---------------

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
预提其他费用	-	680,681.48
待转销项税	37,077.29	-
合计	37,077.29	680,681.48

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	215,000,000.00	175,000,000.00
信用借款	-	-
合计	215,000,000.00	175,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	4,315,260.25
专项应付款	-	-
合计	-	4,315,260.25

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	18,035,026.62	33,079,540.98
减：未确认融资费用	423,420.09	1,238,940.97
减：一年内到期的长期应付款	17,611,606.53	27,525,339.76
长期应付款净额	-	4,315,260.25

其他说明：

无

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

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
政府补助	50,107,660.21	238,000.00	2,598,089.40	47,747,570.81	政府拨款
合计	50,107,660.21	238,000.00	2,598,089.40	47,747,570.81	/

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
省级科 技创新 与成果 转化专 项引导 资金（1）	360,000.00	-	-	60,000.00	-	300,000.00	与资产相关
省级科 技创新 与成果 转化专 项引导 资金（2）	1,746,695.46	-	-	261,051.84	-	1,485,643.62	与资产相关
“三位一 体”促进 工业企 业转型 升级专 项项目 资金	576,073.37	-	-	63,578.88	-	512,494.49	与资产相关
省级工 业和信 息化产 业转型 升级专 项资金	744,444.48	-	-	66,666.66	-	677,777.82	与资产相关
土地出 让金补 贴	12,914,910.44	-	-	131,784.78	-	12,783,125.66	与资产相关
常州西 太湖科 技产业	505,176.46	-	-	39,882.36	-	465,294.10	与资产相关

园促进 工业经 济新发 展专项 资							
光电设 备购置 补助	6,996,112.50	-	-	371,475.00	-	6,624,637.50	与资产相关
光电三 位一 2019 项 目补助	1,381,391.67	-	-	69,649.98	-	1,311,741.69	与资产相关
光电项 目投资 补助	24,882,855.83	-	-	1,528,465.02	-	23,354,390.81	与资产相关
2019 三 位一体设 备补贴	-	238,000.00	-	5,534.88	-	232,465.12	与资产相关
合计	50,107,660.21	238,000.00	-	2,598,089.40	-	47,747,570.81	-

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	211,085,000.00	-	-	-	-	-	211,085,000.00

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）	455,307,644.93	-	-	455,307,644.93
其他资本公积	2,421,705.00	2,699,889.34	-	5,121,594.34
合计	457,729,349.93	2,699,889.34	-	460,429,239.27

56、库存股

√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
股权激励	18,372,800.00	-	-	18,372,800.00
合计	18,372,800.00	-	-	18,372,800.00

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损	-	-	-	-	-	-	-	-

益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
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	872,879.69	714,658.96	-	-	-	714,658.96	-	1,587,538.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套	-	-	-	-	-	-	-	-

期储备								
外币财务报表折算差额	872,879.69	714,658.96	-	-	-	714,658.96	-	1,587,538.65
其他综合收益合计	872,879.69	714,658.96	-	-	-	714,658.96	-	1,587,538.65

58、专项储备

□适用 √不适用

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	52,168,466.52	-	-	52,168,466.52
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	52,168,466.52	-	-	52,168,466.52

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	187,104,038.51	245,208,096.35
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	187,104,038.51	245,208,096.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,789,060.44	-40,907,408.79
减：提取法定盈余公积	-	992,384.05
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	16,204,265.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	145,314,978.07	187,104,038.51

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	219,587,885.56	193,761,659.86	200,904,259.3	174,756,523.92
其他业务	34,977,601.30	29,482,238.74	5,204,833.36	3,649,752.49
合计	254,565,486.86	223,243,898.60	206,109,092.66	178,406,276.41

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	688,504.45	232,210.20
教育费附加	491,788.87	165,864.43
资源税	-	-
房产税	684,208.25	384,798.12
土地使用税	652,032.00	474,711.00
车船使用税	2,700.00	3,420.00
印花税	89,629.10	159,084.95
其他	-	85,995.60
合计	2,608,862.67	1,506,084.30

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
运杂费	5,770,622.84	3,496,926.73

职工薪酬（所有项目）	4,221,354.73	2,387,308.43
广告宣传费	773,249.37	1,442,000.63
佣金及代理费	58,601.71	576,810.40
差旅费	192,794.51	370,233.58
业务招待费	189,673.36	112,277.49
样品费	1,412,824.47	724,829.67
其他	848,085.76	489,154.10
合计	13,467,206.75	9,599,541.03

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	11,814,779.15	9,671,132.34
折旧与摊销	4,271,689.61	2,251,033.83
租赁费用	1,223,954.61	3,333,032.27
办公费	564,492.87	1,098,188.59
专业机构服务费	526,342.92	371,852.98
股份支付	2,506,502.67	6,985,800.00
差旅费	89,280.91	169,511.99
业务招待费	365,124.52	413,377.40
其他	4,923,108.86	5,323,715.94
合计	26,285,276.12	29,617,645.34

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
职工薪酬	8,704,321.84	6,344,755.60
折旧与摊销	9,910,983.25	719,360.85
材料投入	12,389,361.92	11,307,219.24
委外费用	-	-
其他	665,810.89	469,678.58
合计	31,670,477.90	18,841,014.27

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
利息费用	8,065,197.45	3,219,511.84
减：利息收入	293,987.78	-498,884.00
汇兑损益	307,423.85	657,440.60
手续费支出	467,061.53	145,310.08
合计	9,133,670.61	3,523,378.52

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	2,857,422.62	1,601,254.32
合计	2,857,422.62	1,601,254.32

其他说明：

无

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
权益法核算的长期股权投资收益	-108,094.79	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-964,889.53	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	689,900.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
投资银行理财产品收益	2,525,972.42	3,361,396.81
合计	1,452,988.10	4,051,296.81

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
衍生金融资产	-	552,300.00
合计	-	552,300.00

其他说明：

无

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
应收账款坏账损失	2,369,888.65	282,267.25
其他应收款坏账损失	-201,393.76	-12,594.77
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
合计	2,168,494.89	269,672.48

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	-	-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,196,295.16	-2,626,857.31
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、投资性房地产减值损失	-	-

五、固定资产减值损失	-	-
六、工程物资减值损失	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、生产性生物资产减值损失	-	-
九、油气资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-
十一、商誉减值损失	-	-
十二、其他	-	-
合计	-6,196,295.16	-2,626,857.31

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	-918.74	295,086.30
合计	-918.74	295,086.30

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

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	-	-	-
其他	83,857.48	324.99	83,857.48
合计	83,857.48	324.99	83,857.48

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	-	100,000.00
其他	169,317.03	576.92	169,317.03
合计	269,317.03	576.92	269,317.03

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	1,533,210.27	101,968.72
递延所得税费用	-7,435,369.40	-3,441,476.32
合计	-5,902,159.13	-3,339,507.60

(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	-51,747,673.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,762,151.04
子公司适用不同税率的影响	-5,694,673.22
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	7,554,665.14
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	-
所得税费用	-5,902,159.13

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

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
存款利息收入	279,866.64	508,896.33
收到的政府补助	539,813.29	22,033,300.00
营业外收入中的其他收入	7,301.78	2.58
代扣代缴自然人股东个税收款	-	-
收回保证金	60,000.00	2,306,938.41
其他往来收款	224,382.36	13,022,389.12
合计	1,111,364.07	37,871,526.44

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
各项费用中的付现支出	22,707,798.56	22,223,466.63
支付的保证金款项	682,644.66	13,270,300.00
其他往来中的付款	51,800.00	123,699.24
其他	-	1,087,379.30
合计	23,442,243.22	36,704,845.17

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

(5). 收到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
银行承兑汇票保证金	-	-
收到售后回租融资租赁款项	-	46,000,000.00
合计	-	46,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
银行承兑汇票保证金	-	3,522,276.85
融资租赁款项	13,661,029.51	9,502,257.00
回购限制性股票	197,030.00	-
合计	13,858,059.51	13,024,533.85

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-45,845,514.50	-27,902,838.94
加：资产减值准备	6,196,295.16	2,626,857.31
信用减值损失	-2,168,494.89	-269,672.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,465,803.54	8,112,591.04
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	1,708,810.80	1,496,505.03
长期待摊费用摊销	9,529,597.52	1,558,259.21
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）	918.74	-295,086.30
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）	-	-552,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,372,621.30	3,876,952.44
投资损失（收益以“-”号填列）	1,452,988.10	-4,051,296.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,431,319.06	-3,903,198.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		461,722.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,438,950.99	-816,701.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	75,895,315.34	8,769,147.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,734,142.51	29,311,073.39
其他	-	-671,034.66
经营活动产生的现金流量净额	21,881,830.53	17,750,979.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	114,469,944.98	125,364,374.11
减：现金的期初余额	197,039,121.17	152,703,529.03
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	-82,569,176.19	-27,339,154.92

(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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	747,340.00
处置碳元励华收到的现金	747,340.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	747,340.00

(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	114,469,944.98	197,039,121.17
其中：库存现金	100.00	100.00
可随时用于支付的银行存款	114,469,844.98	190,044,115.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	6,994,905.30
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	114,469,944.98	197,039,121.17
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	4,108,892.58	银行承兑保证金
应收票据	-	-
存货	-	-
固定资产	44,158,317.23	融资租赁
固定资产	133,732,744.36	长期借款设备抵押
无形资产	-	-
合计	181,999,954.17	/

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	2,217,067.56	7.079500	15,695,729.79
港币	9,529.12	0.913440	8,704.28
韩元	1,065,820,854.00	0.005904	6,292,606.32
越南盾	30,742,074,689.00	0.000304	9,345,590.71
应收账款			
其中：美元	1,896,928.94	7.0795	13,429,308.43
韩元	70,640,991.00	0.005904	417,064.41
越南盾	20,177,731,409.00	0.000304	6,134,030.35
短期借款			
其中：美元	4,187,800.80	7.079500	29,647,535.76
长期借款	-	-	-

其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应付账款			
其中：美元	660,999.86	7.079500	4,679,548.51
越南盾	65,484,782,753.00	0.000304	19,907,373.96
预付账款			
其中：美元	14,440.00	7.0795	102,227.98
越南盾	27,761,088.00	0.000304	8,439.37

(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

本公司重要的境外经营实体为越南碳元，其经营地为越南，记账本位币为越南本国货币越南盾。

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
稳岗补贴	140,465.00	其他收益	140,465.00
见习生活补助	59,388.00	其他收益	59,388.00
个税手续费返还	35,680.22	其他收益	35,680.22
租车补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
2020 工业经济会议政策-参加境内外展会	20,000.00	其他收益	20,000.00
<常州市武进区疫情防控期间支持企业复工实施细则>隔离补贴	2,800.00	其他收益	2,800.00
省级科技创新与成果转化专项引导资金(1)	60,000.00	其他收益	60,000.00
省级科技创新与成果转化专项引导资金(2)	261,051.84	其他收益	261,051.84
“三位一体”促进工业企业转型升级专项项目资金	63,578.88	其他收益	63,578.88
省级工业和信息化产业转型升级专项资金	66,666.66	其他收益	66,666.66
土地出让金补贴	131,784.78	其他收益	131,784.78
常州西太湖科技产业园促进工业经济创新	39,882.36	其他收益	39,882.36

发展专项资金			
光电 设备购置补助	371,475.00	其他收益	371,475.00
光电三位一体 2019 项目补助	69,649.98	其他收益	69,649.98
光电项目投资补助	1,528,465.02	其他收益	1,528,465.02
2019 三位一体设备补贴	5,534.88	其他收益	5,534.88
合计	2,857,422.62	-	2,857,422.62

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
碳元励华	747,340.00	22%	股权转让		工商变更, 收到股权转让款	352,660.00	-	-	-	-	-	-
绿建元卓	-	-	注销				-	-	-	-	-	-

其他说明:

√适用 □不适用

碳元绿建于 2020 年 3 月将间接持有碳元励华的 22% 股权对外转让, 转让后碳元绿建直接持有碳元励华的 33% 股权, 对碳元励华不构成控制, 2020 年 3 月起碳元励华不再纳入合并报表范围。

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

本公司的子公司碳元精密于 2020 年 4 月 30 日投资设立其全资子公司新世晟。

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	
碳元精密	中国常州	中国常州	制造业	100	-	出资设立
碳元香港	中国香港	中国香港	投资与贸易	100	-	出资设立
碳元越南	越南	越南太原省	制造业	-	100	出资设立
碳元美国	美国	美国加州	贸易	-	100	出资设立
碳元韩国	韩国	韩国京畿道	贸易	-	100	出资设立
碳元绿建	中国常州	中国常州	制造业	100	-	出资设立
梦想工场	中国常州	中国常州	投资	100	-	出资设立
南京碳元建筑	中国南京	中国南京	销售及安装	-	75	出资设立
碳元光电	中国常州	中国常州	制造业	100	-	出资设立
宏通新材	中国深圳	中国深圳	制造业	-	60	非同一控制下企业合并
博恩光电	中国常州	中国常州	制造业	-	55	出资设立
热导科技	中国常州	中国常州	制造及研发	90	-	出资设立
新世晟	中国常州	中国常州	贸易	-	100	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京碳元建筑	25%	-28.11	-	-172.52
宏通新材	40%	-363.44	-	2,233.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京碳元建筑	1,483.46	228.65	1,712.11	2,390.33	-	2,390.33	1,489.61	238.11	1,727.72	2,305.37	-	2,305.37
宏通新材	2,750.44	6,076.61	8,827.05	3,244.23	-	3,244.23	2,398.73	6,361.53	8,760.26	2,284.54	-	2,284.54

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京碳元建筑	706.07	-112.43	-112.43	-143.49	195.27	-174.72	-174.72	114.44
宏通新材	505.56	-908.61	-908.61	-1,014.62	-	-673.92	-673.92	-729.32

(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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、银行理财产品、应收票据和应收账款。

对于银行存款和银行理财产品，本公司银行存款主要存放于国有银行及其他大中型上市银行，本公司主要购买国有银行及其他大中型上市银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期、取消信用期及司法诉讼催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本报告期末，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内（含）	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	191,009,546.15	-	-	-	191,009,546.15
应付票据	11,988,419.05	-	-	-	11,988,419.05
应付账款	202,182,235.41	3,633,413.16	-	-	205,815,648.57
其他应付款	-	-	-	-	-
长期借款	17,916,666.67	53,750,000.00	71,666,666.66	71,666,666.67	215,000,000.00
长期应付款	-	-	-	-	-
合计	423,096,867.28	57,383,413.16	71,666,666.66	71,666,666.67	623,813,613.77

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	278,163,205.71	278,163,205.71
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	-	-	162,453,605.71	162,453,605.71
(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	-	-	115,709,600.00	115,709,600.00
(二) 其他债权投资	-	2,459,212.62	-	2,459,212.62
(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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	2,459,212.62	278,163,205.71	280,622,418.33
(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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-

非持续以公允价值计量的 负债总额	-	-	-	-

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收票据，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

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

公司债务工具投资主要是金融机构理财产品，对于不在活跃市场上交易的债务工具投资，本公司采用购买价格以及合同协议约定的保证收益率测算资产负债表日公允价值。

权益工具投资主要是不具有控制权、不具有重大影响、无活跃市场的股权投资。因被投资企业无价值波动较大的资产，各年度经营产生的经营成果按投资比例或约定比例分配，留存收益占比不重大，本公司在分析应享有的被投资企业留存收益的基础上，评估公允价值与原投资成本差异不重大，以投资成本作为期末权益工具投资公允价值。

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

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

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	
碳元精密	中国常州	中国常州	制造业	100	-	出资设立
碳元香港	中国香港	中国香港	投资与贸易	100	-	出资设立
碳元越南	越南	越南太原省	制造业	-	100	出资设立
碳元美国	美国	美国加州	贸易	-	100	出资设立
碳元韩国	韩国	韩国京畿道	贸易	-	100	出资设立
碳元绿建	中国常州	中国常州	制造业	100	-	出资设立
梦想工场	中国常州	中国常州	投资	100	-	出资设立
南京碳元建筑	中国南京	中国南京	销售及安装	-	75	出资设立
碳元光电	中国常州	中国常州	制造业	100	-	出资设立
宏通新材	中国深圳	中国深圳	制造业	-	60	非同一控制下企业合并
博恩光电	中国常州	中国常州	制造业	-	55	出资设立
热导科技	中国常州	中国常州	制造及研发	90	-	出资设立
新世晟	中国常州	中国常州	贸易		100	出资设立

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

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
天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%（含）以上股东
常州弈远投资有限公司（以下简称“弈远投资”）	持股 5%（含）以上股东
常州瀚远投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人徐世中控制的企业
常州达远投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人徐世中控制的企业
常州元翔投资管理有限公司	实际控制人徐世中控制的企业
常州世竞液态金属有限公司（以下简称“世竞金属”）	实际控制人徐世中控制的企业
常州世勒液态金属有限公司	实际控制人徐世中控制的企业
深圳世竞液态金属有限公司	实际控制人徐世中控制的企业
深圳世竞销售有限公司	实际控制人徐世中控制的企业
常州世竞精密科技有限公司	实际控制人徐世中控制的企业
宁波梅山保税港区思云投资管理有限公司	实际控制人徐世中持股 25%，同时担任监事
宁波梅山保税港区思云股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人徐世中持股 32.26%
宁波远道永旭投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人徐世中持股 24.94%
常州重道投资管理有限公司（以下简称“重道投资”）	实际控制人徐世中持股 4.76%，同时任职执行董事
苏文电能科技股份有限公司（以下简称“苏文电能”）	实际控制人徐世中担任董事的企业

常州云未电子商务有限公司(以下简称“云未电子”)	实际控制人徐世中持股 50%，同时任职总经理、执行董事
北京医溯源医药科技有限公司	实际控制人徐世中持股 50%
苏州工业园区思云传奇投资管理有限公司	实际控制人徐世中持股 25%，同时任职监事
常州重道永旭创业投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人徐世中持股 45.38%
常州穗时新材料有限公司	实际控制人徐世中持股 24.51%
常州市能闯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人徐世中持股 9.09%
常州重道扬帆股权投资基金合伙企业(有限合伙)	实际控制人徐世中持股 10.56%
北京星友创新咨询中心(有限合伙)	实际控制人徐世中持股 6.94%
北京志胜联强投资中心(有限合伙)	实际控制人徐世中持股 15.87%
北京中科博联环境工程有限公司	实际控制人徐世中持股 3.48%
常州听石堂文化传媒有限公司	实际控制人徐世中持股 5%
东莞市祥发永光电科技有限公司	李勇持有祥发永光电 60%的股份
东莞市博恩光学有限公司	李勇持股 55%；持股 45%，罗毅任职经理，执行董事
香港博恩光学科技有限公司	李勇持有香港博恩 100%的股份

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州世竞液态金属有限公司	购买模具材料	750,746.75	556,799.01
常州云未电子商务有限公司	购买材料及商品	74,087.00	67,660.00
苏文电能科技股份有限公司	变电站建设	220,922.00	11,889,464.00
东莞市博恩光学有限公司	购买玻璃盖板及油墨等	319,115.57	-
东莞市祥发永光电科技有限公司	购买抛光液	12,000.00	-

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳世竞液态金属有限公司	出售玻璃盖板	100,000.00	-
东莞市博恩光学有限公司	出售玻璃盖板	2,847,032.34	-
香港博恩光学科技有限公司	出售玻璃盖板	2,337,655.85	-

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州世竞液态金属有限公司	房屋及设备	276,762.24	-
常州重道投资管理有限公司	房屋	65,460.00	62,342.86

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	97.00	57.70

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州世竞液态金属有限公司	184,508.16	8,026.10	-	-
应收账款	东莞市博恩光学有限公司	3,650,421.19	158,793.32	-	-

应收账款	香港博恩光学科技有限公司	2,288,974.81	99,570.40	-	-
------	--------------	--------------	-----------	---	---

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州世竞液态金属有限公司	312,731.00	663,153.55
应付账款	苏文电能科技股份有限公司	1,196,427.52	1,185,381.42
应付账款	东莞市博恩光学有限公司	218,738.45	-

7、关联方承诺

√适用 □不适用

根据 2015 年 5 月 5 日第一届董事会第八次会议《关于投资鸿詮电子的议案》决议，本公司实际控制人徐世中先生承诺：将足额及时补偿本公司投资鸿詮电子科技（昆山）有限公司可能遭受的损失。

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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	19,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2020 年 6 月 30 日止，公司已发行限制性股票结存 210.70 万股，其中：98.95 万股剩余期限 6 个月，92.55 万股剩余期限 18 个月，19.20 万股剩余期限 30 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去限制性股票授予价格作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进度确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	537.54 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	250.65 万元

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

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

(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

2、利润分配情况

适用 不适用

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

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

本公司（母公司）及子公司碳元精密、碳元香港、碳元越南、碳元韩国主要从事导热膜产品的研发、生产和销售，本公司将母公司及子公司碳元精密、碳元香港、碳元越南、碳元韩国的业务作为导热膜产品分部。

子公司碳元绿建、南京碳元建筑主要从事五恒系统的研发、生产和销售，将子公司碳元绿建、南京碳元建筑的业务作为五恒系统分部。

子公司碳元光电、宏通新材、博恩光电主要从事 3D 玻璃及陶瓷盖板的研发、生产和销售。本公司将子公司碳元光电、宏通新材、博恩光电的业务作为 3D 玻璃及陶瓷盖板分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	导热膜产品	五恒系统	3D 盖板玻璃及陶瓷背板	分部间抵销	合计
主营业务收入	260,458,503.20	8,070,131.86	16,211,954.48	65,152,703.98	219,587,885.56
主营业务成本	222,215,792.15	6,927,095.59	28,462,789.35	63,844,017.23	193,761,659.86

(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 年以内小计	135,414,203.77
1 至 2 年	3,761,667.50
2 至 3 年	766.36
3 年以上	-
合计	139,176,637.63

(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	4,186,008.73	3.01	3,164,100.97	75.59	1,021,907.76	3,570,322.03	1.95	2,856,257.62	80.00	714,064.41
其中：										
按单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	3,570,322.03	2.57	2,856,257.62	80.00	714,064.41	3,570,322.03	1.95	2,856,257.62	80.00	714,064.41

按单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	615,686.70	0.46	307,843.35	50.00	307,843.35					
按组合计提坏账准备	134,990,628.90	96.99	4,502,331.43	3.34	130,488,297.47	179,414,133.68	98.05	8,236,088.47		171,178,045.21
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	103,463,805.10	74.34	4,502,331.43	4.35	98,961,473.67	163,606,626.31	89.41	8,236,088.47	5.03	155,370,537.84
合并范围内关联方组合	31,526,823.80	22.65			31,526,823.80	15,807,507.37	8.64			15,807,507.37
合计	139,176,637.63	/	7,666,432.40	/	131,510,205.23	182,984,455.71	/	11,092,346.09	/	171,892,109.62

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
客户 1	3,570,322.03	2,856,257.62	80.00	客户经营困境，破产清算。
客户 2	615,686.70	307,843.35	50.00	客户经营困境，破产清算。
合计	4,186,008.73	3,164,100.97	75.59	/

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：按账龄组合计提坏账准备

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	103,454,693.27	4,500,279.16	4.35
1-2 年	8,345.47	1,669.09	20
2-3 年	766.36	383.18	50
合计	103,463,805.10	4,502,331.43	-

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	
坏账准备	11,092,346.09	-	3,425,913.69	-	-	7,666,432.40
合计	11,092,346.09	-	3,425,913.69	-	-	7,666,432.40

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**(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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 47,729,277.55 元，占应收账款期末余额合计数的 34.29%，相应计提的坏账准备汇总金额为 1,248,047.93 元。

(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	3,384,804.93	1,818,484.39
应收股利	-	-
其他应收款	82,187,420.00	65,989,205.00
合计	85,572,224.93	67,807,689.39

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	-
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
理财收益	-	-
拆借资金利息	3,384,804.93	1,818,484.39
合计	3,384,804.93	1,818,484.39

(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 年以内小计	16,546,000.00
1 至 2 年	65,835,900.00
2 至 3 年	-
3 年以上	10,294,331.99
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	92,676,231.99

(2). 按款项性质分类

√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
投资意向金	9,943,931.99	9,943,931.99
保证金款项	1,732,300.00	1,410,300.00
与子公司往来款	81,000,000.00	65,000,000.00
其他款项	-	-
合计	92,676,231.99	76,354,231.99

(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)	
2020年1月1日余额	-	10,365,026.99	-	10,365,026.99
2020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	-	159,785.00	-	159,785.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	36,000.00	-	36,000.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余 额	-	10,488,811.99	-	10,488,811.99

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	
坏账准备	10,365,026.99	159,785.00	-	36,000.00	-	10,488,811.99
合计	10,365,026.99	159,785.00	-	36,000.00	-	10,488,811.99

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

其他应收款核销说明：

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
鸿途电子科技(昆山)有限公司	投资意向金	9,943,931.99	3 年以上	85.16	9,943,931.99
武进经济开发区财政分局	保证金	775,900.00	1 至 2 年	6.65	155,180.00
中兴通讯股份有限公司	保证金	360,000.00	1 年以内	3.08	18,000.00
武进经济开发区财政分局	保证金	350,400.00	3 年以上	3.00	350,400.00
常州金英汇商业管理有限公司	保证金	186,000.00	1 年以内	1.59	9,300.00
合计	/	11,616,231.99	/	99.48	10,476,811.99

(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	656,170,555.94	-	656,170,555.94	639,013,442.11	-	639,013,442.11
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	656,170,555.94	-	656,170,555.94	639,013,442.11	-	639,013,442.11

(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
碳元精密	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
碳元绿建	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
梦想工场	102,600,000.00	14,000,000.00	-	116,600,000.00	-	-
碳元香港	29,605,603.48	-	-	29,605,603.48	-	-
碳元光电	464,927,938.63	9,907.16	-	464,937,845.79	-	-
热导科技	1,845,300.00	2,953,820.00	-	4,799,120.00	-	-
宏通新材	28,100.00	157,126.67	-	185,226.67	-	-
南京碳元建筑	6,500.00	36,260.00	-	42,760.00	-	-
合计	639,013,442.11	17,157,113.83	-	656,170,555.94	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	226,693,430.94	183,841,934.65	193,170,398.56	168,660,860.62
其他业务	4,912,399.14	1,836,100.35	4,225,071.25	2,752,207.43
合计	231,605,830.08	185,678,035.00	197,395,469.81	171,413,068.05

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
投资银行理财产品收益	1,460,836.09	2,985,043.92
合计	1,460,836.09	2,985,043.92

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	-546,598.67	处置固定资产损益
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）	2,857,422.62	其他收益
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	2,525,972.42	银行理财产品收益及投资收益
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	-185,459.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-953,848.82	
少数股东权益影响额	-26.67	
合计	3,697,461.33	

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	-4.80	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.22	-0.22	-0.22

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表
	载有公司盖章及董事长签字的2020半年度报告正文

董事长：徐世中

董事会批准报送日期：2020年8月26日

修订信息

适用 不适用