



# 同享科技

NEEQ : 839167

## 同享（苏州）电子材料科技股份有限公司

TonyShare(suzhou)Electronic Material Technology Co.,Ltd



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

报告期内，积极参与慈善募捐活动，向苏州市吴江区青年商会公益性捐赠，为困难群众及时送去温暖。

报告期内，先后获得一些政府奖励：2018年江苏省高新技术企业认定奖励；苏州市吴江区“机器换人”智能化技术改造奖励；2018年度资本运作奖励。

报告期内，获得一项发明专利。专利号：ZL 2016 1 0333082.0

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
同享科技、公司、股份公司、本公司	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
实际控制人	指	陆利斌、周冬菊
同友投资	指	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）
同亨香港	指	同亨香港有限公司
宝源胜知	指	上海宝源胜知投资管理有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
《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	《同享（苏州）电子材料科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
股东大会	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司监事会
光伏焊带	指	又称镀锡铜带或涂锡铜带，分为互连条和汇流带。其中互连条用于收集单个电池片上的电子并使电池片串联，汇流带用于将上述串联电池片连接，汇总输出电流，并最终引出至接线盒。
光伏组件	指	又称太阳能电池组件、太阳能电池板，太阳能发电系统中的核心部分，由太阳能电池片、钢化玻璃、EVA、太阳能背板以及铝合金边框组成，光伏焊带是其重要组成成分。
互连条	指	用于连接光伏电池片，收集、传输光伏电池片电流的涂锡焊带，又称为互连带。
汇流带	指	用于连接光伏电池串及接线盒，传输光伏电池串电流的涂锡焊带，又称为汇流带。

## 声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、同享（苏州）电子材料科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议； 3、同享（苏州）电子材料科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议； 4、年度内指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	TonyShare(suzhou)Electronic Material Technology Co.,Ltd
证券简称	同享科技
证券代码	839167
法定代表人	陆利斌
办公地址	江苏省苏州市吴江经济开发区龙桥路 579 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋茜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-63168373
传真	0512-63168073
电子邮箱	tonyshare_jq@163.com
公司网址	www.tonyshare.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴江经济开发区龙桥路 579 号 215200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	同享科技董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 10 日
挂牌时间	2016 年 9 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C32 有色金属冶炼和压延加工业- C324 有色金属合金制造- C3240 有色金属合金制造
主要产品与服务项目	光伏焊带
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人陆利斌、周冬菊；苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）为陆利斌、周冬菊共同控制的公司，是一致行动人。

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320509562925531T	否
注册地址	吴江经济开发区益堂路	否
注册资本（元）	45,400,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	173,930,999.49	155,607,852.75	11.78%
毛利率%	16.26%	13.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,560,308.77	6,567,518.96	106.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,546,632.72	6,357,483.47	97.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.83%	8.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.87%	7.86%	-
基本每股收益	0.30	0.15	100%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	241,103,120.09	231,904,090.73	3.97%
负债总计	128,615,753.62	132,977,033.03	-3.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,487,366.47	98,927,057.70	13.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.18	13.71%
资产负债率%（母公司）	53.34%	57.34%	-
资产负债率%（合并）	53.34%	57.34%	-
流动比率	1.62	1.50	-
利息保障倍数	5.22	3.09	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,186,345.61	-62,525,777.28	-
应收账款周转率	1.11	1.18	-
存货周转率	8.68	20.31	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.97%	31.09%	-
营业收入增长率%	11.78%	48.27%	-
净利润增长率%	106.48%	31.25%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,400,000	45,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	235,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	957,160.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,192,560.07</b>
所得税影响数	178,884.01
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,013,676.06</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营业务为高性能光伏焊带产品的研发、设计、生产、销售和技术服务。公司拥有多年光伏产业辅料从业经历，主要为大型光伏行业电池组件厂商提供焊带原料。目前公司核心产品为互联条及汇流带。公司借助各种渠道与行业内多家公司建立联系，成为合格供应商，并积极参加境内外展会吸引潜在客户，进而取得订单。在综合考虑原材料价格及加工制造成本、损耗率、汇率及合理利润率基础上制定产品价格。倚靠自主研发、自主生产作为支撑，公司通过主动营销的方式向客户提供产品从而获取利润及现金流。

#### 1、 采购模式

公司物资采购主要为原材料铜带及锡条和生产所需的机器设备，公司采取“按需采购”方式安排采购。一般接到客户订单从而编制近期的生产计划，生产部根据具体生产计划情况向采购部提交采购申请，由采购部经过询价、比价后，选择合格供应商签订采购合同，并实施采购，采购回厂的原材料经质量部检验合格后，再通知生产部门安排加工生产。经过多年发展，公司已拥有较完善的供应商管理体系，与主要供应商之间形成了良好和稳定的合作关系。2019年，公司在原有的采购模式基础上，不断完善内部相关制度，以提高采购工作的时效性与抗风险能力。

#### 2、 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。公司每年年初与客户签订合作框架协议，其后根据客户订单需求具体安排生产计划。生产部接到具体订单后首先通知采购部安排采购，随后将铜带进行前期处理后进行高速自动涂锡、裁剪、检验最后包装成盘或轴交付至客户。生产过程严格按质量标准执行，质量部、技术部全程参与，全程检测，发现问题及时反馈。

#### 3、 销售模式

公司主要采取直销模式，由市场部门负责国内外销售业务。公司下游客户相对较为集中，较容易取得其公开信息，公司通过展会、邮件、电话及直接拜访等方式与客户建立关系。通过与其签订长期框架协议获取销售订单，向其供货。商品交付完成后，公司还相继提供产品售后服务。报告期内，公司客户构成较为稳定。

#### 4、 研发模式

公司是从事高性能光伏焊带研发、生产和销售的高新技术企业，自主进行核心技术研发及新产品开发工作，具备较强的研发能力。公司根据对客户需求的调研以及业务部门的反馈，进行产品开发和可靠性验证。近几年来，公司围绕提升产品质量、降低生产成本、开发新型产品的核心对产品及其生产工艺不断进行研发。经过多年积累，公司目前已获得实用授权专利28项，其中发明专利2项。

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

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、 经营情况

##### 1、 资产方面

##### (1) 货币资金

报告期末，公司货币资金为3,090,175.32元，比期初减少了68.12%，主要是开具银行承兑汇票保证金的差异，比期初减少了约635万元，2019年银行承兑汇票模式发生变化，有一家合作银行由原来50%的保证金改为无保证金的模式。

#### (2) 预付账款

报告期末，公司预付账款为1,292,663.89元，比期初增长114.76万元。主要是预付了一笔设备款67.94万元，一笔预付投标服务费40万引起的。

#### (3) 其他应收款

报告期末，其他应收款原值1,890,988.99元，比期初增长了176.71万元，主要是新增一笔出口退税款77.99万元，新增一笔非关联往来款60万元，其他类38.72万元。

#### (4) 存货

报告期末，存货为23,194,163.51元，比期初增长了1,281.41万，主要差异在发出商品，比期初增加了1,099.65万元，部分客户变更了仓库管理模式，改为VMI管理，已发货客户端客户暂未领用的部分，还是算我公司库存，故发出商品科目结存增长较大。

#### (5) 投资性房地产

报告期末，投资性房地产无余额，主要是出租的厂房收回自用，从投资性房地产转回固定资产。

#### (6) 无形资产

报告期末，无形资产3,375,708.55，比期初增加103.58万元，主要是出租的厂房收回自用，土地部分从投资性房地产转回无形资产。

#### (7) 长期待摊费用

报告期末，长期待摊费用1,241,175.26，比期初增加32.76万元，主要是出租的厂房收回自用，厂房的整改修缮费用。

## 2、负债方面

#### (1) 短期借款

报告期末，公司短期借款为52,475,000.00元，期初为33,500,000.00元，增加了1,897.50万元。主要是增加了宁波银行出口押汇贷款340万元，新增浙商银行票据质押贷款1,557.50万元

#### (2) 其他应付款

报告期末，公司其他应付款为5,647,706.79元，比期初减少了75.33%，减少了1,724.82万元。主要是归还了股东借款25万元，归还了非关联借款1700万元，合计减少了1725万元；房租保证金减少了24.81万元，应付的费用类总计增加了13.76万元，应付利息增加11.23万元，合计影响1724.82万元。

#### (3) 应交税费

报告期末，公司应交税费859,902.54元，比期初减少了223.79万元。主要差异在增值税减少了194.25万元，主要是部分客户变更了仓库管理模式，改为VMI管理，已发货客户端客户暂未领用的部分，还是算我公司库存，未确认收入。2018年年末，已发货客户端未开票的发出商品部分，全部确认收入，并确认增值税销项税。

## 3、所有者权益方面

#### (1) 盈余公积

报告期末，公司盈余公积5,030,501.47元，比期初增加了36.90%，增加了135.60万元，增加部分是按净利润的10%提取的盈余公积。

#### (2) 未分配利润

报告期末，公司未分配利润45,274,513.11元，比期初增加了36.90%，增加了1220.43万元，增加部

分是净利润扣除盈余公积后的金额。

#### 4、经营方面

##### (1) 费用方面

报告期内，管理费用3,392,336.22元，同比增长49.01%，同比增长了111.58万元，只要是职工薪酬增加约79.64万，业务招待费增加48.43万元，其他项目增减变化不大。

##### (2) 信用减值损失

报告期内，资产减值损失-1,324,939.08元，主要是应收账款原值比期初减少了近2,836.20万元，冲回的应收账款坏账准备。

##### (3) 营业外收入

报告期内，营业外收入959,160.07元，其中保险赔款11.9万元，新三板进入创新层奖励80万元，新三板再融资奖励4.01万元，去年同期金额为21,000.58万元，新三板再融资奖励2.1万元。

##### (4) 营业外支出

报告期内，营业外支出2,000.00元，比去年同期减少1.80万元。报告期一笔捐赠支出0.2万元，去年同期捐赠支出2万元。

##### (5) 利润总额

报告期内，利润总额15,064,617.41元，同比增长107.21%，利润总额增加的主要原因，一方面销售增长，另一方面原材料成本下降，毛利空间所有提升。

##### (6) 所得税费用

报告期内，所得税费用1,504,308.63元，同比增长114.13%，主要利润总额增加引起。

##### (7) 净利润

报告期内，实现净利润13,560,308.78元，同比增加106.48%，净利润增加的主要原因，一方面销售增长，另一方面原材料成本下降，毛利空间所有提升。

#### 5、现金流量方面

##### (1) 经营活动

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-6,186,345.61元，较上年同期-62,525,777.28元变动较大，主要是销售商品收到的现金，与购买商品支付的现金两项变动较大：

2019上半年销售回款19,465.05万元，2018上半年销售回款11,218.86万元，增加了8,246.19万元。一方面是销售增长，到期款回收较多，另一方面是大部分票据贴现，少部分直接支付供应商，通过现金流入的较多。

2019上半年年支付供应商货款18,077.63万元，2018上半年支付供应商货款16,043.84万元，增加了2,033.79万元，2019年供应商货款支付方式发生变更，原来统一月结30天的，现在有部分改为预付款采购，故购买原材料的现金支出与去年比增长较大。

##### (2) 筹资活动

报告期末，筹资活动现金流量净额303,971.58元，去年同期54,893,499.08元，减少了5,458.95万元，主要是因为：

2019年上半年，经营现金流量缺口不大，现有资金基本满足，故筹资活动产生的现金净流量金额不大。2018年上半年，经营现金净流量为负数，必须筹资才能满足经营需求。2018年通过吸收投资、银行贷款、其他借款流入现9,526.06万元，归还借款、支付利息等现金流出4,036.71万元，筹资活动产生的现金流量净额5,489.35万元。

## 二、产品研发情况

公司一贯坚持生产、研发双轮驱动的发展理念。报告期内，公司投入研发费用近720万元，较上年增加约29.70%，主要用于常规产品的性能改善和提升，以及结合市场发展需求进行新产品的研究开发。为保护知识产权，2018年公司新增1个发明专利。截至报告期末，公司拥有授权专利共计28项，其中发明专利2项，实用新型专利26项。

## 三、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》及相关议事规则和制度进行三会的召集和召开，严格遵照全国中小企业股份转让系统相关规则进行信息的披露；公司内控制度健全且有效执行。

报告期内公司主营业务未发生变化。

## 三、 风险与价值

### 1、光伏行业市场波动风险

公司所处行业属于太阳能光伏行业的中游环节，行业发展受太阳能光伏整体行业景气度影响较大，而太阳能光伏行业与宏观经济走势联系紧密，使得整个行业面临着宏观经济波动的风险。近年来，太阳能光伏行业受到“欧债”危机升级使得外部需求有所放缓，而国内经济增速放缓也可能引发内需下降。如果未来全球经济增长持续疲软，将对行业需求产生较大的影响。

应对措施：

针对上述风险，一方面公司将进一步加强技术研发团队的建设，不断改善和提高生产工艺、改良产品品质以保证公司整体服务质量，从而提高自身核心竞争力，进一步加强与客户之间的粘合度；另一方面，公司将积极开发其他领域产品，根据市场时机适时扩大经营范围，将服务模式扩大至产业链上下游，以防止单一化产品所带来的行业内各种波动风险。

### 2、市场竞争风险

经过多年的探索与努力，公司积累了丰富的产品研发经验，具有较强的自主创新能力，但是随着市场逐步开放以及国际间交流的增多，越来越多的企业将会进入光伏行业市场，公司会面临来自于更多国内外优秀企业的竞争压力。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行研发创新和业务模式创新，则会存在因竞争优势减弱而导致经营业绩波动的风险。

应对措施：

针对上述风险，公司将进一步提高自身产品及服务质量以获取客户的认可度及市场良好的口碑，从而加强公司的品牌效应。另外，公司将进一步加大研发投入，以保证公司能够紧跟技术革新以及客户需求变化的步伐，增强公司核心竞争力。

### 3、客户集中度较高风险

报告期内，公司向前五名客户销售收入占当期营业收入比例为99.52%，集中度较高，面临客户相对集中所带来的经营风险。

应对措施：

公司将以较强的技术研发实力和较高的知名度为依托，加强产品质量的把控及服务的提升，保证稳定客户的同时加大新客户的开发力度，并选择实力雄厚信誉度高的客户开展长期战略合作。

### 4、原材料价格波动风险

光伏焊带的原材料主要为铜和锡，直接材料成本占主营业务成本达90%以上。公司对原材料的采购

价格按照“上海有色网”的锡金属和“长江有色金属网”的铜金属现货报价的当天平均价结算。铜、锡属于大宗商品，受全球宏观经济和美元汇率的影响较大。当其价格发生较大波动时，将直接影响公司的盈利水平

应对措施：

针对上述风险，公司采购部已安排专门人员时时关注大宗商品交易市场动态讯息，结合实际的生产计划、库存信息等综合因素，选在在相对较低价位采购相应原材料，尽可能降低因原材料价格波动所带来的毛利空间降低的风险。

#### 5、应收账款信用风险

报告期末，公司应收账款账面价值为135,996,200.35万元，占期末资产总额的56.41%，占比较高，虽然应收账款账龄主要在1年以内，且集中于前五大客户，但应收账款管理压力较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司生产经营将产生不利影响。同时，应收账款占用过多营运资金，如后续流动资金不足则可能限制公司业务进一步发展。

应对措施：

针对上述风险，公司将持续跟踪客户的信用变化情况，加大应收账款催收力度，加强内部考核，同时注重客户的选择和信用账期谈判；公司并将积极开拓新客户，扩大收入来源，分散信用风险。

#### 6、毛利率波动风险

2017年、2018年公司、2019上半年的主营业务毛利率分别24.27%、14.71%、16.26%波动较大，有色金属价格波动较大，未来仍将存在因原材料价格涨跌造成的毛利率大幅波动的风险。

应对措施：

针对上述风险，公司将强化与客户的长期合作，保持产品价格稳定，同时进一步改善工艺，降低成本，避免因毛利率回落导致公司业绩出现较大波动的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

1、积极参与慈善募捐活动，向苏州市吴江区青年商会公益性捐赠0.2万元，为困难群众及时送去温暖。

2、公司积极践行社会责任，传递企业正能量。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	800,000.00	206,575.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	30,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	87,000,000.00	5,000,000.00

#### 2019年日常性关联交易

1、关联采购，预计向江苏亨通电力电缆有限公司采购电缆 80 万元，实际采购金额 206,575 元，采购缆是用于配电房改造工程，为日常经营所需。

2、预计关联担保 8700 万元，其中预计华夏银行股份有限公司苏州分行借款不超过 1,500 万元由亨通集

团有限公司、陆利斌、周冬菊担保；预计华夏银行股份有限公司苏州分行借款不超过 1,000 万元，由苏州高华精密机械有限公司、陆利斌、周冬菊担保；预计华夏银行股份有限公司苏州分行借款不超过 1,400 万元，由陆利斌、周冬菊担保；预计江苏股份有限公司吴江支行借款不超过 1500 万元，由亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊担保；预计江苏股份有限公司吴江支行借款不超过 500 万元，由陆利斌、周冬菊担保；预计宁波银行股份有限公司苏州分行借款不超过 2,800 万元，由陆利斌、周冬菊担保。实际发生情况如下：

(1)、华夏银行股份有限公司苏州分行授信共 3,900 万元保证借款，截止报告期末实际流动资金借款 2,190 万元，银行承兑汇票开具敞口 1,710 万元，合计 3,900 万元短期借款余额。此部分担保责任系 2018 年签订的担保合同，截止报告期尚未到期，并不是 2019 年新增的预计关联交易。

(2)、预计江苏股份有限公司吴江支行借款不超过 1,500 万元，由亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊担保，实际未发生；预计江苏股份有限公司吴江支行借款不超过 500 万元，由陆利斌、周冬菊担保，担保发生期间 2019 年 2 月 27 日至 2020 年 2 月 20 日，截止报告期末短期借款余额 500 万元。

(3)、宁波银行股份有限公司苏州分行借款，截止报告期末短期借款余额 1,000 万元，此部分担保责任系 2017 年签订的担保合同，截止报告期尚未到期，并不是 2019 年新增的预计关联交易。预计宁波银行股份有限公司苏州分行借款不超过 2,800 万元，由陆利斌、周冬菊担保，实际并未发生。

3、预计向关联法人苏州亨通担保投资有限公司借款不超过 600 万元。截止报告期末无余额。

4、预计向实际控制人陆利斌借款不超过 200 万元。2019 年 1 月 3 日向陆利斌借款 3 万元，于 2019 年 1 月 15 日归还，截止报告期末无余额。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
苏州高华精密机械有限公司	关联借款	500,000.00	已事后补充履行	2019-04-30	2019-027
中国银行吴江开发区支行	关联担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019-04-30	2019-028

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

#### 2019 年偶发性关联交易

1、2019 年 2 月 2 日关联公司苏州高华精密机械有限公司向同享（苏州）电子材料科技股份有限公司借款 50 万元，用于短期资金周转。双方签署协议于 2019 年 4 月 30 日前归还借款。此笔借款符合市场公平原则，公司按市场公允价格向借款人收取利息，交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。此笔偶发性关联交易已事后补充履行，公告编号 2019-027

2、公司向中国银行吴江开发区支行申请金额不超过 1,000 万元银行借款授信，授信期限 1 年，2019 年 6 月审批通过，担保人亨通集团有限公司担保金额 700 万，担保期间 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 27 日，追加实际控制人陆利斌、周冬菊夫妇担保金额 1,000 万元，担保期间 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 27 日。此次银行借款于 2019 年 7 月 2 日提款 1,000 万元。此笔偶发性关联交易已事前及时履行，公告编号 2019-028

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/13	-	挂牌	同业竞争承诺	未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
董监高	2016/4/13	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
其他股东	2016/4/13	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/13	-	挂牌	关联交易承诺	承诺未来将不会出现违规占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司关联方将严格按照《公司章程》、	正在履行中

					《公司关联交易管理制度》以及《对外担保管理制度》等制度规定履行相关必要程序。	
其他股东	2016/4/13	-	挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中
董监高	2016/4/13	-	挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/13	2018/12/20	挂牌	股份锁定的承诺	发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。	已履行完毕
其他股东	2016/4/13	2017/12/11	挂牌	股份锁定的承诺	发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况：

- 1、全体股东、董事、监事及高级管理人员关于避免同业竞争的承诺；
- 2、全体股东、董事、监事及高级管理人员关于减少并规范关联交易的承诺；
- 3、全体股东关于股份锁定的承诺。公司发起人同亨香港、同友投资承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。除上述规定的股份锁定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

报告期内，公司股东、董事、监事和高级管理人员均正常履行上述承诺，且无新增披露承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	2,000,229.22	0.83%	银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	17,500,000.00	7.26%	银行承兑汇票质押
固定资产原值	抵押	14,640,086.12	6.07%	用于短期借款 14,000,000.00元抵押
无形资产原值	抵押	3,959,372.53	1.64%	
<b>总计</b>	-	38,099,687.87	15.80%	-

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况****1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用**2、报告期内的权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.00		

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	43,600,000	96.04%	0	43,600,000	96.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,350,000	66.85%	0	30,350,000	66.85%	
	董事、监事、高管	600,000	1.32%	0	600,000	1.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,800,000	3.96%	0	1,800,000	3.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,800,000	3.96%	0	1,800,000	3.96%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		45,400,000	-	0	45,400,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							53

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	同友投资	30,350,000	0	30,350,000	66.85%		30,350,000
2	同亨香港	9,600,000	0	9,600,000	21.15%		9,600,000
3	宝源胜知	3,000,000	0	3,000,000	6.61%		3,000,000
4	陆利斌	2,400,000	0	2,400,000	5.29%	1,800,000	600,000
5	张海洋	2,000	0	2,000	0%		2,000
6	田小红	1,000	0	1,000	0%		1,000
7	陈中	1,000	0	1,000	0%		1,000
8	张棚花	1,000	0	1,000	0%		1,000
9	许金花	1,000	0	1,000	0%		1,000
10	杭爱民	1,000	0	1,000	0%		1,000
<b>合计</b>		45,357,000	0	45,357,000	99.90%	1,800,000	43,557,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东同亨香港系钱丽英投资设立，同友投资系陆利斌、周冬菊共同投资设立。钱丽英系陆利斌的舅母，周冬菊系陆利斌的配偶。宝源胜知及其他6名小股东与同友投资、同亨香港无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

名称：苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）

成立日期：2015 年10 月30 日

统一社会信用代码：91320500MA1MALJ44X

企业类型：有限合伙企业

主要经营场所：苏州吴江经济开发区益堂路南侧

执行事务合伙人：陆利斌

注册资金为：500 万

经营范围：投资管理、项目投资、实业投资，创业投资，投资咨询，资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

同友投资有两名合伙人，其中陆利斌为普通合伙人，出资250 万元，出资比例50%；周冬菊为有限合伙人出资250 万，出资比例50%；

2019 年初同友投资持有公司股份比例为66.85%，为公司控股股东，报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

陆利斌通过同友投资间接持有公司股份比例为33.43%，任公司董事长兼总经理；其配偶周冬菊通过同友投资间接持有公司股份比例为33.42%，两人合计持有公司股份比例为66.85%，且均在公司担任重要职位，对公司实际经营有决策性影响，因此认定陆利斌、周冬菊为共同实际控制人。2018 年通过定向发增的方式，新增陆利斌个人股东，陆利斌个人直接持有公司股份为5.29%，陆利斌、周冬菊通过直接及间接方式合计持有公司72.14%股权，为公司实际控制人。

陆利斌先生，董事长、总经理，1980 年9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006 年1 月至2011 年1 月，就职于吴江同鑫电工材料厂，任总经理；2010 年10 月至2011 年1 月，就职于国新线缆有限公司，任电镀铜包铝事业部总经理；2011 年2 月至2016 年1 月，就职于同享有限，任执行董事、总经理；2016 年1 月至2016 年4 月，就职于同享有限，任董事长、总经理；2016 年4 月股份公司成立至今担任公司董事长、总经理。

周冬菊女士，董事，1985 年11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年8 月到2013 年3 月，就职江苏银行股份有限公司吴江支行，任客户经理；2013 年4 月到2015 年9 月，自由职业；2015 年9 月至今，就职于红黄蓝亲子园（吴江店），任园长；2010 年10 月至2016 年4 月，兼职于同享有限，历任监事、董事。2016 年4 月股份公司成立至今担任公司董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆利斌	董事长、总经理	男	1980年9月	硕士	2019/04/08-2022/04/08	是
周冬菊	董事	女	1985年11月	本科	2019/04/08-2022/04/08	是
蒋茜	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979年8月	本科	2019/04/08-2022/04/08	是
宋建源	董事	男	1969年9月	初中	2019/04/08-2022/04/08	是
赵敏昀	董事	女	1979年7月	本科	2019/04/08-2022/04/08	否
孙海霞	监事会主席	女	1979年3月	大专	2019/04/08-2022/04/08	是
蒋敏	监事	女	1992年2月	大专	2019/04/08-2022/04/08	是
韦萍	监事	女	1990年3月	大专	2019/04/08-2022/04/08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理陆利斌与公司董事周冬菊系夫妻关系，两人通过同友投资合计持有公司股份比例为66.85%，陆利斌个人直接持股5.29%，两人通过直接及间接方式合计持有公司72.14%股权，为公司实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他任何关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陆利斌	董事长、总经	2,400,000	0	2,400,000	5.29%	0

	理					
合计	-	2,400,000	0	2,400,000	5.29%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16
生产人员	90	83
销售人员	2	3
技术人员	17	23
财务人员	4	5
员工总计	129	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	4
专科	8	12
专科以下	115	113
员工总计	129	130

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、2019 年公司积极培养管理人员，行政、采购、业务、技术相关岗位人才相对稳定，并已陆续在各自岗位上发挥作用。
- 2、薪酬政策方面，公司实行全员劳动合同制，依据国家法律法规及地方政府关于缴纳社会保险的相关规定，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3、员工培训方面，公司秉承人才是企业发展的核心竞争力的管理理念，针对不同层级、不同岗位的员工量身定制系列化的培训课程，持续提升各级员工的专业素养以及管理水平。

4、公司无承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
核心人员	2	2

### 核心人员的变动情况：

公司核心技术人员两名，报告期内未发生变动，具体情况如下：

陆利斌先生，董事长、总经理，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006年1月至2011年1月，就职于吴江同鑫电工材料厂，任总经理；2010年10月至2011年1月，就职于国新线缆有限公司，任电镀铜包铝事业部总经理；2011年2月至2016年1月，就职于同享有限，任执行董事、总经理；2016年1月至2016年4月，就职于同享有限，任董事长、总经理；2016年4月股份公司成立至今担任公司董事长、总经理。

宋建源先生，董事，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1986年5月至1987年4月，就职于吴江市合成化工厂，任工人；1988年3月至1996年3月，就职于吴江市燕达轻工机械厂，历任车间主任、副厂长；1996年3月至2003年10月，就职于吴江市平望镇农机服务中心，任负责人；2003年10月至2010年12月，就职于吴江三鑫体育用品有限公司，任经理；2011年4月至2016年4月，就职于同享有限，任生产经理；2016年4月股份公司成立至今担任公司董事、生产经理。

报告期内，公司核心技术人员未发生变化

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,090,175.32	9,692,491.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、2	179,108,292.99	179,505,761.19
其中：应收票据		43,112,092.64	16,565,666.20
应收账款		135,996,200.35	162,940,094.99
应收款项融资			
预付款项	七、3	1,292,663.89	145,067.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	1,753,667.79	79,615.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	23,194,163.51	10,380,042.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	26,392.52	42,597.40
<b>流动资产合计</b>		<b>208,465,356.02</b>	<b>199,845,576.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、7	0.00	5,255,446.40
固定资产	七、8	26,926,627.87	22,256,573.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、9	3,375,708.55	2,339,938.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、10	1,241,175.26	913,562.11
递延所得税资产	七、11	1,094,252.39	1,292,993.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,637,764.07	32,058,514.58
<b>资产总计</b>		241,103,120.09	231,904,090.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、12	52,475,000.00	33,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、13	68,394,334.05	72,090,336.71
其中：应付票据		20,548,025.15	27,450,000.00
应付账款		47,846,308.90	44,640,336.71
预收款项		175,520.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、14	1,063,290.24	1,393,010.21
应交税费	七、15	859,902.54	3,097,788.49
其他应付款	七、16	5,647,706.79	22,895,897.62
其中：应付利息		807,394.49	695,081.62
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		128,615,753.62	132,977,033.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		128,615,753.62	132,977,033.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、17	45,400,000.00	45,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、18	16,782,351.89	16,782,351.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、19	5,030,501.47	3,674,470.59
一般风险准备			
未分配利润	七、20	45,274,513.11	33,070,235.22
归属于母公司所有者权益合计		112,487,366.47	98,927,057.70
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		112,487,366.47	98,927,057.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		241,103,120.09	231,904,090.73

法定代表人：陆利斌

主管会计工作负责人：蒋茜

会计机构负责人：蒋茜

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		173,930,999.49	155,607,852.75
其中：营业收入	七、21	173,930,999.49	155,607,852.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		160,058,942.15	148,584,907.83
其中：营业成本	七、21	145,648,256.06	135,267,973.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、22	510,264.70	602,867.00
销售费用	七、23	992,767.82	839,475.33
管理费用	七、24	3,392,336.22	2,276,507.74
研发费用	七、25	7,195,368.77	5,547,905.92
财务费用	七、26	3,644,887.66	3,337,749.67
其中：利息费用		3,566,887.66	3,472,712.53
利息收入		55,943.75	83,258.85
信用减值损失	七、27	-1,324,939.08	
资产减值损失	七、28		712,428.49
加：其他收益	七、29	235,400.00	246,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,107,457.34	7,269,044.92

加：营业外收入	七、30	959,160.07	21,000.58
减：营业外支出	七、31	2,000.00	20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,064,617.41	7,270,045.50
减：所得税费用	七、32	1,504,308.64	702,526.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,560,308.77	6,567,518.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,560,308.77	6,567,518.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,560,308.77	6,567,518.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
5.其他			
(二)将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			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.30	0.15
(二)稀释每股收益（元/股）		0.30	0.15

法定代表人：陆利斌

主管会计工作负责人：蒋茜

会计机构负责人：蒋茜

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,650,482.06	112,188,601.87
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		1,703,478.04	790,854.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、33(1)	158,921.65	788,359.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>196,512,881.75</b>	<b>113,767,815.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		180,776,247.46	160,438,408.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,527,432.18	5,688,651.49
支付的各项税费		4,446,648.07	3,404,172.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、33(2)	9,948,899.65	6,762,360.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>202,699,227.36</b>	<b>176,293,593.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,186,345.61</b>	<b>-62,525,777.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,267,979.49	2,851,469.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,267,979.49	2,851,469.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,267,979.49	-2,851,469.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,896,981.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,145,000.00	73,463,642.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、33（3）	27,830,000.00	11,900,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		76,975,000.00	95,260,623.81
偿还债务支付的现金		30,170,000.00	18,322,360.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,421,028.42	1,684,764.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、33（4）	45,080,000.00	20,360,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,671,028.42	40,367,124.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		303,971.58	54,893,499.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		47,902.98	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,102,450.54	-10,483,748.18
加：期初现金及现金等价物余额		9,192,396.64	13,011,672.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,089,946.10	2,527,924.79

法定代表人：陆利斌

主管会计工作负责人：蒋茜

会计机构负责人：蒋茜

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具 栏报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

**同享（苏州）电子材料科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2019 年半年度**

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司原名同享（苏州）电子材料科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2010 年 10 月 25 日经吴江市商务局批准成立，由同亨香港有限公司独资设立，注册资本 500.00 万美元。公司经历股权变更和整体改制后注册资本及股本为人民币 4,000.00 万元。

2017 年 3 月 27 日，公司召开第二次临时股东大会，审议并通过了《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案（修订稿）的议案》，同意向上海宝源胜知投资管理公司发行 300 万股普通股，每股发行价格 3.5 元，募集资金总额为人民币 1050 万元。公司于 2017 年 4 月 27 日收到股转系统函【2017】2468 号《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。本次增发后，公司股东及持股比例变更为：苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）持股 70.70%，同亨香港有限公司持股 22.32%，上海宝源胜知投资管理有限公司持股 6.98%。截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 4300 万元。

2018 年 3 月 15 日，公司召开第二次临时股东大会，审议并通过了《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案（修订稿）的议案》，同意向陆利斌发行股票 240 万股，每股发行价格 4.2 元，募集资金总额为人民币 1,008.00 万元。公司于 2018 年 4 月 23 日收到股转系统函【2018】1599 号《关于同享（苏州）电子材料科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。本次增发后，公司股东及持股比例变更为：苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）持股 66.85%，同亨香港有限公司持股 21.15%，上海宝源胜知投资管理有限公司持股 6.61%，陆利斌 5.29%，社会公众股 0.1%，截止 2019 年 06 月 30 日，公司注册资本为人民币 4540 万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2016】6516 号，公司于 2016 年 8 月 16 日通过审核，2016 年 9 月 21 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“同享科技”，证券代码：839167。

本公司住所位于吴江经济技术开发区益堂路。

本公司经营范围包括：电子专用材料（超微细导线、单晶铜丝、键合铜丝、合金铜丝、超微细同轴线）的研发与制造，记忆合金材料（铜基及铁基记忆合金材料）、超薄铜带的生产，本公司自产产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 16 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发

布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况以及 2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《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）有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

本公司从事电子专用材料的研发、生产与销售业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准

则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准[参见本附注四、5（2）]，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失对子公司的实际控制权之日起，停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本

位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

- ①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。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 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：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②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。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### **（3）金融工具的初始计量**

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### **（4） 金融工具的后续计量**

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### **（5） 金融工具的终止确认**

- 1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：
  - 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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

## 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

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

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

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

## （6） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **（7） 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

使用不可观察输入值。

#### **(8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

【按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。】

1) 本公司以预期信用损失为基础，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金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

4) 除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

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。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### **（9） 金融资产及金融负债的抵销**

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

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

### **9、应收款项（2018 年 12 月 31 日前适用）**

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

#### **（1） 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### **（2） 坏账准备的计提方法**

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。通常按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的（应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、半成品、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出按加权平均法计价、产成品发出按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据

为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，则在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本；如为通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，则企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采

用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值并确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益或资本公积（其他资本公积）。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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。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。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12、合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为本公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、收入

### （1）商品销售收入

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

商品销售收入确认的具体方法：

公司主要销售镀锌铜带，根据合同约定将产品交付给购货方并经对方验收后确认商品销售收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入公司；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 22、政府补助

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **26、主要会计政策、会计估计的变更**

### **（1）会计政策变更**

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据相关规定，对财务报表的格式进行了相应调整。

### **（2）会计估计变更**

公司本报告期未发生会计估计变更。

## **27、重大会计判断和估计**

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

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

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

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁。在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）折旧和摊销

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

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按产品应税收入的13%、房屋租金收入的5%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按应纳流转税的7%计缴。
教育费附加	按应纳流转税的5%计缴。
房产税	从价计征的，按照房产原值扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按照租金收入的12%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2019年4月1日后，增值税税率由16%调整为13%。

## 2、税收优惠及批文

2015年7月6日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201,532,000,348，有效期三年。2018年11月28日，公司通过高企复审，高企证书编码为GR201,832,002,355，有效期三年。公司2018年度、2019年度和2020年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

报告期内无应纳入合并范围的子公司。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
库存现金	7,986.20	11,670.50
银行存款	1,081,959.90	1,330,725.21
其他货币资金	2,000,229.22	8,350,095.60
合计	3,090,175.32	9,692,491.31

注：其他货币资金余额2,000,229.22元其中2,000,000.00元为银行承兑汇票保证金，使用受限；229.22元为保证金账户利息收入，使用受限。

### 2、应收票据及应收账款

应收票据	43,112,092.64	16,565,666.20
应收账款	135,996,200.35	162,940,094.99
合计	179,108,292.99	179,505,761.19

**(1) 应收票据****① 应收票据分类**

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	24,240,680.61	2,000,000.00
商业承兑汇票	18,871,412.03	14,565,666.20
合计	43,112,092.64	16,565,666.20

**② 年中已质押的应收票据情况**

项目	2019年06月30日止确认金额	2018年12月31日止确认金额
银行承兑汇票	17,500,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		8,590,563.00
合计	17,500,000.00	10,590,563.00

**③ 年中已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	2019年06月30日止确认金额	2018年12月31日止确认金额
银行承兑汇票	166,692,195.28	147,500,250.90
商业承兑汇票		
合计	166,692,195.28	147,500,250.90

**(2) 应收账款****① 应收账款分类披露**

类别	2019年06月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	143,153,895.11	100.00	7,157,694.76	5.00	135,996,200.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2019年06月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项					
合计	143,153,895.11	100.00	7,157,694.76	5.00	135,996,200.35

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	171,515,889.46	100.00	8,575,794.47	5.00	162,940,094.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	171,515,889.46	100.00	8,575,794.47	5.00	162,940,094.99

A 年中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年06月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	143,153,895.11	7,157,694.76	5.00
1—2年			
合计	143,153,895.11	7,157,694.76	5.00

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	171,515,889.46	8,575,794.47	5.00
1—2年			
合计	171,515,889.46	8,575,794.47	5.00

C 年中无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

② 计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	2018年12月31日余额	本期计提	本期减少		2019年06月30日余额
			转回数	转销数	
应收账款坏账准备	8,575,794.47		1,418,099.71		7,157,694.76

③ 按欠款方归集的应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
晶科能源有限公司	非关联方	49,580,304.03	1年以内	34.63
浙江晶科能源有限公司	非关联方	26,540,495.22	1年以内	18.54
JINKO SOLAR TECHNOLOGY SDN BHD	非关联方	20,250,238.00	1年以内	14.15
韩华新能源(启东)有限公司	非关联方	15,481,715.50	1年以内	10.81
合肥晶澳太阳能科技有限公司	非关联方	10,774,072.28	1年以内	7.53
合计		122,626,825.03		85.66

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年06月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,292,663.89	100.00	145,067.68	100.00
合计	1,292,663.89	100.00	145,067.68	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款余额的比例 (%)
张家港市棋瑞德机械制造有限公司	非关联方	679,397.00	52.56
苏州纬承招标服务有限公司	非关联方	400,000.00	30.95
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	非关联方	101,201.39	7.83
中国石化销售有限公司江苏苏州吴江石油分公司	非关联方	42,805.00	3.31
宜兴市振铭塑业有限公司	非关联方	10,000.00	0.77
合计		1,233,403.39	95.42

### 4、其他应收款

其他应收款	1,753,667.79	79,615.75
应收股利		

应收利息		
合计	1,753,667.79	79,615.75

## (1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,843,623.99	93,556.20	47,365.00	43,765.00			1,890,988.99	137,321.20

## (续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,776.32	100.00	44,160.57	35.68	79,615.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	123,776.32	100.00	44,160.57	35.68	79,615.75

① 年中无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年06月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	2019年06月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,838,123.99	91,906.20	5.00
1至2年			
2至3年	5,500.00	1,650.00	30.00
3至4年			
4至5年	18,000.00	14,400.00	80.00
5年以上	29,365.00	29,365.00	100.00
合计	1,890,988.99	137,321.20	7.27

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,911.32	3,245.57	5.00
1至2年	7,500.00	750.00	10.00
2至3年	1,000.00	300.00	30.00
3至4年	21,000.00	10,500.00	50.00
4至5年			
5年以上	29,365.00	29,365.00	100.00
合计	123,776.32	44,160.57	35.68

③年中无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	2018年12月31日 余额	本期计提	本期减少		2019年06月30日 余额
			转回数	转销数	
其他应收款坏账准备	44,160.57	93,160.63			137,321.20

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
保证金、押金	67,365.00	67,365.00
备用金	13,500.00	23,747.00
往来款	600,000.00	
代收清洁费、房租	36,188.06	23,334.41
应收补贴款	779,974.52	
其他	16,702.05	9,329.91

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
预支招待费等	377,259.36	
合计	1,890,988.99	123,776.32

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收补贴款出口退税	非关联方	779,974.52	1年以内	41.25
苏州临沪钢构净化工程有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	31.73
备用金	关联方	377,259.36	1年以内	19.95
全友电脑科技(吴江)有限公司	非关联方	47,365.00	2至3年, 5年以上	2.50
苏州希阿埃水泵有限公司	非关联方	36,188.06	1年以内	1.91
合计		1,840,786.94		97.34

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	2019年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,789,793.35		2,789,793.35
原材料	4,777,391.01		4,777,391.01
周转材料	161,822.90		161,822.90
发出商品	14,499,344.99		14,499,344.99
半成品	965,811.26		965,811.26
合计	23,194,163.51		23,194,163.51

(续)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,203,199.17		2,203,199.17
原材料	2,167,355.04		2,167,355.04
发出商品	3,502,836.48		3,502,836.48
周转材料	174,340.75		174,340.75
半成品	902,232.20		902,232.20
在途物资	1,430,079.18		1,430,079.18
	10,380,042.82		10,380,042.82

(2) 年中存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

#### 6、其他流动资产

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
待认证进项税	26,392.52	42,597.40
合计	26,392.52	42,597.40

#### 7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日余额	4,904,012.90	1,303,626.53	6,207,639.43
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额	4,904,012.90	1,303,626.53	6,207,639.43
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	4,904,012.90	1,303,626.53	6,207,639.43
4、2019年06月30日余额	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销			
1、2018年12月31日	750,131.00	202,062.03	952,193.03
2、本期增加金额	58,235.16	6,518.13	64,753.29
(1) 计提或摊销	58,235.16	6,518.13	64,753.29
3、本期减少金额	808,366.16	208,580.16	1,016,946.32
(1) 处置			
(2) 其他转出	808,366.16	208,580.16	1,016,946.32
4、2019年06月30日	0.00	0.00	0.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4、2018年06月30日			
四、账面价值			
1、2019年06月30日余额	0.00	0.00	0.00
2、2018年12月31日余额	4,153,881.90	1,101,564.50	5,255,446.40

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2018年12月31日	10,767,339.14	14,776,683.01	1,285,020.94	1,511,144.37	28,340,187.46
2、本期增加金额	4,904,012.90	1,613,609.62	44,343.91	104,057.54	6,666,023.97
(1) 购置		1,613,609.62	44,343.91	104,057.54	1,762,011.07
(2) 在建工程转					
(3) 投资性房产转	4,904,012.90				4,904,012.90
3、本期减少金额					
4、2019年06月30日余额	15,671,352.04	16,390,292.63	1,329,364.85	1,615,201.91	35,006,211.43
二、累计折旧					
1、2018年12月31日	1,568,637.34	3,200,436.62	725,033.96	589,505.71	6,083,613.63
2、本期增加金额	1,114,769.83	661,019.58	75,948.77	144,231.75	1,995,969.93
计提	306,403.67	661,019.58	75,948.77	144,231.75	1,187,603.77
投资性房地产转	808,366.16				808,366.16
3、本期减少金额					
4、2019年06月30日	2,683,407.17	3,861,456.20	800,982.73	733,737.46	8,079,583.56
三、减值准备					
1、2016年12月31日					
2、年末余额					
四、账面价值					
1、2019年06月30日	12,987,944.87	12,528,836.43	528,382.12	881,464.45	26,926,627.87
2、2018年12月31日	9,198,701.80	11,576,246.39	559,986.98	921,638.66	22,256,573.83

(2) 本公司报告期末固定资产未发现可收回金额低于账面价值的迹象，故未计提减值准备。

## 9、无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日	2,655,746.00	108,490.57	2,764,236.57
2、本期增加金额	1,303,626.53		1,303,626.53
3、本期减少金额			
4、2019年06月30日	3,959,372.53	108,490.57	4,067,863.10
二、累计摊销			
1、2018年12月31日	411,640.33	12,657.26	424,297.59
2、本期增加金额	257,007.88	10,849.08	267,856.96
计提	48,427.72	10,849.08	59,276.80
投资性房地产转	208,580.16		208,580.16
3、本期减少金额			
4、2019年06月30日	668,648.21	23,506.34	692,154.55
三、减值准备			
1、2018年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2019年06月30日			
四、账面价值			
1、2019年06月30日	3,290,724.32	84,984.23	3,375,708.55
2、2018年12月31日	2,244,105.67	95,833.31	2,339,938.98

## 10、长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年摊销	其他减少	2019年06月30日余额
装修费	697,838.50		123,558.48		574,280.02
防水	62,883.35		7,700.00		55,183.35
厂房加固	73,573.59	9,708.74	9,170.81		74,111.52

外墙涂料款	79,266.67	60,000.00	11,200.00		128,066.67
雨棚		124,757.28	10,396.45		114,360.83
配电间整改		206,575.00	13,771.68		192,803.32
车间整改		92,791.48	2,355.58		90,435.90
机电安装		12,135.92	202.27		11,933.65
合计	913,562.11	505,968.42	178,355.27		1,241,175.26

## 11、递延所得税资产

### 递延所得税资产明细

项目	2019年06月30日余额		2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,295,015.96	1,094,252.39	8,619,955.04	1,292,993.26
合计	7,295,015.96	1,094,252.39	8,619,955.04	1,292,993.26

## 12、短期借款

### 短期借款分类

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
担保、抵押借款	21,900,000.00	21,900,000.00
票据质押借款	15,575,000.00	
信用借款	10,000,000.00	6,600,000.00
合计	52,475,000.00	33,500,000.00

## 13、应付票据及应付账款

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
应付票据	20,548,025.15	27,450,000.00
应付账款	47,846,308.90	44,640,336.71
合计	68,394,334.05	72,090,336.71

### ①应付票据列示

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,548,025.15	27,450,000.00
合计	20,548,025.15	27,450,000.00

## ②应付账款列示

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
材料款	45,916,747.80	42,092,097.67
固定资产采购	540,258.60	1,158,936.54
工程款项	1,389,302.50	1,389,302.50
合计	47,846,308.90	44,640,336.71

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年06月30日余额
一、短期薪酬	1,393,010.21	6,906,362.41	7,236,082.38	1,063,290.24
二、离职后福利-设定提存计划		291,349.80	291,349.80	
合计	1,393,010.21	7,197,712.21	7,527,432.18	1,063,290.24

## (2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,393,010.21	6,408,916.41	6,738,636.38	1,063,290.24
二、职工福利费		352,922.88	352,922.88	
三、社会保险费		144,523.12	144,523.12	
其中：1.医疗保险费		117,226.20	117,226.20	
2.工伤保险费		14,699.16	14,699.16	
3.生育保险费		12,597.76	12,597.76	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,393,010.21	6,906,362.41	7,236,082.38	1,063,290.24

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
1、基本养老保险		283,449.60	283,449.60	

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余 额
2、失业保险费		7,900.20	7,900.20	
合计		291,349.80	291,349.80	

### 15、应交税费

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
增值税	20,427.62	1,962,862.30
企业所得税	758,784.05	774,768.48
城建税	9,131.29	170,389.86
教育费附加	3,913.41	73,024.23
地方教育费附加	2,608.94	48,682.82
土地使用税	5,005.28	8,342.13
房产税	53,458.85	49,539.04
印花税	6,573.10	10,179.63
合计	859,902.54	3,097,788.49

### 16、其他应付款

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
其他应付款	4,840,312.30	22,200,816.00
应付利息	807,394.49	695,081.62
应付股利		
合计	5,647,706.79	22,895,897.62

#### (1)其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
资金往来	4,000,000.00	21,000,000.00
陆利斌往来款		250,000.00
运输费用	438,856.00	478,883.00
中介服务费	348,356.30	106,600.00
办公用品及其他费用	53,100.00	117,270.50
房租保证金		248,062.50

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
合计	4,840,312.30	22,200,816.00

②本年无账龄超过1年的重要其他应付款

## (2)应付利息

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
短期借款应付利息	807,394.49	695,081.62
合计	807,394.49	695,081.62

## 17、股本

投资者名称	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年06月30日 余额	持股比例 (%)
同亨香港有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00	21.15
苏州同友投资管理合 伙企业（有限合伙）	30,350,000.00			30,350,000.00	66.85
上海宝源胜知投资管 理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	6.61
陆利斌	2,400,000.00			2,400,000.00	5.29
社会公众股	50,000.00			50,000.00	0.10
合计	45,400,000.00			45,400,000.00	100.00

## 18、资本公积

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年06月30日 余额
资本溢价	16,782,351.89			16,782,351.89
其他资本公积				
合计	16,782,351.89			16,782,351.89

## 19、盈余公积

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年06月30日 余额
储备基金	3,674,470.59	1,356,030.88		5,030,501.47
合计	3,674,470.59	1,356,030.88		5,030,501.47

**20、未分配利润**

项目	2019年06月30日 余额	2018年06月30日 余额
调整前上年末未分配利润	33,070,235.22	18,234,727.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	33,070,235.22	18,234,727.78
加：本期净利润	13,560,308.77	6,567,518.96
减：提取储备基金	1,356,030.88	
应付普通股股利		
股改所有者权益内部结转		
期末未分配利润	45,274,513.11	24,802,246.74

**21、营业收入和营业成本**

项目	2019年1-6月发生额		2018年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	172,344,601.41	145,583,502.77	153,784,064.51	135,132,661.48
其他业务	1,586,398.08	64,753.29	1,823,788.24	135,312.20
合计	173,930,999.49	145,648,256.06	155,607,852.75	135,267,973.68

**22、税金及附加**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
城市维护建设税	188,971.12	241,102.26
教育费附加	98,953.98	103,329.54
地方教育附加	36,025.39	68,886.37
房产税	112,195.81	109,589.99
土地使用税	10,010.56	16,684.26
印花税	37,255.07	40,019.27
残保金	26,852.77	23,255.31
合计	510,264.70	602,867.00

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**23、销售费用**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
运输费	890,110.33	718,838.00
宣传费	101,657.49	119,509.42
其他	1,000.00	1,127.91
合计	992,767.82	839,475.33

**24、管理费用**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
职工薪酬	1,659,035.55	862,637.56
折旧与摊销	453,351.87	576,918.06
业务招待费	327,484.90	143,217.69
中介机构费	381,046.57	471,725.73
差旅费	122,234.12	66,033.63
办公费用	17,885.31	10,827.24
保险费	99,595.18	66,562.01
通讯费	28,992.35	30,228.89
业务宣传费	3,094.34	4,858.00
快递费	9,150.23	7,392.64
水电费	25,786.44	9,399.45
其他	264,679.36	26,706.84
合计	3,392,336.22	2,276,507.74

**25.研发费用**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
研发活动直接消耗的材料	5,667,533.59	4,302,354.38
研发活动直接消耗动力费用	198,919.45	160,587.04
直接从事研发活动的在职人员费用	1,100,440.81	785,086.71
研发活动的有关折旧费	174,444.88	169,103.63
研发活动直接相关的其它费用	54,030.04	130,774.16
合计	7,195,368.77	5,547,905.92

**26、财务费用**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
利息支出	3,566,342.25	3,472,712.53
减：利息收入	55,943.75	83,258.85
汇兑损益	36,225.66	-148,307.01
银行手续费	27,508.78	25,848.28
担保费	70,754.72	70,754.72
合计	3,644,887.66	3,337,749.67

**27、信用减值损失**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
坏账损失	-1,324,939.08	
合计	-1,324,939.08	

**28、资产减值损失**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
坏账损失		712,428.49
合计		712,428.49

**29、其他收益**

项目	2019年1-6月发生额		2018年1-6月发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
科技创新奖励经费	100,000.00	100,000.00	19,000.00	19,000.00
工业转型升级产业基金			217,100.00	217,100.00
高新技术企业相关奖励经费	50,000.00	50,000.00		
专利	3,000.00	3,000.00	10,000.00	10,000.00
高质量发展扶持资金	82,400.00	82,400.00		
合计	235,400.00	235,400.00	246,100.00	246,100.00

**30、营业外收入**

项目	2019年1-6月发生额		2018年1-6月发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款	119,000.00	119,000.00		
其他	0.07	0.07	0.58	0.58
资本运作项目进项奖励	320,160.00	320,160.00	21,000.00	21,000.00
资本运作奖励资金	520,000.00	520,000.00	21,000.58	21,000.58
合计	959,160.07	959,160.07	21,000.58	21,000.58

其中，政府补助明细：

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
新三板企业再融资奖励		21,000.00	与收益相关
资本运作项目进项奖励	320,160.00		与收益相关
资本运作奖励资金	520,000.00		与收益相关
合计	840,160.00	21,000.00	

**31、营业外支出**

项目	2019年1-6月发生额		2018年1-6月发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失				
罚款、滞纳金				
捐款	2,000.00	2,000.00	20,000.00	20,000.00
其他赔偿款				
合计	2,000.00	2,000.00	20,000.00	20,000.00

**32、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
当期所得税费用	1,305,567.77	595,662.27
递延所得税费用	198,740.87	106,864.27
合计	1,504,308.64	702,526.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	150,464,617.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,259,692.61
所得税汇算清缴的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,095.02
研发费用加计扣除影响	-809,478.99
所得税费用	1,504,308.64

## 33、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
政府补助	1,075,560.00	267,100.00
利息收入	55,943.75	83,258.85
与厂房出租相关的租金、水电费等	408,552.38	438,000.00
应收款多收尾款	0.07	0.58
保险赔款	119,000.00	
保证金	-1,500,134.55	
合计	158,921.65	788,359.43

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
支付的销售费用	992,767.82	839,475.33
支付的研发费用	6,798,643.97	4,351,749.35
支付的管理费用	179,507.99	872,178.53
支付的财务费用手续费	27,508.78	25,848.28
支付的担保费	70,754.72	70,754.72
支付的资金往来	1,877,716.37	
支付的赔偿款		582,354.75
捐赠	2,000.00	20,000.00
合计	9,948,899.65	6,762,360.96

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
非关联方资金拆借	17,000,000.00	10,400,000.00

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
关联方资金拆借	10,830,000.00	
合计	27,830,000.00	10,400,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
非关联方资金拆借	31,000,000.00	8,000,000.00
关联方资金拆借	14,080,000.00	1,0860,000.00
冲减投资股本溢价费用		
合计	45,080,000.00	18,860,000.00

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,560,308.77	6,567,518.96
加：资产减值准备	-1,324,939.08	712,428.49
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	1,267,709.21	1,231,124.61
无形资产摊销、投资性房地产摊销	43,924.65	28,365.56
长期待摊费用摊销	178,355.27	137,482.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,485,438.31	2,132,469.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	198,740.87	-106,864.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,814,120.69	894,642.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,583,170.64	-65,901,053.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,198,592.28	-8,221,890.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,186,345.61	-62,525,777.28
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,089,946.10	2,527,924.79
减：现金的期初余额	9,192,396.64	13,011,672.97
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	-8,102,450.54	-10,483,748.18

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
<b>一、现金</b>	3,090,175.32	9,192,396.64
其中：库存现金	7,986.20	11,670.50
可随时用于支付的银行存款	1,081,959.90	1,330,725.21
可随时用于支付的其他货币资金		7,850,000.93
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	1,089,946.10	9,192,396.64

## 34、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末余额	受限原因
货币资金	2,000,229.22	银行承兑汇票保证金
应收票据	17,500,000.00	银行承兑汇票质押
固定资产原值	14,640,086.12	用于短期借款 14,000,000.00 元抵押
无形资产原值	3,959,372.53	
合计	38,099,687.87	

**35、外币货币性项目**

## 外币货币性项目

项目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
<b>货币资金：</b>			
美元	150,000.32	6.8747	1,031,207.20
<b>应收账款：</b>			
美元	578,135.29	6.8747	3,974,506.68
(续)			
项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
<b>货币资金：</b>			
美元	0.15	6.8632	1.03
<b>应收账款：</b>			
美元	958,135.29	6.8632	6,575,874.12

**八、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险**

### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司 2015 年开始新增出口业务，并以美元结算，从 2016 年 2 月开始不再以美元结算，以人民币结算。2017 年年公司没有以外币计价的资产及负债。2018 年又新增以美元结算的出口业务。

### （2）利率风险—现金流量变动风险

无。

## 2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司本报告期末发生单项减值的金融资产。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）	苏州	投资	500.00 万元	66.85	66.85

注：苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人陆利斌系本公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司

本公司无子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同亨香港有限公司	持有公司 21.15%的股份
亨通集团有限公司	同亨香港有限公司董事长配偶控制的公司
苏州亨通担保投资有限公司	同亨香港有限公司董事长配偶控制的公司
鹰潭荣盛达投资咨询有限公司	陆利斌持股 50%的公司
苏州鑫源利纺织有限公司	陆利斌持股 60%的公司
苏州高华精密机械有限公司	陆利斌持股 66.67%的公司
周冬菊	公司董事
蒋茜	公司董事、财务负责人、董事会秘书
宋建源	公司董事
赵敏昀	公司董事
孙海霞	公司监事
韦萍	公司监事
蒋敏	公司监事

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
江苏亨通电力电缆有限公司	电缆	206,575.00	-

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

## ①关联方最高额保证合同签署

2018年12月3日，陆利斌、周冬菊与华夏银行股份有限公司吴江支行签订编号为NJ0216（高保）20180148的《个人最高额保证合同》，对公司与华夏银行股份有限公司吴江支行签订的编号为NJ2016（融资）20170015的《最高额融资合同》及其项下发生的业务合同债权提供保证担保，被担保的最高债权额为3,900.00万元，被担保主债权发生期间为2018年12月3日至2022年9月22日。

2018年12月3日，亨通集团有限公司与华夏银行股份有限公司吴江支行签订编号为NJ0216（高保）20180132的《最高额保证合同》，对公司与华夏银行股份有限公司吴江支行签订的编号为NJ2016（融资）20170015的《最高额融资合同》及其项下发生的业务合

同债权提供保证担保，被担保的最高债权额为 1,500.00 万元，被担保主债权发生期间为 2018 年 12 月 3 日至 2019 年 12 月 3 日。

2018 年 12 月 3 日，苏州高华精密机械有限公司与华夏银行股份有限公司吴江支行签订编号为 NJ0216(高保) 20180149 的《最高额保证合同》，对公司与华夏银行股份有限公司吴江支行签订的编号为 NJ2016（融资）20170015 的《最高额融资合同》及其项下发生的业务合同债权提供保证担保，被担保的最高债权额为 1,000.00 万元，被担保主债权发生期间为 2018 年 12 月 3 日至 2019 年 12 月 3 日。

2018 年 6 月 26 日，苏州市信用再担保有限公司与江苏银行股份有限公司吴江支行签订编号为 BZ032218000134 的《最高额保证合同》，对公司与江苏银行股份有限公司吴江支行签订的编号为 SX032218000168 的《最高额综合授信合同》及其项下发生的业务合同债权提供保证担保，被担保的最高额债权为 500 万元，被担保主债权发生期间为 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日。

2018 年 1 月 12 日，陆利斌、周冬菊与江苏银行股份有限公司吴江支行签订编号为 BZ032218000027 的《最高额个人连带责任保证书》，对公司与江苏银行股份有限公司吴江支行签订的编号为 SX0322180001686 的《最高额综合授信合同》及其项下发生的业务合同债权提供保证担保，被担保的最高额债权为 500 万元，被担保主债权发生期间为 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日。

2019 年 2 月 27 日，中国人民财产保险股份有限公司与江苏银行股份有限公司吴江支行签订编号为 PBBJ201932050000000192 的《中小企业贷款保证保险保单》，对公司与江苏银行股份有限公司吴江支行签订的编号为 JK032219000146 的《流动资金借款合同》及其项下发生的业务合同债权提供保证担保，被担保的最高额债权为 500 万元，被担保主债权发生期间为 2019 年 2 月 27 日至 2020 年 2 月 20 日。

2019 年 2 月 27 日，陆利斌、周冬菊与江苏银行股份有限公司吴江支行签订编号为 B2032218000027 的《个人连带责任保证书》，对公司与江苏银行股份有限公司吴江支行签订的编号为 JK032219000146 的《流动资金借款合同》及其项下发生的业务合同债权提供保证担保，被担保的最高额债权为 500 万元，被担保主债权发生期间为 2019 年 2 月 27 日至 2020 年 2 月 20 日。

2017 年 12 月 26 日，陆利斌、周冬菊与宁波银行股份有限公司苏州分行签订编号为 07500KB2017C271 的《最高额保证合同》，对公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订的编号为 07500JC20178122 的《进出口融资总协议同》及其项下发生的业务合同债权提供连带责任担保，被担保的最高额债权为 1000 万元，被担保主债权发生期间为 2017 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 26 日。

2019 年 6 月 27 日，亨通集团有限公司与中国银行股份有限公司吴江分行签订编号为

中银（吴江中小）保字 2019139 号的《最高额保证合同》，对公司与中国银行股份有限公司吴江分行签订的编号为中银（吴江中小）授字 2019139 号的《授信额度协议》及其项下发生的业务合同债权提供保证担保，被担保的最高债权额为 700.00 万元，被担保主债权发生期间为 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 27 日。

2019 年 6 月 27 日，陆利斌、周冬菊与中国银行股份有限公司吴江分行签订编号为中银（吴江中小）个保字 2019139 号的《最高额保证合同》，对公司与中国银行股份有限公司吴江分行签订的编号为中银（吴江中小）授字 2019139 号的《授信额度协议》及其项下发生的业务合同债权提供保证担保，被担保的最高额债权为 1,000.00 万元，被担保主债权发生期间为 2019 年 6 月 27 日至 2022 年 6 月 27 日。

②发生的具体担保情况

担保人	担保起始日	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
<b>短期借款担保：</b>				
陆利斌、周冬菊 中国人民财产保险股份有限公司	2018 年 3 月 1 日	2019 年 2 月 28 日	5,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 中国人民财产保险股份有限公司	2019 年 2 月 28 日	2020 年 2 月 27 日	5,000,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018 年 9 月 5 日	2019 年 2 月 5 日	4,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018 年 9 月 11 日	2019 年 2 月 11 日	3,500,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018 年 9 月 12 日	2019 年 2 月 12 日	3,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 苏州高华精密机械有限公司	2018 年 12 月 4 日	2019 年 12 月 4 日	10,000,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 20 日	1,400,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019 年 1 月 30 日	2020 年 1 月 20 日	10,500,000.00	否
陆利斌、周冬菊	2018 年 10 月 18 日	2019 年 1 月 1 日	720,000.00	是

担保人	担保起始日	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
陆利斌、周冬菊	2018年10月19日	2019年1月1日	580,000.00	是
陆利斌、周冬菊	2018年10月31日	2019年1月25日	710,000.00	是
陆利斌、周冬菊	2018年11月6日	2019年1月25日	610,000.00	是
陆利斌、周冬菊	2018年11月6日	2019年1月14日	1,240,000.00	是
陆利斌、周冬菊	2018年11月8日	2019年2月1日	680,000.00	是
陆利斌、周冬菊	2018年11月26日	2019年2月14日	1,030,000.00	是
陆利斌、周冬菊	2018年12月7日	2019年3月7日	1,030,000.00	是
陆利斌、周冬菊	2019年3月20日	2019年7月9日	1,000,000.00	否
陆利斌、周冬菊	2019年3月25日	2019年7月9日	930,000.00	否
陆利斌、周冬菊	2019年4月8日	2019年7月9日	1,050,000.00	否
陆利斌、周冬菊	2019年4月8日	2019年7月9日	1,050,000.00	否
陆利斌、周冬菊	2019年5月9日	2019年8月8日	2,110,000.00	否
陆利斌、周冬菊	2019年5月27日	2019年9月8日	2,140,000.00	否
陆利斌、周冬菊	2019年6月10日	2019年9月9日	1,720,000.00	否
<b>票据融资担保：</b>				
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年7月5日	2019年1月5日	2,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年8月6日	2019年2月6日	1,700,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年8月15日	2019年2月15日	1,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年8月15日	2019年2月15日	2,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年9月5日	2019年3月5日	4,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年9月10日	2019年3月10日	3,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年9月17日	2019年3月17日	2,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊	2018年12月4日	2019年6月4日	4,250,000.00	是

担保人	担保起始日	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
亨通集团有限公司				
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年12月12日	2019年6月12日	1,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年12月20日	2019年6月20日	2,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2018年12月20日	2019年6月20日	2,000,000.00	是
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019年1月7日	2019年7月7日	1,000,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019年1月30日	2019年7月30日	850,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019年2月15日	2019年8月15日	1,500,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019年3月5日	2019年9月5日	2,000,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019年3月11日	2019年9月11日	1,500,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019年3月19日	2019年9月19日	1,000,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019年6月4日	2019年12月4日	4,250,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019年6月12日	2019年12月12日	1,000,000.00	否
陆利斌、周冬菊 亨通集团有限公司	2019年6月20日	2019年12月20日	4,000,000.00	否

注：陆利斌与周冬菊系配偶关系。

### (3) 关联方资金拆借

本年与实际控制人陆利斌拆入、偿还资金总额情况：

关联方	本年拆入额	本年偿还额
陆利斌	30,000.00	280,000.00

**(4) 关键管理人员薪酬**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
关键管理人员薪酬	1,108,276.50	282,159.96

**(5) 其他关联交易**

2017年1月3日，本公司与苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）签订《房屋无偿使用协议书》，同意将本公司位于吴江经济开发区益堂路南侧15平方米的房屋无偿提供给苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）经营使用，使用期限3年，自2017年1月1日至2019年12月31日。

**6、关联方应收应付款项****(1)、其他应收款**

项目名称	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
<b>其他应收款：</b>		
陆利斌	377,259.36	

**(2)、其他应付款：**

项目名称	2019年06月30日余额	2018年12月31日余额
<b>其他应付款：</b>		
陆利斌		250,000.00
苏州亨通担保投资有限公司		3,000,000.00

**十、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

**1、截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。**

**十二、其他重要事项说明**

**1、公司无需要披露的其他重要事项。**

## 2、分部信息

本公司的经营业务未划分经营分部。

## 十三、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	235,400.00	267,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	957,160.07	-19,999.42
小计	1,192,560.07	247,100.58
所得税影响额	178,884.01	37,065.09
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,013,676.06	210,035.49

注：非经常性损益项目中的数字“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	12.83	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.87	0.30	0.30

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司  
2019年8月16日