

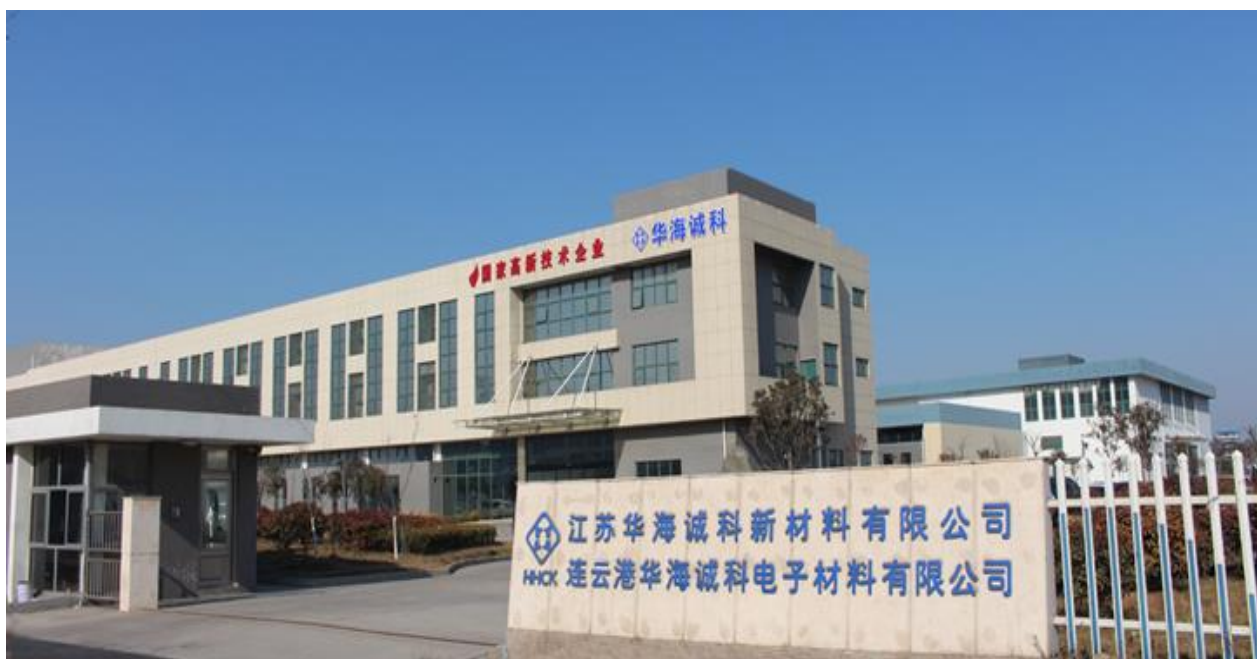


华海诚科

NEEQ : 836975

江苏华海诚科新材料股份有限公司

Jiangsu HHCK Advanced Materials Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	94

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人韩江龙、主管会计工作负责人董东峰及会计机构负责人（会计主管人员）董东峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
供应链的风险	报告期内随着国外疫情的扩散，原材料采购风险加大。公司高度重视国际采购原材料的安全问题。一方面公司加大了对国内合格供应商的考核力度尽量避免对单一国外供应商的依赖；另外方面公司加大了外采购原材料的库存量。
汇率变动的风险	报告期内，由于考虑供应链安全问题公司对外采购的数量及金额持续增加。结算方式主要以三个月期限的美元信用证为主。美元的波动使报告期内公司财务费用有所上升。
市场竞争的风险	公司经营业绩与半导体行业的景气状况紧密相关，半导体行业发展过程中的波动使公司面临一定的行业经营风险。2020年上半年，集成电路行业总体呈现井喷态势，在5G商用、国产替代等有利因素带动下，行业景气度开始回升，各主要下游客户的订单量饱满，自复工复产后公司产能利用率提高，效益逐季提升。另外，随着集成电路封装测试材料的竞争越来越激烈，也将加大公司的经营难度。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	报告期内，无新增的风险因素。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华海诚科	指	江苏华海诚科新材料股份有限公司
德裕丰(有限合伙)	指	连云港德裕丰投资合伙企业(有限合伙)
乾丰投资	指	江苏乾丰投资有限公司
亿美驰	指	江苏亿美驰投资有限公司
新潮科技	指	江苏新潮科技集团有限公司
华天科技	指	天水华天科技股份有限公司
人才创新(有限合伙)	指	江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	江苏华海诚科新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏华海诚科新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏华海诚科新材料股份有限公司监事会
《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	《江苏华海诚科新材料股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让行为
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
审计报告	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的相关审计报告
报告期内	指	2020年1月1日—2020年06月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	江苏世纪同仁律师事务所
会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元(除特别说明外)
IC	指	集成电路(Integrated Circuit),是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺,把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起,制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上,然后封装在一个管壳内,成为具有所需电路功能的微型结构。
封装	指	安装半导体集成电路芯片的外壳,这个外壳不仅起着安放、固定、密封、保护芯片和增强电热性能的作用,而且是沟通芯片内部世界与外部电路的桥梁。
测试	指	IC封装后需要对IC的功能、电参数进行测量以筛选出不合格的产品,并通过测试结果来发现芯片设计、生产及封装过程中的质量缺陷。
LED	指	发光二极管(Light Emitting Diode),是半导体二极管的一种,由含镓(Ga)、砷(As)、磷(P)、氮(N)、硅(Si)等的化合物制成,当电子与空穴复合时能辐射出可见

		光,因而可以用来制成发光二极管。
IC 封装	指	把硅片上的电路管脚,用导线接引到外部接头处,以便与其它器件连接。封装形式是指安装半导体集成电路芯片用的外壳。它不仅起着安装、固定、密封、保护芯片及增强电热性能等方面的作用,而且还通过芯片上的接点用导线连接到封装外壳的引脚上,这些引脚又通过印刷电路板上的导线与其他器件相连接,从而实现内部芯片与外部电路的连接。
LED 封装	指	发光芯片的封装,相比集成电路封装有较大不同。LED 的封装不仅要求能够保护灯芯,而且还要能够透光。所以 LED 的封装对封装材料有特殊的要求。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏华海诚科新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu HHCK Advanced Materials Co.,Ltd HHCK
证券简称	华海诚科
证券代码	836975
法定代表人	韩江龙

### 二、 联系方式

董事会秘书	董东峰
联系地址	江苏省连云港市经济技术开发区东方大道 66 号
电话	13605133039
传真	0518-81066803
电子邮箱	dongfeng.dong@hhck-em.com
公司网址	http://www.hhck-em.com
办公地址	江苏省连云港市经济技术开发区东方大道 66 号
邮政编码	222047
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 17 日
挂牌时间	2016 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-39-398-3985
主要业务	研发生产销售用于半导体器件、特种器件、集成电路及稀土永磁无铁芯电机、LED 支架等电子封装材料产品。
主要产品与服务项目	半导体器件、特种器件、集成电路及稀土永磁无铁芯电机、LED 支架等电子封装材料产品。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩江龙、成兴明、陶军），一致行动人为（连云港德裕丰投资合伙企业（有限合伙））

#### 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	913207005668572738	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏省连云港市经济技术开发区 东方大道 66 号	否
注册资本（元）	43,000,000	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,409,927.55	66,948,752.63	39.52%
毛利率%	29.14%	24.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,257,265.87	-1,081,484.10	863.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,888,214.42	-1,396,392.24	664.90%
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)	10.64%	-1.60%	-
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)	10.16%	-2.06%	-
基本每股收益	0.19	-0.03	863.51%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	243,355,814.92	210,847,600.32	15.42%
负债总计	161,588,684.66	137,337,735.93	17.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,767,130.26	73,509,864.39	11.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.71	11.11%
资产负债率% (母公司)	66.40%	65.14%	-
资产负债率% (合并)	66.40%	65.14%	-
流动比率	116.29%	111.13%	-
利息保障倍数	5.54	0.51	-

##### (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	-2,579,780.96	-853,967.32	-202.09%
应收账款周转率	111.86%	104.59%	-
存货周转率	187.74%	173.32%	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.42%	-1.44%	-
营业收入增长率%	39.52%	1.10%	-
净利润增长率%	863.51%	-160.77%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司主要从事半导体产品配套环氧塑封料产品的研发、生产和销售，依托公司核心研发团队所掌握的特殊纳米级有机硅橡胶的应力释放技术及其纳米有机硅橡胶的分散技术、脱模剂的预处理技术，偶联剂的特殊处理、脱泡技术以及填料粒度分布的优化等自有知识产权及技术等核心技术，致力于为集成电路等行业客户提供性能指标和可靠性指标处于国际领先地位的封装产品。

公司主要采取直接销售模式，以进一步加强对客户的密切联系和服务能力。公司产品主要销售给长电科技、华天科技、南通富士通微电子股份有限公司等国内主要封装企业。

公司的盈利主要通过产品销售实现，而产品的顺利销售依赖各个部门之间的协调合作。经过多年的运作，公司各个部门之间沟通顺畅、协作良好。产供销三大主要部门分工明确，流程合理，确保了公司盈利的稳定性，而研发技术的不断积累提升了公司未来盈利增长空间和盈利多样性。公司生产与研发互相结合互相依托，通过不断改进工艺流程，降低单位生产成本，提升盈利能力，提高生产稳定性。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

#### （二） 经营情况回顾

1. 2020 年上半年，公司实现营业收入 93,409,927.55 元，公司本期营业收入较上年同期增长 39.52%。由于公司平时对安全、防疫工作较为重视，在本地区第一批实现复工复产，受疫情的影响相对较小。进入 3 月份上下游客户逐渐复工复产，销售收入实现较大幅度的增长。

2. 公司实现利润总额 8,908,822.94 元，净利润 8,257,265.87 元，净利润较上年同期增加 9,338,749.97 元。复产后公司基本上处于满产状态，产能利用率达 90%以上，毛利率得到大幅提升。

3. 同比扣除非经常损益后净利润 7,888,214.42 元，较上年同期增加 9,284,606.66 元；基本每股收益 0.19 元/股，较上年同期增加 0.22 元/股；

4. 报告期末，公司总资产 243,355,814.92 元，较上年增加 32,508,214.60 元；净资产 81,767,130.26 元，较上年末增长 8,257,265.87 元；每股净资产 1.90 元，较上年末增加 0.19 元；加权平均净资产收益率 10.64%，大幅提升 12.24 个百分点。

5. 报告期内公司预付账款 3,173,522.00 元比期初增加了 1,417,015.87 元。主要原因是报告期内支付了部分二期设备预付款。

6. 报告期内经营活动产生的现金流入数 8590.4 万元，现金流出数 8848.38 万元，报告期内现金流量净额为 -257.98 万元，相比去年同期 -85.4 万元减少了 172.58 万元，由于担心国外疫情扩散，公司加大了外购原材料的储备占用了部分流动资金。在整个报告期内公司收支基本平衡，资金充裕。

公司本期营业收入较上年同期大幅增长 39.52%，营业利润、净利润由负转正并实现大幅度增长。做为第一批复工复产的企业，公司在员工防护、劳保方面一直较为重视，同时为防止国外疫情扩散给原材料采购带来风险公司适当增加了部分融资加大了外采购原材料的库存。由于上述各项措施的正确应对使得报告期内公司受疫情影响较小。受益于国产替代加速，2020 年上半年集成电路市场景气度较 2019 年同期大幅提升，公司的主要客户：天水华天、长电科技等公司上半年的业绩预告均实现大幅增长。报告期内公司订单饱满，产能利用率高。同时由于减税降费、社保减免、电费优惠、融资成本降低等一系列优惠政策报告期内公司收入及利润均实现大幅度增长。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,518,797.71	3.09%	3,895,254.37	1.85%	93.02%
应收票据	5,333,778.7	2.19%	3,915,475.22	1.86%	36.22%
应收账款	87,731,428.42	36.05%	79,277,107.66	37.6%	10.66%
应收款项融资	26,224,230.82	10.78%	15,188,923.79	7.20%	72.65%
预付款项	3,173,522	1.3%	1,756,506.13	0.83%	80.67%
存货	37,956,977.94	15.6%	32,559,689.41	15.44%	16.57%
短期借款	62,586,365.05	25.72%	45,069,443.15	21.38%	38.87%
应付账款	52,939,918.03	21.75%	39,721,891.66	18.84%	33.27%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金增长了 93.02%。为保持现金流合理充裕，公司适当增加了日常现金存量。
2. 应收票据增长了 36.22%。与应收款项融资一样全部为承兑汇票。
3. 应收账款增长了 10.66%。公司二季度收入同比增长较快，所形成的应收款项尚未到回款期。
4. 应收款项融资增长了 72.65%。应收款项融资全部为银行承兑汇票，这部分承兑汇票被用来质押开具国际信用证。为应对国外扩散对供应链的冲击公司加大了国外采购的力度及库存量，用来质押的票据随之增加。
5. 预付款项增长了 80.67%。报告期内支付了部分二期设备预付款。
6. 存货增长了 16.57%。为应对疫情对供应链带来的影响公司加大了部分材料的库存。
7. 短期借款增长了 38.87%。报告期内上期末的长期借款-一年内到期的非流动负债 9,518,868.06 元已到期并置换成为短期流贷，本期实际新增借款 8,000,000.00 元。自 2020 年 3 月份后销售收入增长较快且部分客户未进入回款期，为缓解资金压力同时加大外购原材料的库存量公司适当新增了少量流贷。
8. 应付账款增长了 33.27%。随着销售收入及采购量的大幅增长报告期内应收账款金额随之大幅度上升。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	93,409,927.55	100%	66,948,752.63	100%	39.52%
营业成本	66,194,932.92	70.86%	50,655,617.03	75.66%	30.67%
销售费用	7,001,957.89	7.50%	6,174,288.49	9.22%	13.41%
管理费用	4,037,278.34	4.32%	4,442,702.12	6.64%	-9.13%
研发费用	3,675,025.57	3.93%	3,512,103.64	5.25%	4.64%
财务费用	2,438,811.78	2.61%	2,145,715.94	3.21%	13.66%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入同比增长 39.52%，营业成本同比增长 30.67%。受益于国产替代的加速，上半年集成电路行业景气度大幅度提升。公司自 2 月 10 日第一批复工复产后订单充足、产能利用率达 90%以上，同时由于减税降费、社保减免、电费优惠、融资成本降低等一系列优惠政策报告期内公司毛利率得以大幅度提升。
2. 销售费用同比增长 13.41%。受疫情影响业务人员的外出减少，报告期内招待费用及差旅费用均大幅降低；高速公路的通行费用减免也使得单位产品的运杂费用大幅度降低。
3. 管理费用同比减少 9.13%。报告期内外部活动大大减少，服务费用、差旅费用均有所减少；同时由于社保费用的减免使得上半年工资薪酬的支出也有一定程度的降低。
4. 研发费用同比增长 4.64%。研发费用平稳增长，公司二季度接手了大量的研发需求预计下半年的研发支出将大幅增加。
5. 财务费用同比增长 13.66%。公司上半年短期借款增加了 20.3%财务费用利息支出也相应增加。由于国家大力推进普惠金融，公司短期借款基本上已于上半年完成了置换，新增的短期借款利率较低预计下半年利息支出将更加合理。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,579,780.96	-853,967.32	-202.09%
投资活动产生的现金流量净额	-695,059.95	-4,412,547.52	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,116,558.69	-3,560,875.63	-

#### 现金流量分析:

1. 经营活动的现金流量同比减少 1,725,813.64。为应对疫情公司在报告期加大了国外原材料的采购力度，造成了经营性现金流出的增加。
2. 投资活动产生的现金流量同比增加 3,717,487.57。去年同期支付了二期桩基款及部分土地款。
3. 疫情期间为了保障原材料供应，增加了部分融资，加大了部分原材料的安全库存尤其是国外采购的部分材料。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	384,157.41

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,020.77
<b>非经常性损益合计</b>	434,178.18
所得税影响数	65126.73
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	369,051.45

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2017年7月5日颁布了修订后的《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）。新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

本公司自2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则衔接规定的相关要求，对首次执行该准则的累计影响数，调整首次执行当年年初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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2020年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 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

适用  不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、

客户、社会等的责任。公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家的社会公共福利事业，为社会发展做出自己相应的贡献。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	35,000,000.00	14,479,944.96
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	58,000,000.00	50,479,062.26

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股	2015/9/1		挂牌	关联交易	江苏华海诚科新材料股份有限公	正在履行中

东、董事、监事、高级管理人员					司的实际控制人、董事、监事及高管关于规范及减少关联交易的承诺	
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2015/9/1		挂牌	资金占用承诺	江苏华海诚科新材料股份有限公司的实际控制人、董事、监事及高管关于避免对公司资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	2015/9/1		挂牌	同业竞争承诺	江苏华海诚科新材料股份有限公司的实际控制人、董事、监事及高管关于避免同业竞争的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参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营实体、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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内已严格履行承诺。

2、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，承诺（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）规范及减少关联交易的承诺；（4）避免同业竞争的承诺。报告期内已严格履行承诺。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	30,337,614.60	12.47%	借款抵押
应收票据	流动资产	质押	21,230,705.72	8.72%	票据池质押开具信用证
无形资产	流动资产	抵押	6,368,920.51	2.62%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	57,937,240.83	23.81%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

1. 公司向交通银行连云港分行申请授信，以公司所拥有的房产、土地使用权以及部分设备做为抵押。公司与交行合作多年，信用良好，且上述资产的抵押不影响公司的日常经营。

2. 国外采购的原材料绝大部分采用信用证方式，公司与本地银行合作开展票据池业务。将所持有的承兑汇票质押给银行开具国际信用证，待信用证到期付款后再将所质押的承兑汇票解押。票据池业务灵活运用手中闲置的承兑汇票化解了信用证开具的难题，提升了资金利用效率。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	22,065,190	51.31%		22,065,190	51.31%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	851,855	1.98%		851,855	1.98%
	核心员工	65,152	0.15%		65,152	0.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,934,810	48.69%		20,934,810	48.69%
	其中：控股股东、实际控制人	11,492,727	26.73%		11,492,727	26.73%
	董事、监事、高管	13,071,022	30.40%		13,071,022	30.40%
	核心员工					
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数				28		

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）将其所持有的股份 3,257,576 股全部转让。连云港德裕丰投资合伙企业（有限合伙）增持 3,256,576 股，曹义海受让 1,000 股。

#### (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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	连云港德裕丰投资合伙企业（有限合伙）	6,886,515	3,256,576	10,143,091	23.59%	6,886,515	3,256,576	6,886,500



2	韩江龙	6,046,060		6,046,060	14.06%	6,046,060	0	6,046,000
3	杨森茂	4,560,606		4,560,606	10.61%	0	4,560,606	0
4	江苏新潮科技集团有限公司	3,909,090		3,909,090	9.09%	0	3,909,090	0
5	天水华天科技股份有限公司	3,257,576		3,257,576	7.58%	0	3,257,576	0
6	成兴明	3,231,515		3,231,515	7.52%	3,231,515	0	3,231,500
7	陶军	2,215,152		2,212,152	5.15%	2,212,152	0	2,215,100
8	许小平	1,628,788		1,628,788	3.79%	0	1,628,788	0
9	王小文	1,303,030		1,303,030	3.03%	0	1,303,030	0
10	钱方方	1,075,000		1,075,000	2.50%	806,250	268750	0
<b>合计</b>		34,113,332	-	37,366,908	86.92%	19,182,492	18,184,416	18,379,100

普通股前十名股东间相互关系说明：

韩江龙在连云港德裕丰投资合伙（有限合伙）认缴出资额 1,800,000.00 元，占比 17.029%。

成兴明在连云港德裕丰投资合伙（有限合伙）认缴出资额 1,100,000.00 元，占比 10.407%。

陶军在连云港德裕丰投资合伙（有限合伙）认缴出资额 800,000.00 元，占比 7.569%。

钱方方在连云港德裕丰投资合伙（有限合伙）认缴出资额 450,000.00 元，占比 4.257%。

## 二、 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

无

### （二） 实际控制人情况

韩江龙先生，1965年8月出生，中国国籍，博士研究生学历，无境外居留权。研究员级工，国务院特殊津贴专家。1987年8月-2005年9月，历任江苏中电华威电子股份有限公司技术员、技术副科长、车间主任、副总经理、董事长、总经理；2005年10月-2010年3月，为汉高华威电子有限公司总经理；2010年3月-2011年4月，任江苏中电长迅能源材料有限公司董事长、总经理；2011年5月起，任有限公司董事长、总经理；现任江苏华海诚科新材料股份有限公司董事长、总经理，连云港华海诚科电子材料有限公司执行董事。韩江龙先生是“十五国家重大科技专项超大规模集成电路微电子配套材料”总体专家组成员，南京大学兼职教授，常州大学产业教授，江苏省有突出贡献中青年专家，江苏省“333工程”首批中青年科技领军人才。从业二十多年一直从事微电子材料研发、生产、销售、管理，是集成电路塑封材料技术领域知名专家。

成兴明先生，1964年5月出生，中国国籍，研究生学历，无境外居留权。1986年-2005年，历任江苏中电华威电子股份有限公司研发员、车间副主任、副总经理、总工程师；2005年-2010年，为汉高华威电子有限公司副总经理；2010年-2012年，为江苏中电长迅能源材料有限公司副总经理；2012年8月起，任

有限公司副总经理；现任江苏华海诚科新材料股份有限公司董事、副总经理。研究员级高工，省有突出贡献中青年专家，市政府特聘专家，市劳动模范，“五一”创新能手等荣誉称号，被评为第三期省“333高层次人才工程”第三层次培养对象、省“六大人才高峰”、市第四期“521工程”第一层次培养对象。从事电子材料产品研制开发和生产技术工作二十多年，是集成电路塑封材料技术领域知名专家。

陶军先生，1972年12月出生，中国国籍，研究生学历，无境外居留权。1994年8月-1995年8月，为连云港医药站职员；1995年8月-1999年2月，为山东省医药公司销售部经理；1999年2月-2010年12月，为汉高华威电子有限公司副总经理；2010年12月-2011年5月，为江苏中电长迅能源材料有限公司副总经理；2011年6月至今，任有限公司总经理；现任江苏华海诚科新材料股份有限公司董事、连云港华海诚科电子材料有限公司总经理。

报告期内公司实际控制人没有发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韩江龙	董事长、总经理	男	1965年8月	2019年5月23日	2022年5月22日
常文瑛	董事	男	1966年6月	2019年5月23日	2022年5月22日
成兴明	董事、副总经理	男	1964年5月	2019年5月23日	2022年5月22日
陶 军	董事	男	1972年12月	2019年5月23日	2022年5月22日
朱晓虹	董事	女	1972年10月	2019年5月23日	2022年5月22日
王德祥	董事	男	1957年9月	2019年5月23日	2022年5月22日
钱方方	职工监事	男	1968年10月	2019年4月22日	2022年4月22日
陈志和	监事	男	1975年2月	2019年5月13日	2022年5月12日
李启明	监事	男	1964年5月	2019年5月13日	2022年5月12日
颜景义	副总经理	男	1968年10月	2019年5月23日	2022年5月22日
薛建民	副总经理	男	1970年4月	2019年5月23日	2022年5月22日
董东峰	财务负责人、 董事会秘书	男	1980年4月	2019年5月23日	2022年5月22日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
韩江龙	董事长、总经理	6,046,060	0	6,046,060	14.06%	0	6,046,060
常文瑛	董事	0	0	0	0.00%	0	0
成兴明	董事、副总经理	3,231,515	0	3,231,515	7.52%	0	3,231,515
陶 军	董事	2,215,152	0	2,215,152	5.15%	0	2,212,152
朱晓虹	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王德祥	董事	0	0	0	0.00%	0	0
钱方方	职工监事	1,075,000	0	1,075,000	2.50%	0	806,250
陈志和	监事	0	0	0	0.00%	0	0
李启明	监事	977,273	0	977,273	2.27%	0	732,955
颜景义	副总经理	456,060	0	456,060	1.06%	0	342,045
薛建民	副总经理	899,090	0	899,090	2.09%	0	674,317
董东峰	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	14,900,150	-	14,900,150	34.65%	0	14,045,294

### (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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	0	0	22
财务人员	3	0	0	3
技术人员	24	0	0	24
销售人员	15	0	2	13

生产人员	17	0	0	17
其他	14	0	2	12
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>91</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	15
本科	37	36
专科	28	27
专科以下	14	12
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>91</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6
合计	6	0	0	6

核心员工的变动情况：

无
---

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,518,797.71	3,895,254.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	5,333,778.70	3,915,475.22
应收账款	五（三）	87,731,428.42	79,277,107.66
应收款项融资	五（四）	26,224,230.82	15,188,923.79
预付款项	五（五）	3,173,522	1,756,506.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	3,561,416.77	2,291,330.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	37,956,977.94	32,559,689.41
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	五（八）	377,976.91	374,528.84
<b>流动资产合计</b>		<b>171,878,129.27</b>	<b>139,258,815.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	47,168,712.7	48,449,579.13
在建工程	五（十）	3,038,896.75	2,410,752.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	13,204,316.15	13,209,979.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	144,180.00	207,700
递延所得税资产	五（十三）	1,704,976.08	1,564,169.46
其他非流动资产	五（十四）	6,216,603.97	5,746,603.97
<b>非流动资产合计</b>		71,477,685.65	71,588,784.77
<b>资产总计</b>		243,355,814.92	210,847,600.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	62,586,365.05	45,069,443.15
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			
应付账款	五（十六）	52,939,918.03	39,721,891.66
预收款项	五（十七）	333,827.45	395,906.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,564,626.88	2,039,781.6
应交税费	五（十九）	2,051,062.52	1,879,074.86
其他应付款	五（二十）	27,582,193.96	25,937,922.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）		9,518,868.06
其他流动负债	五（二十二）	743,663.75	752,193.15
<b>流动负债合计</b>		147,801,657.64	125,315,081.5
<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	五（二十三）	13,787,027.02	12,022,654.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,787,027.02	12,022,654.43
<b>负债合计</b>		161,588,684.66	137,337,735.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	43,000,000	43,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	3,044,828.13	3,044,828.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	2,673,301.81	1,847,575.22
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	33,049,000.32	25,617,461.04
归属于母公司所有者权益合计		81,767,130.26	73,509,864.39
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		81,767,130.26	73,509,864.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		243,355,814.92	210,847,600.32

法定代表人：韩江龙

主管会计工作负责人：董东峰

会计机构负责人：董东峰

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		93,409,927.55	66,948,752.63
其中：营业收入	五（二十八）	93,409,927.55	66,948,752.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		83,996,572.01	67,457,622.99
其中：营业成本	五（二十八）	66194932.92	50,655,617.03
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	五(二十九)	648,565.51	523,195.77
销售费用	五(三十)	7,001,957.89	6,174,288.49
管理费用	五(三十一)	4,037,278.34	4,442,702.12
研发费用	五(三十二)	3,675,025.57	3,516,103.64
财务费用	五(三十三)	2,438,811.78	2,145,715.94
其中：利息费用		1,960,952.31	1,870,749.53
利息收入		4,473.62	15,725.46
加：其他收益	五(三十四)	384,157.41	255,646.59
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)		14,333.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-938,710.78	-772,578.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,858,802.17	-1,011,469.13
加：营业外收入	五(三十七)	61,061.18	118500
减：营业外支出	五(三十八)	11,040.41	18000
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,908,822.94	-910,969.13
减：所得税费用	五(三十九)	651,557.07	170,514.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,257,265.87	-1,081,484.10
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）		8,257,265.87	-1,081,484.10
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		8,257,265.87	-1,081,484.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,257,265.87	-1,081,484.1
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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）		0.19	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	-0.03

法定代表人：韩江龙

主管会计工作负责人：董东峰

会计机构负责人：董东峰

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		83,689,970.33	77,850,741.42
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十） 1	2,214,064.8	601,679.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		85,904,035.13	78,452,421.3
购买商品、接受劳务支付的现金		63,256,264.18	56,926,410.15

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		11,397,549.06	10,830,040.8
支付的各项税费		4,406,882.35	3,197,325.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十） 2	9,423,120.5	8,352,612.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		88,483,816.09	79,306,388.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,579,780.96	-853,967.32
<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			28,318.58
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>			28,318.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,059.95	4,440,866.10
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>		695,059.95	4,440,866.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-695,059.95	-4412547.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		48,500,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十） 3	20,662,221.65	16,055,521.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		69,162,221.65	48,055,521.00
偿还债务支付的现金		40,500,000.00	36,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,962,898.47	2,014,275.63
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	五（四十） 4	19,582,764.49	13,402,121.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,045,662.96	51,616,396.63

筹资活动产生的现金流量净额		7,116,558.69	-3560875.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,174.44	-203,820.77
五、现金及现金等价物净增加额		3,623,543.34	-9,031,211.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,895,254.37	18,186,048.23
六、期末现金及现金等价物余额		7,518,797.71	9,154,836.99

法定代表人：韩江龙

主管会计工作负责人：董东峰

会计机构负责人：董东峰

### 三、 财务报表附注

#### (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	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## （二） 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

江苏华海诚科新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原江苏华海诚科新材料有限公司(以下简称有限公司),于2010年12月17日在连云港工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为913207005668572738的《企业法人营业执照》。公司注册地:连云港经济技术开发区东方大道66号。法定代表人:韩江龙。公司现有注册资本为人民币4,300.00万元,总股本为4,300万股(每股面值人民币1元)。

有限公司系由江苏乾丰投资有限公司、天水华天科技股份有限公司共同出资设立,于2010年12月17日在连云港工商行政管理局登记注册。公司成立时注册资本人民币5,000.00万元,其中:江苏乾丰投资有限公司认缴注册资本4,500.00万元,占90.00%,实际出资1,000.00万元;天水华天科技股份有限公司认缴注册资本500.00万元,占10.00%,实际出资500.00万元。

2012年2月,根据股东会决议,有限公司注册资本由人民币5,000.00万元增至5,200.00万元,增加注册资本200.00万元,其中连云港市润财创业投资发展有限公司以现金增资200.00万元。上述出资已经连云港五星会计师事务所出具连五星验(2011)第41号验资报告审验,已办理完成工商变更手续。

2012年11月,根据股东会决议,江苏乾丰投资有限公司将所持有3,500.00万股转让给江苏亿美驰投资有限公司,同时江苏亿美驰投资有限公司补足前次出资2,000.00万元。上述出资已经连云港五星会计师事务所出具连五星验(2012)第25号验资报告审验,已办理完成工商变更手续。

2012年12月,根据股东会决议,有限公司注册资本由人民币5,200.00万元增至5,500.00万元,增加注册资本300.00万元,其中江苏亿美驰投资有限公司以现金增资300.00万元,同时补足前次出资1,500.00万元。此次增资完成后,江苏亿美驰投资有限公司出资3,800.00万元,占69.09%;江苏乾丰投资有限公司出资1,000.00万元,占18.18%;天水华天科技股份有限公司出资500.00万元,占9.09%;连云港市润财创业投资发展有限公司出资200.00万元,占3.64%。上述出资已经连云港五星会计师事务所出具连五星验(2012)第29号验资报告审验,已办理完成工商变更手续。

2013年4月,根据股东会决议,有限公司注册资本由人民币5,500.00万元增至6,100.00万元,增加注册资本600.00万元,其中江苏新潮科技集团有限公司以现金增资600.00万元。上述出资已经连云港五星会计师事务所出具连五星验(2013)第11号验资报告审验,已办理完成工商变更手续。

2014年9月,根据股东会决议,连云港市润财创业投资发展有限公司将所持有的200万股转让给江苏亿美驰投资有限公司。

2014年11月,根据股东会决议,江苏亿美驰投资有限公司将所持有的200万股转让给自然人王小

文。

2014年12月，根据股东会决议，有限公司注册资本由人民币6,100.00万元增至6,600.00万元，增加注册资本500.00万元，其中江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)以现金增资500.00万元。此次增资完成后，江苏亿美驰投资有限公司出资3,800.00万元，占57.58%；江苏乾丰投资有限公司出资1,000.00万元，占15.15%；江苏新潮科技集团有限公司出资600.00万元，占9.09%；天水华天科技股份有限公司出资500.00万元，占7.575%；江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)出资500.00万元，占7.575%；自然人王小文出资200.00万元，占3.03%。上述出资已办理完成工商变更手续。

2015年5月，根据股东会决议，江苏亿美驰投资有限公司将所持有的3,800万股转让给连云港德裕丰投资合伙企业(有限合伙)以及韩江龙、成兴明等自然人。

2015年7月，根据股东会决议，有限公司注册资本由人民币6,600.00万元减至4,300.00万元。本次减资事项完成后，各股东持有公司股权比例不变，其中连云港德裕丰投资合伙企业(有限合伙)出资688.6515万元，占16.0152%；江苏乾丰投资有限公司出资651.5151万元，占15.1515%；韩江龙出资604.606万元，占14.0606%；江苏新潮科技集团有限公司出资390.909万元，占9.0909%；天水华天科技股份有限公司出资325.7576万元，占7.5758%；江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)出资325.7576万元，占7.5758%；成兴明出资323.1515万元，占7.5152%；陶军出资221.5152万元，占5.1515%；王小文出资130.303万元，占3.0303%；钱方方出资107.5万元，占2.5%；李启明出资97.7273万元，占2.2727%；薛建民出资89.909万元，占2.0909%；陈青出资71.6667万元，占1.6667%；颜景义出资45.606万元，占1.0606%；徐建军出资36.4848万元，占0.8485%；万延树出资35.1818万元，占0.8182%；王成出资32.5758万元，占0.7576%；杨浩出资22.803万元，占0.5303%；陈志国出资20.197万元，占0.4697%；王志出资19.5455万元，占0.4545%；陈昭出资19.5455万元，占0.4545%；周林出资13.0303万元，占0.303%；骆桂明出资6.5152万元，占0.1515%；李兰侠出资6.5152万元，占0.1515%；王毅飞出资6.5152万元，占0.1515%；袁雷出资6.5152万元，占0.1515%。本次减资已办理完成工商变更手续。

2015年9月30日，根据股东会决议，全体股东一致同意江苏华海诚科新材料有限公司整体变更为本公司。公司股东按原持股比例分割审计后的净资产，各股东在变更前后的持股比例不变。以有限公司截止2015年7月31日经审计的净资产46,044,828.13元(其中：实收资本43,000,000.00元，资本公积28,000,000.00元，未分配利润-24,955,171.87元)整体投入，按原出资比例折合公司股份43,000,000.00股，每股面值1元，总计股本为人民币43,000,000.00元，超过折股部分的净资产3,044,828.13元计入本公司资本公积。

截至2020年6月30日公司股权结构如下：连云港德裕丰投资合伙企业(有限合伙)持股数量为

10,143,091 股, 持股比例为 23.5886%; 韩江龙持股数量为 6,046,060 股, 持股比例为 14.0606%; 杨森茂持股数量为 4,560,606 股, 持股比例为 10.6061%; 江苏新潮科技集团有限公司持股数量为 3,909,090 股, 持股比例为 9.0909%; 天水华天科技股份有限公司持股数量为 3,257,576 股, 持股比例为 7.5758%; 成兴明持股数量为 3,231,515 股, 持股比例为 7.5152%; 陶军持股数量为 2,215,152 股, 持股比例为 5.1515%; 许小平持股数量为 1,628,788 股, 持股比例为 3.7879%; 王小文持股数量为 1,303,030 股, 持股比例为 3.0303%; 钱方方持股数量为 1,075,000 股, 持股比例为 2.50%; 李启明持股数量为 977,273 股, 持股比例为 2.2727%; 薛建民持股数量为 899,090 股, 持股比例为 2.0909%; 陈青持股数量为 716,667 股, 持股比例为 1.6667%; 颜景义持股数量为 456,060 股, 持股比例为 1.0606%; 徐建军持股数量为 364,848 股, 持股比例为 0.8485%; 万延树持股数量为 351,818 股, 持股比例为 0.8182%; 王成持股数量为 325,758 股, 持股比例为 0.7576%; 岳廉持股数量为 325,757 股, 持股比例为 0.7576%; 杨浩持股数量为 228,030 股, 持股比例为 0.5303%; 陈志国持股数量为 201,970 股, 持股比例为 0.4697%; 王志持股数量为 195,455 股, 持股比例为 0.4545%; 陈昭持股数量为 195,455 股, 持股比例为 0.4545%; 周林持股数量为 130,303 股, 持股比例为 0.303%; 骆桂明持股数量为 65,152 股, 持股比例为 0.1515%; 李兰侠持股数量为 65,152 股, 持股比例为 0.1515%; 王毅飞持股数量为 65,152 股, 持股比例为 0.1515%; 袁雷持股数量为 65,152 股, 持股比例为 0.1515%; 曹义海持股数量为 1000 股, 持股比例为 0.0023%。

本公司属电子行业。经营范围为：电子、电工材料制造；微电子材料研发；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。（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）

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 8 月 24 日经公司第二届第四次董事会会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

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，对应收票据减值准备、应收款项坏账准备、应收款项融资坏账准备、其他应收款坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（九）、三（十）、附注三（十一）、附注三（十二）、附注三（十四）、附注三（十七）、附注三（二十一）等相关说明。



### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止。

### **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

### **(六) 外币业务折算**

#### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **2. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （七）金融工具

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。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、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十一）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生

工具) 和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, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

#### 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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之间，按照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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （八）公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （九）应收票据减值

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

#### （十） 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低风险组合	受同一实际控制人控制的关联企业

#### （十一） 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的金融机构
应收票据-商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业
应收账款-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收账款-关联方组合	本公司实际控制人、受同一实际控制人控制的关联企业

#### （十二） 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------



组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	本公司实际控制人、受同一实际控制人控制的关联企业

### (十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品、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原材料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## **(十六) 借款费用**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者

可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各项分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运

用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

### **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组

合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### **（十九）长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### **（二十）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

### 1. 收入的总确认原则

企业应当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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，企业在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

满足下列条件之一的，公司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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，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，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



已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

以产品送抵客户指定地点并经客户签收确认后，确认销售收入的实现。

### （二十二）政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将

形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

2. 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。

## （二十四）租赁

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十五）重大会计判断和估计说明

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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. 租赁的分类

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对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。

#### 6. 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。

#### 7. 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同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。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

### (二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 重要会计政策变更

2017年7月5日颁布了修订后的《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)。新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则衔接规定的相关要求，对首次执行该准则的累计影响数，调整首次执行当年年初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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## （四）税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用税	土地使用面积	3%

### （二）税收优惠及批文

本公司 2017 年 12 月 27 日被认定为高新技术企业，并于 2017 年 12 月 27 日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201732004463，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2017 年度至 2020 年 6 月减按 15% 的税率征收企业所得税。

### （五）财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 6 月 30 日；本期系指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日，上期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

## (一) 货币资金

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	242.46	1,242.41
银行存款	7,518,555.25	3,894,011.96
其他货币资金	-	-
合 计	7,518,797.71	3,895,254.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、资金汇回受到限制的款项。

## (二) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,088,582.73	2,645,293.99
商业承兑汇票	258,101.02	1,337,032.87
账面余额小计	5,346,683.75	3,982,326.86
减：坏账准备	12,905.05	66,851.64
账面价值合计	5,333,778.70	3,915,475.22

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,346,683.75	100.00	12,905.05	0.24	5,333,778.70
合 计	5,346,683.75	100.00	12,905.05	0.24	5,333,778.70

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,982,326.86	100.00	66,851.64	1.68	3,915,475.22
合计	3,982,326.86	100.00	66,851.64	1.68	3,915,475.22

### 3. 坏账准备计提情况

#### 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	5,088,582.73	-	-
商业承兑汇票	258,101.02	12,905.05	5.00
小计	5,346,683.75	12,905.05	0.24

#### 4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,707,796.53	4,788,582.73
商业承兑汇票	-	217,116.14
小计	63,707,796.53	5,005,698.87

#### 5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	100,000.00

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	89,619,755.03
1-2年	2,389,410.52
2-3年	1,463,713.09
3-4年	1,248,023.32
4年以上	3,933,621.11
账面余额小计	98,654,523.07
减：坏账准备	10,923,094.65
账面价值合计	87,731,428.42

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,257,270.21	3.30	3,257,270.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	95,397,252.86	96.70	7,665,824.44	8.04	87,731,428.42
合 计	98,654,523.07	100.00	10,923,094.65	11.07	87,731,428.42

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,257,270.21	3.64	3,257,270.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	86,162,585.58	96.36	6,885,477.92	7.99	79,277,107.66
合 计	89,419,855.79	100.00	10,142,748.13	11.34	79,277,107.66

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
安徽双威微电子有限公司	1,586,130.82	1,586,130.82	100.00	经法院查实被执行单位资不抵债，现已破产
如皋市日鑫电子有限公司	1,117,607.50	1,117,607.50	100.00	该企业存在失信情况，已被列入经营异常名录
南通矽润微电子有限公司	375,480.39	375,480.39	100.00	经法院查实被执行单位无可供执行财产且现已停止经营
昆山永升利电子有限公司	178,051.50	178,051.50	100.00	经法院查实被执行单位无可供执行财产且单位负责人下落不明
小 计	3,257,270.21	3,257,270.21	100.00	

#### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	93,072,068.80	7,665,824.44	8.24
低风险组合	2,325,184.06	-	-
小 计	95,397,252.86	7,665,824.44	8.04

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,356,885.91	4,367,844.30	5.00
1-2 年	1,094,220.61	109,422.06	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	925,771.98	277,731.59	30.00
3-4年	957,592.69	478,796.35	50.00
4-5年	1,527,837.36	1,222,269.89	80.00
5年以上	1,209,760.25	1,209,760.25	100.00
小计	93,072,068.80	7,665,824.44	8.24

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,257,270.21		-	-	3,257,270.21
按组合计提坏账准备	6,885,477.92	780,346.52	-	-	7,665,824.44
小计	10,142,748.13	780,346.52	-	-	10,923,094.65

#### 5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆平伟实业股份有限公司	7,537,548.65	1年以内	7.64	376,877.43
深圳市富满电子集团股份有限公司	6,797,729.54	1年以内	6.89	339,886.48
四川遂宁市利普芯微电子有限公司	4,249,502.49	1年以内	4.31	212,475.12
扬州虹扬科技发展有限公司	4,016,673.49	1年以内	4.07	200,833.67
扬州扬杰电子科技股份有限公司	3,759,274.19	1年以内	3.81	187,963.71
小计	26,360,728.36		26.72	1,318,036.41

### (四) 应收款项融资

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	26,224,230.82	15,188,923.79

#### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	15,188,923.79	11,035,307.03	-	26,224,230.82

### 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	26,224,230.82	-	-

### 4. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,230,705.72

### 5. 其他说明

本公司根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。根据新金融工具准则，本公司将此类应收票据中信用评级 A 级以上的银行承兑的承兑汇票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，报表项目应收票据重分类至应收款项融资。

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,012,739.95	94.93	1,599,283.28	91.05
1-2年	64,721.63	2.04	107,130.91	6.10
2-3年	88,279.27	2.78	49,591.94	2.82
3-4年	7,281.15	0.23	500.00	0.03
4年以上	500	0.02		
合计	3,173,522.00	100.00	1,756,506.13	100.00

### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
南京迅博智能物流装备有限公司	744,000.00	1年以内	23.44	合同执行中
军拓（霸州）机械科技有限公司	682,123.39	1年以内	21.49	合同执行中
南京诺达鑫业挤出装备有限公司	391,882.48	1年以内	12.35	合同执行中
江苏普睿德环保工程有限公司	348,101.42	1年以内	10.97	合同执行中
南京三普造粒装备有限公司	197,283.75	1年以内	6.22	合同执行中

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
小 计	2,363,391.04		74.47	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。
4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,991,924.25	430,507.48	3,561,416.77	2,509,526.76	218,196.63	2,291,330.13
合 计	3,991,924.25	430,507.48	3,561,416.77	2,509,526.76	218,196.63	2,291,330.13

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,374,500.94
1-2 年	1,180,654.01
2-3 年	269,640.64
3-4 年	66,000.00
4-5 年	101,128.66
账面余额小计	3,991,924.25

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	3,864,283.61	2,381,886.12
押金	20,000.00	20,000.00
其他	107,640.64	107,640.64
账面余额小计	3,991,924.25	2,509,526.76
减：坏账准备	430,507.48	218,196.63
账面价值小计	3,561,416.77	2,291,330.13

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	218,196.63	-	-	218,196.63
2019 年 12 月 31 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	212,310.85	-	-	212,310.85
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	430,507.48	-	-	430,507.48

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,970,362.50	430,507.48	10.84
关联方组合	21,561.75	-	-
小 计	3,991,924.25	430,507.48	10.78

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,352,939.19	117,646.96	5.00
1-2 年	1,180,654.01	118,065.40	10.00
2-3 年	269,640.64	80,892.19	20.00
3-4 年	66,000.00	33,000.00	50.00
4-5 年	101,128.66	80,902.93	80.00
小 计	3,970,362.50	430,507.48	10.84

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	218,196.63	212,310.85	-	-	430,507.48
小 计	218,196.63	212,310.85	-	-	430,507.48

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
谭伟	备用金	1,035,825.00	注 1	25.95	124,446.25
袁雷	备用金	667,880.00	注 2	16.73	43,098.31
刘红军	备用金	643,380.00	注 3	16.12	55,050.38
佟小涛	备用金	494,910.82	注 4	12.40	27,537.56
宋琦	备用金	371,397.38	注 5	9.30	19,569.87
小 计		3,213,393.20		80.50	269,702.37

注 1: 账龄 1 年以内金额为 354,725 元, 账龄 1 至 2 年金额为 518,100.00 元, 2-3 年金额为 133,000.00 元, 3-4 年金额为 30,000.00 元;

注 2: 账龄 1 年以内金额为 513,793.84 元, 账龄 1 至 2 年金额为 144,086.16 元, 2-3 年金额为 10,000.00 元。

注 3: 账龄 1 年以内金额为 221,752.50 元, 账龄 1 至 2 年金额为 412,627.50 元, 2-3 年金额为 9,000.00 元。

注 4: 账龄 1 年以内金额为 439,070.47 元, 账龄 1 至 2 年金额为 55,840.35 元。

注 5: 账龄 1 年以内金额为 351,397.38 元, 账龄 1 至 2 年金额为 20,000.00 元。

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,897,562.15	-	21,897,562.15	18,644,493.65	-	18,644,493.65
在产品	8,701,513.21	-	8,701,513.21	9,078,658.67	-	9,078,658.67
库存商品	7,117,568.33	-	7,117,568.33	4,711,084.11	-	4,711,084.11
发出商品	240,334.25	-	240,334.25	125,452.98	-	125,452.98

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	37,956,977.94	-	37,956,977.94	32,559,689.41	-	32,559,689.41

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

#### (八) 其他流动资产

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	377,976.91	-	377,976.91	374,528.84	-	374,528.84
预缴企业所得税	-	-	-	-	-	-
合 计	377,976.91	-	377,976.91	374,528.84	-	374,528.84

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (九) 固定资产

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	47,168,712.70	48,449,579.13
固定资产清理	-	-
合 计	47,168,712.70	48,449,579.13

##### 2. 固定资产

###### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	资产类别调整	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	38,395,071.12	-	-	-	-	38,395,071.12
机器设备	37,948,874.02	1,348,699.09	-	-	-	39,297,573.11
运输工具	2,490,057.27	22,123.90	-	-	-	2,512,181.17
电子及其他设备	3,174,392.28	138,567.68	-	-	-	3,312,959.96
小 计	82,008,394.69	1,509,390.67	-	-	-	83,517,785.36



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	资产类别调整	处置或报废	其他	
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	9,425,980.25	666,615.46		-	-	10,092,595.71
机器设备	20,112,912.75	1,802,745.97		-	-	21,915,658.72
运输工具	1,245,296.27	223,167.13	-		-	1,468,463.40
电子及其他设备	2,774,626.29	97,728.54	-	-	-	2,872,354.83
小 计	33,558,815.56	2,790,257.10	-		-	36,349,072.66
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	28,969,090.87	-	-	-	-	28,302,475.41
机器设备	17,835,961.27	-	-	-	-	17,381,914.39
运输工具	1,244,761.00	-	-	-	-	1,043,717.77
电子及其他设备	399,765.99	-	-	-	-	440,605.13
小 计	48,449,579.13	-	-	-	-	47,168,712.70

[注]本期折旧额 2,790,257.10 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,292,244.68 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,876,105.76	522,200.07	-	1,353,905.69

(4) 期末用于借款抵押的固定资产说明

抵 押 资 产 名 称	抵押物地址	抵押面积	产权证编号	账面价值	抵押债务金额	被担保单位名称	抵押期限
主厂房	连云港开发区东方大道66号	6,285.68	苏(2016)连云港市不动产权第0014438号	10,669,464.01	30,000,000.00	本公司	2020/6/18 至 2021/6/15
研发楼	连云港开发区东方大道66号	5,450.21	苏(2016)连云港市不动产权第0014440号	7,491,441.97			2020/6/18 至 2021/6/15
综合实验楼	连云港开发区东方大道66号	1,789.36	苏(2016)连云港市不动产权第0014437号	3,929,481.82			2020/6/18 至 2021/6/15
电子设备	-	-	-	44,318.00			2020/6/18 至 2021/6/15
机器设备	-	-	-	8,202,908.80			2021/6/15
小 计				30,337,614.60	30,000,000.00		

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,038,896.75	-	3,038,896.75	2,410,752.79	-	2,410,752.79
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	3,038,896.75	-	3,038,896.75	2,410,752.79	-	2,410,752.79

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间自动化工程	-	-	-	-	-	-
车间二期工程	3,038,896.75	-	3,038,896.75	2,410,752.79	-	2,410,752.79
小 计	3,038,896.75	-	3,038,896.75	2,410,752.79	-	2,410,752.79

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
车间二期工程	5,090.00 万	2,410,752.79	628,143.96	-	-	3,038,896.75

续上表:

工程名称	工程投入占 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
车间二期工程	5.97	-	-	-	-	自筹/省科 技成果转化 专项资金

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## (十一) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		购置	内部研 发	其他	处置	其他 转出	

#### (1) 账面原值

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
土地使用权	14,192,290.24		-	-	-	-	14,192,290.24
软件	1,109,469.48	181,530.98	-	-	-	-	1,291,000.46
合 计	15,301,759.72	181,530.98	-	-	-	-	15,483,290.70

(2) 累计摊销

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	处置	其他		
土地使用权	1,435,599.21	142,453.08	-	-	-	-	1,578,052.29
软件	656,181.09	44,741.17	-	-	-	-	700,922.26
合 计	2,091,780.30	187,194.25	-	-	-	-	2,278,974.55

(3) 账面价值

土地使用权	12,756,691.03	-	-	-	-	-	12,614,237.95
软件	453,288.39	-	-	-	-	-	590,078.20
合 计	13,209,979.42	-	-	-	-	-	13,204,316.15

[注] 本期摊销额为 187,194.25 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产详见附注五（四十二）“所有权或使用权收到限制的资产”之说明。

## (十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
绿化费	160,200.00	-	16,020.00	-	144,180.00	-
担保费	47,500.00	-	47,500.00	-	0.00	-
合 计	207,700.00	-	63,520.00	-	144,180.00	-

## (十三) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	11,366,507.18	1,704,976.08	10,427,796.40	1,564,169.46
未抵扣亏损	-	-	-	-

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计	11,366,507.18	1,704,976.08	10,427,796.40	1,564,169.46

#### (十四) 其他非流动资产

##### 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付基建款	6,216,603.97	5,746,603.97
预付土地出让金	-	-
合 计	6,216,603.97	5,746,603.97

#### (十五) 短期借款

##### 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押、保证借款	6,000,000.00	-
抵押、保证借款	37,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	19,500,000.00	19,000,000.00
未到期应付利息	86,365.05	69,443.15
合 计	62,586,365.05	45,069,443.15

注：短期借款涉及抵押担保部分详见本附注八（一），涉及关联方提供的担保部分详见本附注七（二）。

#### (十六) 应付账款

##### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	52,097,546.71	38,903,268.89
1-2 年	325,511.34	490,978.20
2-3 年	192,637.93	229,307.65
3-4 年	151,997.42	9,320.56
4-5 年	91,273.63	8,065.36
5 年以上	80,951.00	80,951.00

合 计	52,939,918.03	39,721,891.66
-----	---------------	---------------

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
南京天华化学工程有限公司	923,316.25	未到合同（或约定）结算期

3. 外币应付账款情况详见附注五(四十三)“外币货币性项目”之说明。

(十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	204,977.53	137,021.08
1-2 年	128,849.92	258,885.13
合 计	333,827.45	395,906.21

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,039,781.60	10,760,649.59	11,235,804.31	1,564,626.88
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	161,744.75	161,744.75	-
(3) 辞退福利	-	-	-	-
合 计	2,039,781.60	10,922,394.34	11,397,549.06	1,564,626.88

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,032,937.60	9,435,392.64	9,911,247.36	1,557,082.88
(2) 职工福利费	6,000.00	739,765.90	739,065.90	6,700.00
(3) 社会保险费	-	224,987.49	224,987.49	-
其中：医疗保险费	-	252,810.97	252,810.97	-
工伤保险费	-	-16,146.86	-16,146.86	-
生育保险费	-	-11,676.62	-11,676.62	-
(4) 住房公积金	844.00	336,964.00	336,964.00	844.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(5) 工会经费和职工教育经费	-	23,539.56	23,539.56	-
小 计	2,039,781.60	10,760,649.59	11,235,804.31	1,564,626.88

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	156,843.36	156,843.36	-
(2) 失业保险费	-	4,901.39	4,901.39	-
小 计	-	161,744.75	161,744.75	-

4. 本期应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

## (十九) 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	678,131.90	691,037.77
房产税	508,781.85	511,997.36
企业所得税	600,332.36	471,474.76
土地使用税	72,212.56	72,212.56
代扣代缴个人所得税	110,228.02	49,427.88
城市维护建设税	47,469.23	48,372.64
教育费附加	20,343.96	20,731.13
地方教育费附加	13,562.64	13,820.76
合 计	2,051,062.52	1,879,074.86

## (二十) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	27,582,193.96	25,937,922.81
合 计	27,582,193.96	25,937,922.81

## 2. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	26,009,815.60	24,884,621.83
应付暂收款	55,000.00	55,000.00
其他	1,517,378.36	998,300.98
合 计	27,582,193.96	25,937,922.81

### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
连云港华海诚科电子材料有限公司	17,349,929.97 [注]	关联方资金拆借款

注：1 年以内金额为 10,436,150.73 元，1-2 年金额为 3,379,847.23 元，2-3 年金额为 3,533,932.01 元。

### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
刘璇	5,823,983.52	借款
韩江龙	2,835,902.11	借款
连云港华海诚科电子材料有限公司	17,349,929.97	借款
小 计	26,009,815.60	

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	-	9,500,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
未到期应付利息	-	18,868.06
合 计	-	9,518,868.06

### 2. 一年内到期的长期借款

#### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

借款类别	期末数	期初数
保证借款	-	9,500,000.00
小 计	-	9,500,000.00

## (二十二) 其他流动负债

### 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	743,663.75	752,193.15

## (二十三) 递延收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,022,654.43	1,980,000.00	215,627.41	13,787,027.02	政府补助

### 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
连云港经济技术开发区工业项目建设扶持资金	7,070,038.04	1,980,000.00	其他收益	88,485.26	-	8,961,552.78	与资产相关
财政局 2018 年度科技成果转化与扩散-资产	3,037,500.00	-	其他收益	-	-	3,037,500.00	与资产相关
财政局 2018 年度科技成果转化与扩散-收益	1,915,116.39	-	其他收益	127,142.15	-	1,787,974.24	与收益相关
小 计	12,022,654.43	1,980,000.00		215,627.41	-	13,787,027.02	

[注]本期计入递延收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

## (二十四) 股本

### 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	



	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
连云港德裕丰投资合伙企业(有限合伙)	6,886,515.00	-	-	-	3,256,576.00	3,256,576.00	10,143,091.00
韩江龙	6,046,060.00	-	-	-	-	-	6,046,060.00
杨森茂	4,560,606.00						4,560,606.00
江苏新潮科技集团有限公司	3,909,090.00	-	-	-	-	-	3,909,090.00
江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)	3,257,576.00	-	-	-	-3,257,576.00	-3,257,576.00	0
天水华天科技股份有限公司	3,257,576.00	-	-	-	-	-	3,257,576.00
成兴明	3,231,515.00	-	-	-	-	-	3,231,515.00
陶军	2,215,152.00	-	-	-	-	-	2,215,152.00
许小平	1,628,788.00						1,628,788.00
王小文	1,303,030.00	-	-	-	-	-	1,303,030.00
钱方方	1,075,000.00	-	-	-	-	-	1,075,000.00
李启明	977,273.00	-	-	-	-	-	977,273.00
薛建民	899,090.00	-	-	-	-	-	899,090.00
陈青	716,667.00	-	-	-	-	-	716,667.00
颜景义	456,060.00	-	-	-	-	-	456,060.00
徐建军	364,848.00	-	-	-	-	-	364,848.00
万延树	351,818.00	-	-	-	-	-	351,818.00
王成	325,758.00	-	-	-	-	-	325,758.00
岳廉	325,757.00						325,757.00
杨浩	228,030.00	-	-	-	-	-	228,030.00
陈志国	201,970.00	-	-	-	-	-	201,970.00
王志	195,455.00	-	-	-	-	-	195,455.00
陈昭	195,455.00	-	-	-	-	-	195,455.00
周林	130,303.00	-	-	-	-	-	130,303.00
骆桂明	65,152.00	-	-	-	-	-	65,152.00
李兰侠	65,152.00	-	-	-	-	-	65,152.00

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王毅飞	65,152.00	-	-	-	-	-	65,152.00
袁雷	65,152.00	-	-	-	-	-	65,152.00
曹义海	0				1,000.00	1,000.00	1000.00
合计	43,000,000.00	-	-	-	0	0	43,000,000.00

## (二十五) 资本公积

### 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,044,828.13	-	-	3,044,828.13

## (二十六) 盈余公积

### 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,847,575.22	825,726.59	-	2,673,301.81

[注]本期盈余公积增加系根据本公司本年实现净利润的10%提取法定盈余公积。

## (二十七) 未分配利润

### 明细情况

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	25,617,461.04	20,815,361.53
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	25,617,461.04	20,815,361.53
加：本期净利润	8,257,265.87	5,335,666.12
减：提取法定盈余公积	825,726.59	533,566.61
期末未分配利润	33,049,000.32	25,617,461.04

## (二十八) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	92,497,800.59	65,334,612.23	66,269,805.32	50,061,860.69
其他业务	912,126.96	860,320.69	678,947.31	593,756.34
合 计	93,409,927.55	66,194,932.92	66,948,752.63	50,655,617.03

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
环氧塑封料	92,497,800.59	65,334,612.23	66,269,805.32	50,061,860.69

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天水华天科技股份有限公司	6,818,011.25	7.3
深圳市富满电子集团股份有限公司	5,745,944.90	6.15
重庆平伟实业股份有限公司	5,167,166.57	5.53
山东晶导微电子股份有限公司	4,776,011.04	5.11
扬州扬杰电子科技股份有限公司	4,600,269.80	4.92
小计	27,107,403.56	29.01

## (二十九) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	219,655.85	166,404.87
房产税	152,998.31	151,292.67
土地使用税	93,651.50	68,264.68
教育费附加	94,138.24	71,316.39
地方教育费附加	62,758.81	47,544.26
印花税	22,539.60	15,459.30
车船使用税	2,823.20	2,913.60
合 计	648,565.51	523,195.77

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十) 销售费用

项 目	本期数	上期数
运杂费	4,647,304.54	3,383,147.13
工资薪酬	1,084,119.08	1,114,709.34
业务招待费	814,847.32	1,017,719.37
差旅费	267,527.27	430,010.25
办公费	54,286.40	63,774.08
其他	133,873.28	164,928.32
合 计	7,001,957.89	6,174,288.49

(三十一) 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资薪酬	2,016,744.80	2,444,199.04
折旧摊销	637,102.73	570,424.87
服务费	294,931.67	453,353.55
业务招待费	240,460.12	132,809.99
差旅费	51,167.50	125,227.38
劳务费	161,178.19	156,225.84
租赁费	154,838.08	146,726.07
办公费	108,098.16	137,229.43
修理费	116,838.22	78,972.14
保险费	58,981.91	79,738.97
其他	196,936.96	117,794.84
合 计	4,037,278.34	4,442,702.12

(三十二) 研发费用

项 目	本期数	上期数
材料（试验料）燃料费用	945,576.76	847,976.94
工资薪酬	1,907,265.87	2,119,343.44
折旧	554,824.75	400,774.75

项 目	本期数	上期数
模具及制造费	11,600.78	3,089.52
职工福利	7,330.00	5,620.00
其他	248,427.41	139,298.99
合 计	3,675,025.57	3,516,103.64

### (三十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	1,960,952.31	1,870,749.53
减：利息收入	4,473.62	15,725.46
汇兑损失	218,174.44	203,820.77
减：汇兑收益		
手续费支出	89,658.38	32,771.10
票据贴现息	174,500.27	
其他		54,100.00
合 计	2,438,811.78	2,145,715.94

### (三十四) 其他收益

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
财政局2018年度科技成果转化与扩散-收益	127,142.15		与收益相关	127,142.15
科技发展金	165,000.00		与收益相关	165,000.00
工业项目建设扶持资金	88,485.26	61,567.92	与资产相关	88,485.26
知识产权奖励	3,530.00	0	与收益相关	3,530.00
专利资助专项资金		9,000.00	与收益相关	
省科技成果转化		185,078.67	与收益相关	
合 计	384,157.41	255,646.59		384,157.41

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

### (三十五) 信用减值损失

明细情况

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-938,710.78	-772,578.94

### (三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	14,333.58	-
其中：固定资产	-	14,333.58	-

### (三十七) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	75,000.00	-
其他	61,061.18	43,500.00	61,061.18
合 计	61,061.18	118,500.00	61,061.18

#### 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
港城英才资助	-	25,000.00	与收益相关
高层次人才补助	-	50,000.00	与收益相关
小 计	-	75,000.00	

### (三十八) 营业外支出

#### 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
赞助费	10,000.00	18,000.00	10,000.00
税收滞纳金	1,040.41		1,040.41
合 计	11,040.41	18,000.00	11,040.41

### (三十九) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	792,363.69	577,654.16
递延所得税费用	-140,806.62	-407,139.19
合 计	651,557.07	170,514.97

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	8,908,822.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,336,323.44
调整以前期间所得税的影响	-369,616.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,894.73
研发费用加计扣除	-405,044.46
所得税费用	651,557.07

## (四十) 现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到的政府补助	2,148,530.00	84,000.00
存款利息收入	4,473.62	15,725.46
收回往来款	0	458,454.42
其他	61,061.18	43,500.00
合 计	2,214,064.80	601,679.88

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的付现销售费用	5,917,838.81	2,361,794.14
支付的付现管理费用、研发费用	2,483,551.33	5,059,579.15
支付往来款	965,083.50	880,467.67
支付的其他费用	42,158.38	32,771.10
其他	14,488.48	18,000.00
合 计	9,423,120.50	8,352,612.06

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到资金拆借款	20,662,221.65	12,500,000.00
收到信用证保证金		3,555,521.00
合 计	20,662,221.65	16,055,521.00

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
归还资金拆借款	19,535,264.49	11,190,000.00
支付信用证保证金		2,205,521.00
支付的贷款担保费、财务顾问费等	47,500.00	6,600.00
合 计	19,582,764.49	13,402,121.00

### (四十一) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,257,265.87	-1,081,484.10
加: 资产减值准备		
信用减值损失	938,710.78	772,578.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,790,257.10	2,533,726.97
无形资产摊销	187,194.25	155,384.47
长期待摊费用摊销	63,520.00	70,120.00
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)		-14,333.58
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)	2,401,127.02	2,074,570.30
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)	-140,806.62	-407,139.19
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)	-5,397,288.53	-238,858.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,537,192.63	-2,249,073.46



项 目	本期数	上期数
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	12,857,431.80	-2,469,459.43
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,579,780.96	-853,967.32
(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	7,518,797.71	9,154,836.99
减:现金的期初余额	3,895,254.37	18,186,048.23
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	3,623,543.34	-9,031,211.24

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	7,518,797.71	9,154,836.99
其中: 库存现金	242.46	672.31
可随时用于支付的银行存款	7,518,555.25	9,154,164.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	7,518,797.71	9,154,836.99

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	30,337,614.60	借款抵押
应收款项融资	21,230,705.72	票据池质押开具信用证

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	6,368,920.51	借款抵押
合 计	57,937,240.83	

#### (四十三) 外币货币性项目

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	-	-	-
应付账款	-	-	8,982,355.52
其中：美元	985,014.25	7.0795	6,973,408.38
日元	30,527,400.00	0.0658	2,008,947.14

#### (四十四) 政府补助

##### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
连云港经济技术开发区工业项目建设扶持资金	2013 年度	9,850,000.00	递延收益	其他收益	88,485.26
财政局 2018 年度科技成果转化与扩散-资产	2018 年度	3,037,500.00	递延收益	其他收益	
财政局 2018 年度科技成果转化与扩散-收益	2018 年度	2,962,500.00	递延收益	其他收益	127,142.15
科技发展金	2020 年 1-6 月	165,000.00	递延收益	其他收益	165,000.00
知识产权奖励	2020 年 1-6 月	3,530.00	其他收益	其他收益	3,530.00
合 计		16,018,530.00			384,157.41

(1) 根据企业与连云港经济技术开发区管理委员会签订的《连云港经济技术开发区项目投资协议书》，连云港经济技术开发区管理委员会按照企业在开发区内购入的土地上的投资规模提供科技发展金扶持，以前年度收到扶持金 7,870,000.00 元。本期按照投资规模收到科技发展扶持金 1,980,000.00 元，系与资产相关的政府补助，与企业日常经营相关，已全额计入 2020 年 1-6 月递延收益，2020 年 1-6 月摊销进入当期其他收益的金额为 88,485.26 元。

(2) 根据与连云港市科学技术局签订的江苏省科技成果转化专项资金项目合同，政府补助总额为 8,000,000.00 元，其中 4,050,000.00 元系与资产相关的政府补助，3,950,000.00 元系与收益相关的政府补助，公司 2018 年度收到政府补助 6,000,000.00 元，与企业日常经营活动有关，已全额计入 2018

年递延收益。其中，与收益相关部分政府补助按照项目实际支出研发费用进行摊销，2020年1-6月该项目按照研发支出金额摊销金额127,142.15元，全部计入当期其他收益。

(3) 根据连云港经济技术开发区管理委员会文件连开委[2011]71号《连云港经济技术开发区科技发展金扶持办法》，企业2020年5月收到科技发展金165,000.00元，是对企业进行科技研发进行鼓励，与企业经营相关，全额计入本期其他收益。

(4) 根据连云港市财政局、连云港市知识产权局文件连财行[2019]11号《关于下达市级专利资助专项资金的通知》，企业收到知识产权研发奖励3,530.00元，系与收益相关的政府补助，认定与日常活动有关，已全额计入当期其他收益。

## **(六) 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、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五相关项目。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。

### **(一) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### **1. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### **2. 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2020年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### **3. 其他价格风险**

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## **(二) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## **(三) 流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为公司不存在重大的流动风险。

## **(四) 资本管理**

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整

支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日,本公司的资产负债率为66.40%(2019年6月30日:67.03%)。

## (七) 关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比(%)
韩江龙、成兴明、陶军	32.3334 [注]	42.7425 [注]

[注]:自然人韩江龙、成兴明、陶军为一致行动人,上述一致行动人合计直接持有本公司26.7273%的股权;合计持有连云港德裕丰投资合伙企业(有限合伙)35.005%的出资份额,合计共持有本公司32.3334%的股权,对本公司表决权比例为42.7425%。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
刘璇	韩江龙之妻
连云港华海诚科电子材料有限公司	受同一实际控制人控制
天水华天科技股份有限公司	本公司股东
长电科技(滁州)有限公司	本公司股东江苏新潮科技集团有限公司之实际控制人王新潮实际控制的企业
长电科技(宿迁)有限公司	本公司股东江苏新潮科技集团有限公司之实际控制人王新潮实际控制的企业
江苏长电科技股份有限公司	本公司股东江苏新潮科技集团有限公司之实际控制人王新潮实际控制的企业
朱晓虹	董事
王德祥	董事
李启明	监事
钱方方	职工监事
董东峰	董事会秘书、财务负责人
颜景义	副总经理
常文瑛	董事
薛建民	副总经理
陈志和	监事会主席

## (二) 关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
天水华天科技股份有限公司	销售商品	市场价	6,818,011.25	4,021,741.54
长电科技（滁州）有限公司	销售商品	市场价	4,128,767.78	2,705,462.09
长电科技（宿迁）有限公司	销售商品	市场价	3,382,471.03	1,878,351.65
江苏长电科技股份有限公司	销售商品	市场价	15,166.21	-
连云港华海诚科电子材料有限公司	电费销售	市场价	120,995.06	193,493.84
连云港华海诚科电子材料有限公司	销售商品	市场价	14,533.63	26,969.71
合计			14,479,944.96	8,826,018.83

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
连云港华海诚科电子材料有限公司	办公楼	21,688.08	21,589.49

#### (2) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
长电科技（滁州）有限公司	冷库	22,348.63	22,145.46
长电科技（宿迁）有限公司	冷库	15,963.30	47,454.54

#### (3) 关联租赁情况说明

2011年9月，公司与连云港华海诚科电子材料有限公司签订《厂房租赁合同》，将本公司建筑面积985平方米办公楼租赁给连云港华海诚科电子材料有限公司，厂房租赁期5年，自2012年1月1日至2016年12月31日，年租金47,280.00元（含税）。2016年12月26日协议到期后续租，租赁期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日，年租金47,280.00元（含税）。2019年12月31日协议到期后续租，租赁期3年，自2020年1月1日至2022年12月31日，年租金47,280.00元（含税）。

2013年5月30日，公司与长电科技（滁州）有限公司签订《仓库租赁协议书》，租赁长电科技（滁州）有限公司40平米冰库，租赁期2年，自2013年6月1日至2015年5月31日，月租金2,320.00元。2015年6月1日协议到期后续租，租赁期至2017年5月31日，租赁期两年，租赁面积70平方米，月租金4,060.00元。2017年6月1日协议到期后续租，租赁期至2019年5月31日，租赁期两年，租赁面积70平方米，月租金4,060.00元。2019年6月1日协议到期后续租，租赁期至2021年5月31日，

租赁期两年，租赁面积 70 平方米，月租金 4,060.00 元。

2017 年 11 月 1 日，公司与长电科技（宿迁）有限公司签订《仓库租赁协议书》，租赁长电科技（宿迁）有限公司 50 平米冰库，租赁期 2 年，自 2017 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 30 日，月租金 2,900.00 元。2019 年 10 月 31 日协议到期后续租，租赁期至 2021 年 10 月 30 日，租赁期两年，租赁面积 50 平方米，月租金 2,900.00 元。

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成兴明、陶军、韩江龙、刘璇 [注 1]	本公司	30,000,000.00	2020-6-11	2021-09-11	否
韩江龙夫妇[注 2]	本公司	5,000,000.00	2019-09-29	2020-09-22	否
刘璇、李兰侠、徐建军[注 3]	本公司	9,000,000.00	2019-09-25	2020-09-16	否
杨浩、谭伟、刘红杰、成兴明 [注 4]	本公司	5,500,000.00	2020-06-9	2021-06-08	否

#### (2) 关联担保情况说明

注 1：根据本公司与交通银行连云港分行签订的借款协议，成兴明、陶军、韩江龙、刘璇为本公司在交通银行连云港分行的合计 30,000,000.00 元借款提供保证，同时公司以自身固定资产和无形资产提供抵押担保，抵押固定资产和无形资产详见本财务报表附注五（九）、五（十一）。

注 2：根据本公司与中国江苏银行连云港开发区支行签订的借款协议，韩江龙夫妇为本公司在中国江苏银行连云港经济开发区支行的合计 5,000,000.00 元的借款提供保证。

注 3：根据本公司与中国农业银行连云港连云支行签订的借款协议，刘璇为本公司在中国农业银行连云港连云支行的合计 9,000,000.00 元的借款提供保证。

注 4：根据本公司与中国银行股份有限公司连云港开发区支行签订的流动资金借款合同，成兴明为本公司在中国银行股份有限公司连云港开发区支行的合计 5,500,000.00 元借款提供担保。

### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入				
连云港华海诚科电子材料有限公司	16,534,130.35	20,082,762.11	19,266,962.49	17,349,929.97
刘璇	5,456,623.00	367,360.52		5,823,983.52
韩江龙	3,100,000.00	4,204.11	268,302.00	2,835,902.11
小计	25,090,753.35	20,454,326.74	19,535,264.49	26,009,815.60

### 5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	92.80	88.70

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收款项融资	天水华天科技股份有限公司	1,574,418.46	-	-	-
	江苏长电科技股份有限公司	-	-	3,470,000.00	-
(2) 应收账款	天水华天科技股份有限公司	3,591,903.06	179,595.15	3,516,471.15	175,823.56
	连云港华海诚科电子材料有限公司	2,325,184.06	-	2,148,396.64	-
	长电科技(宿迁)有限公司	2,381,035.09	119,051.75	1,894,542.79	94,727.14
	长电科技(滁州)有限公司	2,847,521.04	142,376.05	2,193,901.16	109,695.06
(3) 其他应收款	韩江龙	21,561.75	-	13,565.50	-

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款	长电科技(滁州)有限公司	-	-
(2) 预收款项	江苏长电科技股份有限公司		8,266.62
(3) 其他应付款	连云港华海诚科电子材料有限公司	17,349,929.97	16,322,031.33
	刘璇	5,823,983.52	5,456,623.00
	韩江龙	2,835,902.11	3,102,247.50

### (八) 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：



项 目	年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	79,460.00
资产负债表日后第 2 年	11,600.00
合 计	91,060.00

## 2. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	交通银行连云港分行	房屋建筑	3,065.36	2,209.04	3,000.00	注 1
本公司	交通银行连云港分行	机器设备	2,416.11	820.29		
本公司	交通银行连云港分行	土地使用权	788.34	636.89		
本公司	交通银行连云港分行	电子设备	88.63	4.43		
小 计			6,358.44	3,841.17		

注1：向交通银行股份有限公司连云港借款30,000,000.00元，其中13,000,000.00元借款期限为2020年6月18日至2021年6月15日，17,000,000.00元借款期限为2020年6月24日至2021年6月15日。

(2) 本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行股份有限公司连云港高新区支行	银行承兑汇票	2,123.07	2,123.07	600.00	2021/06/16
小 计			-	-	600.00	

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## (九) 资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## (十) 其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

## (一) 租赁

### 经营租赁

#### (1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注八(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

#### (2) 经营租出

1) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(九)3“经营租赁租出的固定资产”之说明。

#### 2) 以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1年以内(含1年)	47,280.00
1年以上2年以内(含2年)	47,280.00
2年以上3年以内(含3年)	23,640.00
合计	118,200.00

## (十一) 补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		本期处置固定资产
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)	384,157.41	本期计入损益政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有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当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置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当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,020.77	-
小计	434,178.18	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	65,126.73	-

项 目	金 额	说 明
非经常性损益净额	369,051.45	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.64	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.16	0.18	0.18

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	8,257,265.87
非经常性损益	2	369,051.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,888,214.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	73,509,864.39
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	77,638,497.33
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.64%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	10.16%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	8,257,265.87
非经常性损益	2	369,051.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,888,214.42
期初股份总数	4	43,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	43,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.18

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏华海诚科新材料股份有限公司

2020年8月24日



## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏华海诚科新材料股份有限公司档案室