



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.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020年6月17日，经中国证券监督管理委员会核准，公司向不特定合格投资者公开发行不超过15,133,334股新股。

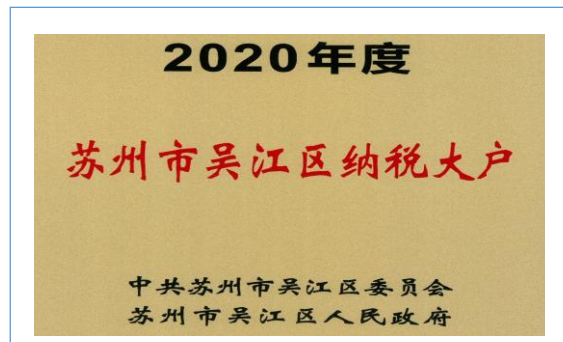
2020年7月2日，公司进行网上、网下股票申购，实际发行股票数量为1,200.00万股，发行价格10.18元/股，发行募集资金总金额为12,216.00万元。

2020年7月27日，公司在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌，成为全国首批、江苏省首家精选层挂牌企业。



2020年11月，公司获得吴江经济技术开发区管委会授予的“晋升国家级十周年庆典——最具魅力奖”荣誉。

报告期内，公司获得中共苏州市吴江区委员会、苏州市吴江区人民政府授予的“2020年度苏州市吴江区纳税大户”称号。



2020年12月15日，公司产品光伏组件用涂锡汇流带、光伏组件用涂锡互连带通过GB/T 31985-2015 T/CPIA 0005-2017技术规范的要求，获得电能（北京）认证中心有限公司出具的产品认证证书。

2021年1月5日，公司产品通过2020年度吴江区首批次新材料认定。



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动及股东情况.....	39
第七节	融资与利润分配情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	49
第九节	行业信息	52
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	53
第十一节	财务会计报告.....	59
第十二节	备查文件目录.....	127

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中度较高风险	报告期内，公司向晶科能源有限公司及其子公司销售实现的营业收入占公司营业收入的比重为 54.11%；而报告期内公司向前五大客户的销售收入合计占公司当期营业收入的比重为 99.08%。公司的客户较为集中主要是因为下游光伏组件行业集中度较高的特点所致，如果晶科能源、隆基股份等主要客户对公司产品的需求和采购政策发生重大变化，可能对公司经营业绩产生不利影响。
2、间接融资风险	报告期末，公司资产负债率为 39.04%，公司自银行取得的间接融资余额达 9,188.33 万元，占公司流动资产余额的比例达 21.87%。由于公司销售信用期一般为 3-4 个月，而采购一般为预付款或信用期 1 个月，销售收入的增加将短期占用公司营运资金。若公司短期内营运资金不足，客户拖延回款，且不能从银行或银行外主体继续取得借款，有可能导致公司债务违约和可持续经营风险。
3、应收票据及应收账款余额较大不能及时收回的风险	公司客户主要是光伏组件厂商，行业集中度较高，客户规模普遍较大，对原材料采购的谈判能力较强，光伏焊带企业通常采用赊销的结算方式，应收账款回款周期较长。报告期末，公司应收票据及应收账款（含应收款项融资）账面价值为

	<p>35,509.09 万元，占总资产的比例为 74.48%，占当期营业收入的比例为 56.83%。随着公司经营规模的不断扩大，应收票据及应收账款余额可能仍保持较高水平。</p> <p>虽然公司建立了客户信用综合评估体系，持续跟踪客户的信用变化情况，将发货量与客户信用挂钩，并按照既定的会计政策及估计对应收款项计提了相应的坏账准备，若公司主要客户未来财务状况或资信情况出现重大不利变化，将导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，从而对公司经营业绩和生产运营产生较大不利影响。</p>
4、存货周转率下降的风险	<p>报告期内，公司年度存货周转率为 19.24，最近一年公司存货周转率出现下滑，较快的存货周转率能够减少营运资金占用，降低资金占用成本，提高公司资金利用效率和盈利能力，若存货周转率持续下滑，将导致公司营运资金减少和盈利能力下滑的风险。</p>
5、原材料采购的风险	<p>公司光伏焊带产品的原材料主要为铜材和锡材。报告期内，公司成本变化主要受铜材和锡材采购价格变化的影响。报告期内，原材料价格波动较大，第一季度受疫情影响原材料价格略有下降，第二季度原材料价格趋于平稳，随着国内疫情的逐步好转，原材料价格从第三季度开始持续上升。若未来铜材和锡材的价格出现大幅波动，公司未能采取有效措施应对，则可能会给公司生产经营带来不利影响，公司可能面临一定的原材料价格波动风险。另外，公司主要原材料的供应商较为集中，若供应商经营发生不利变化或产能受限，亦将影响公司原材料的及时供应。虽然公司不断通过技术创新和生产流程优化降低生产成本、扩大产能实现规模经济，并与主要原材料供应商保持良好的业务合作关系，但公司仍存在原材料价格大幅波动与供应商不利变化给生产经营带来不利影响的风险。</p>
6、产业政策变动风险	<p>由于目前公司主要下游应用领域光伏产业的发电成本与传统能源相比尚有一定差距，行业发展在短期内仍需依赖政府的政策支持，因此光伏行业受产业政策的影响较大。未来国家光伏产业的产业调整，可能对对公司经营业绩产生一定的影响。</p>
7、税收优惠的风险	<p>公司于 2015 年 7 月 6 日被江苏省科学技术厅、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为高新技术企业，有效期三年。公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业资格复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832002355 号），有效期三年（自 2018 年度至 2020 年度）。公司报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。若未来国家有关研发费用加计扣除的政策发生变化，或者高新技术企业所得税优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少，将对公司未来经营业绩产生一定的不利影响。</p>
8、技术风险	<p>光伏焊带具有较长的使用周期，对延伸率、抗拉强度、电阻率等关键指标要求极高。光伏产业的迅猛发展推动着光伏行业技术的不断进步，也推动着电池连接技术、光伏焊带产品类</p>

	<p>型的发展及变革。随着下游客户对产品耐用性和质量稳定性的要求越来越高，光伏行业的技术进步带来的光伏焊带行业的技术发展及变革，使得符合行业未来发展趋势的新产品的研发需求日益增强。</p> <p>光伏焊带的研发创新需要投入大量的人力、物力和财力，同时还要求企业紧盯市场需求的发展变化趋势不断调整研发计划。因此，如果未来公司无法在研发创新上持续投入，未能掌握市场的发展变化趋势，将难以保证公司在关键技术和研发水平上继续保持行业领先地位，从而削弱公司的市场竞争力。</p>
<p>9、用地抵押风险</p>	<p>公司目前用于生产经营的土地已取得土地产权证书，证书编号为苏（2017）吴江区不动产权第 9053225 号。公司与华夏银行股份有限公司于 2017 年 9 月签订的《最高额抵押合同》，合同期限自 2017 年 9 月 22 起至 2022 年 9 月 22 止，约定将公司所拥有的上述土地使用权及房屋所有权抵押给债权人，抵押财产合计评估价值为 2,696 万元。若未来公司发生企业经营困难、破产重组、未及时偿还相关债务等情况时，债权人有权行使抵押权。</p> <p>截至报告期末，公司经营状况良好，资产负债率为 39.04%，其中短期借款期末余额为 9,188.33 万元。根据上述合同，若公司到期未能及时偿还相关借款债务，债权人有权行使抵押权，取得土地及房产相关权利，届时公司则将面临无法生产经营的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险发生变化，新增了间接融资风险、存货周转率下降的风险、产业政策变动风险、税收优惠的风险、技术风险、用地抵押风险，减少了光伏行业市场波动风险、市场竞争风险、毛利率波动风险。报告期内风险事项的变化情况主要系公司治理结构的进一步完善，结合行业政策、市场需求、技术发展及公司经营情况等因素对风险事项进行了更全面、客观的评估所致。</p>

是否存在被调出精选层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、同享科技	指	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司
实际控制人	指	陆利斌、周冬菊夫妇
控股股东、同友投资	指	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）
宝源胜知	指	上海宝源胜知投资管理有限公司，公司股东
同亨香港	指	同亨香港有限公司，公司股东
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
晶科能源	指	晶科能源有限公司
隆基股份	指	隆基乐叶光伏科技有限公司及其子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《同享（苏州）电子材料科技股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
光伏焊带	指	又称镀锡铜带或涂锡铜带，分为互连焊带和汇流焊带。其中互连焊带用于收集单个电池片上的电子并使电池片串联，汇流焊带用于将上述串联电池片连接，汇总输出电流，并最终引出至接线盒
光伏组件	指	又称太阳能电池组件、太阳能电池板，太阳能发电系统中的核心部分，由太阳能电池片、钢化玻璃、EVA、太阳能背板以及铝合金边框组成，光伏焊带是其重要组成成分
互连焊带	指	用于连接光伏电池片，收集、传输光伏电池片电流的涂锡焊带
汇流焊带	指	用于连接光伏电池串及接线盒，传输光伏电池串电流的涂锡焊带
MBB 焊带	指	多主栅焊带，是圆柱形结构的互连焊带

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	同享（苏州）电子材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	TonyShare (suzhou) Electronic Material Technology co.,Ltd. TonyShare
证券简称	同享科技
证券代码	839167
法定代表人	陆利斌

二、 联系方式

董事会秘书姓名	蒋茜
联系地址	江苏省苏州市吴江经济开发区龙桥路 579 号
电话	0512-63168373
传真	0512-63168073
董秘邮箱	wstcr822@126.com
公司网址	www.tonyshare.com
办公地址	江苏省苏州市吴江经济开发区龙桥路 579 号
邮政编码	215200
公司邮箱	wstcr822@126.com
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	同享科技董事会秘书办公室

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 11 月 10 日
挂牌时间	2016 年 9 月 21 日
进入精选层时间	2020 年 7 月 27 日
分层情况	精选层
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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	57,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陆利斌、周冬菊，一致行动人为苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）

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	江苏省苏州市吴江经济开发区益堂路	否
注册资本	57,400,000.00 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕方明 1 年	周浩 4 年	- 0 年	- 0 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦 2-9 层			
保荐机构	中信建投			
保荐代表人姓名	刘劭谦、徐清平			
保荐持续督导期间	2020 年 7 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日			

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 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2020 年	2019 年	本年比上年增 减%	2018 年
营业收入	624,832,620.95	409,082,569.96	52.74%	348,819,656.83
毛利率%	17.66%	16.82%	-	13.27%
归属于挂牌公司股东的净利润	60,141,950.32	30,475,468.51	97.35%	16,798,606.50
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	59,770,407.82	29,485,423.65	102.71%	16,372,000.66
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）	30.33%	27.23%	-	19.32%
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）	30.14%	26.35%	-	18.83%
基本每股收益	1.19	0.67	77.61%	0.37

二、 偿债能力

单位：元

	2020 年末	2020 年初	本年末比今年 初增减%	2018 年末
资产总计	476,767,688.70	299,699,372.78	59.08%	268,929,705.13
负债总计	186,117,545.92	175,955,708.63	5.78%	171,121,509.49
归属于挂牌公司股东的净资产	290,650,142.78	123,743,664.15	134.88%	97,808,195.64
归属于挂牌公司股东的每股净 资产	5.06	2.73	85.35%	2.15
资产负债率%（母公司）	39.04%	58.71%	-	63.63%
资产负债率%（合并）	39.04%	58.71%	-	63.63%
流动比率	2.26	1.48	-	1.38
利息保障倍数	11.00	6.34	-	3.54

三、 营运情况

单位：元

	2020 年	2019 年	本年比上年增 减%	2018 年
经营活动产生的现金流量净额	-66,162,745.69	1,013,080.75	-	-5,839,670.58
应收账款周转率	2.98	2.56	-	2.35

存货周转率	19.24	27.00	-	34.60
-------	-------	-------	---	-------

四、 成长情况

	2020 年	2019 年	本年比上年增 减%	2018 年
总资产增长率%	59.08%	11.44%	-	24.58%
营业收入增长率%	52.74%	17.28%	-	42.80%
净利润增长率%	97.35%	81.42%	-	63.96%

五、 股本情况

单位：股

	2020 年末	2020 年初	本年末比今年初 增减%	2018 年末
普通股总股本	57,400,000.00	45,400,000.00	26.43%	45,400,000.00
计入权益的优先股数量	-	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于 2021 年 2 月 22 日披露的《2020 年年度业绩快报公告》及《2020 年年度业绩预告公告》中
所载的未经审计的 2020 年度主要财务数据与本报告中经审计的财务数据无重大差异，详细如下：

单位：元

项目	报告期审定数	报告期快报数	差异数	差异率
营业总收入	624,832,620.95	625,272,514.42	-439,893.47	-0.07%
归属于挂牌公司 股东的净利润	60,141,950.32	60,104,768.95	37,181.37	0.06%
归属于挂牌公司 股东的扣除非经 常性损益的净利 润	59,770,407.82	59,733,226.45	37,181.37	0.06%
基本每股收益	1.19	1.19	0	0%
加权平均净资产 收益率	30.33%	30.31%	0.02%	0.07%
	报告期审定数	报告期快报数	差异数	差异率
总资产	476,767,688.70	474,924,888.05	1,842,800.65	0.39%

归属于挂牌公司 股东的所有者权 益	290,650,142.78	290,612,961.41	37,181.37	0.01%
股本	57,400,000.00	57,400,000.00	0	0%
归属于挂牌公司 股东的每股净资 产	5.06	5.06	0	0%

八、 非经常性损益

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动性资产处置损 益,包括已计提资产减 值准备的冲销部分	36,371.71	-9,507.52	0.00	
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	24,999.94	1,131,361.20	518,600.00	
单独进行减值测试的 应收款项减值准备转 回	491,504.60	0.00	0.00	
除上述各项之外的其 他营业外收入和支出	-99,981.44	44,669.68	-16,680.86	
非经常性损益合计	452,894.81	1,166,523.36	501,919.14	
所得税影响数	81,352.31	176,478.50	75,313.30	
少数股东权益影响额 (税后)				
非经常性损益净额	371,542.50	990,044.86	426,605.84	

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1、盈利模式

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

2、采购模式

公司物资采购主要为原材料铜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。一般接到客户订单后开始编制近期的生产计划，生产部根据具体生产计划情况向采购部提交采购申请，由采购部经过询价、比价后，选择合格供应商签订采购合同，并实施采购，采购回厂的原材料经质量部检验合格后，再通知生产部门安排加工生产。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。

3、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。公司每年年初与客户签订合作框架协议，其后根据客户订单需求具体安排生产计划。生产部接到具体订单后首先通知采购部安排采购，随后将采购的铜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。

4、销售模式

公司主要采取直销模式，由市场部门负责国内外销售业务。公司下游客户相对较为集中，较容易取得其公开信息，公司通过展会、邮件、电话及直接拜访等方式与客户建立关系。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。

5、研发模式

公司是从事高性能光伏焊带产品研发、生产和销售的高新技术企业，公司自主进行技术研发及新产品开发工作，具备较强的研发能力。公司根据对客户需求的调研以及业务部门的反馈，进行产品开发和可靠性验证。近几年来，公司围绕提升产品质量、降低生产成本、开发新型产品并对其生产工艺不断进行研发。经过多年积累，截至报告期末，已获得授权的专利共35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。报告期后至报告披露日商业模式和主营业务未发生重大变化。

报告期内变化情况:

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，经过全体员工的不懈努力，基本完成 2020 年年初制定的经营目标：

1、 主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 624,832,620.95 元，同比增长 52.74%，实现净利润 60,141,950.32 元，同比增长 97.35%。营业收入及净利润增长的主要原因系：①报告期内客户订单量增加，销售收入同比增长了 52.74%；②受疫情影响，公司上半年主要原材料成本略有下降，毛利随之上升所致。

报告期末，公司总资产为 476,767,688.70 元，同比增长 59.08%，净资产期末余额 290,650,142.78 元，同比增长 134.88%，主要原因系：①销售增长导致应收账款随之增加；②报告期内公司完成向不特定合格投资者公开发行股票，募集资金总额 12,216.00 万元，增加的货币资金及所有者权益所致。

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为-66,162,745.69 元，同比下降 67,175,826.44 元，主要原因系公司下游客户收款结算方式以应收票据为主，账期较长，而公司上游供应商支付结算方式以电汇为主，账期较短，随着报告期内公司营收规模的不断扩大，受结算周期和票据结算的影响，公司经营活动产生的现金流净额大幅降低。

2、 研发情况

公司一贯坚持生产、研发双轮驱动的发展理念。报告期内，公司研发费用金额为 19,865,499.10 元，同比增加了 4,703,070.04 元，主要是公司常规产品的性能改善和提升投入，以及公司结合市场发展需求进行新产品的研究开发投入。截至报告期末，公司拥有专利共计 35 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 33 项，已受理尚未授权的专利共 47 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 39 项。

3、 业务发展情况

报告期内，公司主要产品为光伏焊带，经营方式全部为自产自销。报告期内公司为满足客户的需求，主动扩张了产能，固定资产同比增加 15,630,213.09 元，销售收入同比增长 52.74%。

(二) 行业情况

1、光伏焊带行业概述

光伏焊带是光伏组件的关键部件，用于光伏电池封装中的电气连接，其外观尺寸、力学性能、表面结构、电阻率等性能指标是影响光伏发电效率，光伏电池片碎片率以及光伏组件长期可靠性、耐用性（平均 25 年使用寿命期间）的重要因素。优质、高技术水准的光伏焊带不仅能大幅提高发电效率，而且还能降低光伏电池碎片率，保障光伏组件长期稳定工作，是下游光伏发电企业实现降本增效的重要途径。

此外光伏焊带的镀锡工艺水平和铜基材厚度的控制也是影响、体现焊带技术水平的重要因素，如焊带焊接段（即背光面）为保证焊接的牢固性，要求焊接面镀锡层均匀稳定且厚度要高于迎光面的镀锡层厚度，而非焊接段为了降低电阻率，需要降低镀锡层厚度，这对企业的生产工艺技术要求极高。除上述因素外，光伏焊带企业生产工艺技术水平、生产设备的优化改进水平、焊带的质量检验检测控制都将影响到焊带的优劣。

2、光伏焊带市场发展现状

光伏焊带行业是随着全球光伏发电市场的发展而兴起的。我国光伏焊带产业起步于 20 世纪 90 年代，起初云南昆明贵金属研究所率先成功研发出光伏焊带并建立生产线。进入 21 世纪，随着光伏发电产业的繁荣，陆续有企业投资生产光伏焊带，并持续不断扩大产能。2008 年由于全球金融危机影响，光伏焊带产业受到严重影响。2009 年随着光伏行业的复苏，光伏焊带市场不断有新企业加入，同时行业产能规模急速扩张。2013 年后随着光伏行业的回暖和光伏组件产量的增长，作为光伏组件关键部件的光伏焊带行业迎来了快速发展期。

光伏焊带行业处于光伏产业链的中游，其市场发展情况主要取决于光伏行业下游光伏电站的建设情况。光伏发电作为一种清洁可再生能源，在全球各国的发展受到广泛支持。《BP 世界能源展望（2019 年）》指出到 2040 年全球能源需求将增长约三分之一，且 85% 的能源供给增长将来自可再生能源和天然气，可再生能源将成为全球最大的发电用能源。在此背景下，未来全球光伏发电产业将持续稳步发展，其上游光伏焊带产业也将拥有广阔的市场发展前景。

3、行业技术发展水平和趋势

光伏焊带行业的技术发展水平和趋势同光伏产业的发展水平密切相关。经过多年的发展，我国光伏产业从无到有，已成为全球技术最领先和规模最大的国家，我国光伏焊带技术水平也随之发展。就光伏焊带这个细分领域而言，其技术发展水平不仅同工业自动化水平、行业研发投入情况等紧密相关，还同上下游的技术水平密切相关。目前行业内技术方向主要专注于提升焊带的力学性能和降低焊带的电阻率以及通过优化焊带的表面结构、外观尺寸等来提升光伏焊带对组件降本增效的作用等。未来随着光伏产业平价、低价上网的发展，光伏组件厂商对焊带的产品技术性能、稳定性、低成本等方法的要求越来越严格，光伏焊带将朝着低应力、低电阻、高效率、低成本等方向发展。

4、技术壁垒

光伏焊带的研发生产涉及材料学、力学、光学等多学科专业理论，同时由于焊带属于精细化产品，对其表面结构的设计处理和各生产工艺环节的技术控制等都要求企业需要极其深厚的技术积累。随着光伏产业降本增效需求的加剧，对光伏焊带的技术要求将更为严苛，在对焊带产品的力学性能提升、电阻率降低、表面结构优化等方面提出了更多高难度的技术要求。对新进入的企业而言，由于没有经过多年资金、人才、研发和生产经验的投入积累，很难在短时间内建立一个完整的核心技术体系，因此对其具有较高的技术壁垒。

5、行业特征

(1) 周期性

光伏焊带产业存在一定的周期性特征。由于光伏产业作为新兴产业，其发展依赖于大量建设资金投入和政府补贴政策。全球经济的景气性程度将影响到光伏产业的融资环境和政府的财税收入，进而影响到光伏产业的景气程度量，从而对光伏焊带市场的发展产生影响。

(2) 区域性

光伏焊带产业具有明显的区域性发展特征。由于光伏焊带市场的发展同下游光伏组件产业紧密相关，为更好地满足下游光伏组件厂商的需求，光伏焊带产业多集中在光伏组件产业发达的区域，当前我国以江苏、浙江为代表的华东地区光伏组件产业发达，也成为我国光伏焊带产业发展较快的区域。

(3) 季节性

光伏焊带产业不存在明显的季节性特征。近年来全球光伏产业蓬勃发展，欧洲北美传统光伏市场不断复苏，中东、南美、东南亚等新兴市场不断扩大发展，我国光伏产业也持续保持稳定健康发展态势，全球光伏产业的繁荣使得整个光伏产业的季节性特征逐渐减弱，作为上游产业的光伏焊带市场的季节性特征不断弱化，不存在明显的季节性特征。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,014,784.44	4.83%	6,117,135.45	2.04%	276.23%
交易性金融资产	500,000.00	0.10%	-	-	100.00%
应收票据	48,417,506.11	10.16%	64,871,398.38	21.65%	-25.36%
应收账款	255,128,031.93	53.51%	138,555,553.17	46.23%	84.13%
应收款项融资	51,545,410.28	10.81%	34,856,681.04	11.63%	47.88%
预付款项	1,574,956.76	0.33%	240,128.06	0.08%	555.88%
其他应收款	1,300,444.62	0.27%	307,753.57	0.10%	322.56%
存货	38,653,316.76	8.11%	14,830,022.26	4.95%	160.64%
其他流动资产	-	-	14,786.33	0%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	48,591,341.71	10.19%	32,961,128.62	11.00%	47.42%
在建工程	288,017.82	0.06%	-	-	100.00%
无形资产	3,247,294.24	0.68%	3,339,082.57	1.11%	-2.75%
长期待摊费用	1,630,932.85	0.34%	1,642,408.60	0.55%	-0.70%
递延所得税资产	2,818,129.06	0.59%	1,963,294.73	0.66%	43.54%
其他非流动资产	57,522.12	0.01%	-	-	100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	91,883,260.67	19.27%	85,378,516.89	28.49%	7.62%
应付票据	29,150,000.00	6.11%	22,100,000.00	7.37%	31.90%
应付账款	52,134,381.00	10.93%	55,653,498.24	18.57%	-6.32%
应付职工薪酬	3,125,352.97	0.66%	2,038,850.67	0.68%	53.29%

应交税费	5,041,410.50	1.06%	5,613,911.16	1.87%	-10.20%
其他应付款	2,310,840.72	0.48%	5,170,931.67	1.73%	-55.31%
其他流动负债	2,000,000.00	0.42%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
递延收益	472,300.06	0.10%	-	-	100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金较期初增加16,897,648.99元，同比增长276.23%，主要原因系报告期内公司完成向不特定合格投资者公开发行股票，募集资金总额12,216.00万元，增加的货币资金所致。
- 2、报告期末，公司交易性金融资产较期初增加500,000.00元，同比增长100.00%，主要原因系为提高资金使用效率，向银行购买了理财产品所致。
- 3、报告期末，公司应收账款较期初增加116,572,478.76元，同比增长84.13%，主要原因系公司下游客户订单增加，导致营业收入相应增加，但增加部分的应收账款报告期末尚未到结算期所致。
- 4、报告期末，公司应收账款融资较本期末初增加16,688,729.24元，同比增长47.88%，主要原因系报告期末存在较多已贴现未到期的银行承兑汇票所致。
- 5、报告期末，公司预付款项较期初增加1,334,828.70元，主要原因系报告期末预付了部分原材料货款所致。
- 6、报告期末，公司其他应收款较期初增长992,691.05元，主要原因系报告期末公司增加应收出口退税1,241,592.91元所致。
- 7、报告期末，公司存货较期初增加23,823,294.50元，同比增长160.64%，主要原因系下游客户订单增加，原材料、库存商品及发出商品同比增加所致。
- 8、报告期末，公司其他流动资产较期初减少14,786.33元，同比降低100%，主要原因系期初部分归属于本报告期的财产保险费在本期内计入损益。
- 9、报告期末，公司固定资产较期初增加15,630,213.09元，同比增长47.42%，主要原因系为满足下游客户订单需求、增加公司产能而购进的机器设备所致。
- 10、报告期末，公司在建工程较期初增加288,017.82元，同比增长100%，主要原因系报告期末部分设备尚处于调试阶段，尚未完成验收所致。
- 11、报告期末，公司递延所得税资产较期初增加854,834.33元，同比增长43.54%，主要原因系与应收账款同比增长的信用减值损失增加所致。
- 12、报告期末，公司其他非流动资产较期初增加57,522.12元，同比增长100%，主要原因系报告期内购买的软件系统尚未完成验收所致。
- 13、报告期末，公司应付票据较期初增加7,050,000.00元，同比增长31.90%，主要原因系随着订单量增加导致的原材料应付票据增加所致。
- 14、报告期末，公司应付职工薪酬较期初增加1,086,502.30元，同比增加53.29%，主要原因系为满足下游客户订单需求，扩大产能而新增生产人员增加的工资所致。
- 15、报告期末，公司其他应付款较期初减少2,860,090.95元，同比降低55.31%，主要原因系报告期内公司归还了为满足流动资金需求向实际控制人临时拆入资金所致。
- 16、报告期末，公司其他流动负债较期初增加2,000,000.00元，同比增长100%，主要原因系向银行之外的其他方贴现未终止确认的应收票据所致。
- 17、报告期末，公司递延收益较期初增加472,300.06元，同比增长100%，主要原因系报告期内存在较多与资产相关的政府补助所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	624,832,620.95	-	409,082,569.96	-	52.74%
营业成本	514,490,087.39	82.34%	340,292,265.90	83.18%	51.19%
毛利率	17.66%	-	16.82%	-	-
销售费用	121,763.68	0.02%	2,196,976.88	0.54%	-94.46%
管理费用	8,405,005.73	1.35%	7,041,835.57	1.72%	19.36%
研发费用	19,865,499.10	3.18%	15,162,429.06	3.71%	31.02%
财务费用	6,823,601.19	1.09%	6,365,849.54	1.56%	7.19%
信用减值损失	-5,226,595.46	-0.84%	-3,742,368.20	-0.91%	39.66%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	31,218.09	0.00%	291,201.20	0.07%	-89.28%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	68,516,073.75	10.97%	33,203,542.25	8.12%	106.35%
营业外收入	40,854.84	0.01%	964,195.19	0.24%	-95.76%
营业外支出	110,682.72	0.02%	88,873.03	0.02%	24.54%
净利润	60,141,950.32	9.63%	30,475,468.51	7.45%	97.35%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加215,750,050.99元，同比增长52.74%，主要变动原因系下游客户订单量增加，导致营业收入增长。
- 2、营业成本增加174,197,821.49元，同比增长51.19%，主要变动原因系随着公司营业规模的扩大，公司同步增加了对原材料的采购规模，导致营业成本相应地增加。
- 3、销售费用减少2,075,213.20元，同比减少94.46%，主要变动原因系报告期内公司执行新收入准则，将与销售商品相关的运费计入营业成本所致。
- 4、研发费用增加4,703,070.04元，同比增长31.02%，主要变动原因系报告期内公司结合市场需求，加大了对新产品研发力度的投入所致。
- 5、信用减值损失增加1,484,227.26元，同比增长39.66%，主要变动原因系与应收账款同比增长的坏账准备增加所致。
- 6、其他收益减少259,983.11元，同比减少89.28%，主要变动原因系上年同期公司收到奖励经费、扶持资金等，本期无相关收入所致。
- 7、营业利润增加35,312,531.50元，同比增长106.35%，主要变动原因系公司销售收入增长的同时毛利率略有增长所致。
- 8、营业外收入减少923,340.35元，同比减少95.76%，主要变动原因系去年同期收到资本运作项目奖励共84万元、收到保险赔款11.9万元，报告期内无相关收入。

9、净利润增长 29,666,481.81 元，同比增长 97.35%，主要变动原因系公司在营业收入大幅增加的情况下，合理控制各项成本费用，规模的扩张导致盈利能力进一步增强。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	619,206,979.47	404,016,901.77	53.26%
其他业务收入	5,625,641.48	5,065,668.19	11.05%
主营业务成本	514,453,011.36	338,114,132.08	52.15%
其他业务成本	37,076.03	2,178,133.82	-98.30%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
互连焊带	172,557,824.32	145,887,464.65	15.46%	-47.39%	-45.81%	-13.76%
汇流焊带	124,913,778.33	104,881,875.39	16.04%	64.33%	52.23%	71.25%
MBB 焊带	321,735,376.82	263,683,671.32	18.04%	100.00%	100.00%	100.00%
其他业务收入	5,625,641.48	37,076.03	99.34%	11.05%	-98.30%	74.28%
合计	624,832,620.95	514,490,087.39	17.66%	52.74%	51.19%	5.02%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司紧跟市场需求，加强了对新产品 MBB 焊带的研发和销售力度，MBB 焊带毛利相对较高，已成为公司收入和利润的重要增长点。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	晶科能源有限公司及其子公司	338,097,934.68	54.11%	否
2	隆基乐叶光伏科技有限公司及其子公司	184,859,961.12	29.59%	否
3	晶澳太阳能有限公司及其子公司	66,085,863.94	10.58%	否
4	韩华新能源（启动）有限公司	22,885,082.08	3.66%	否
5	阿特斯阳光电力集团有限公司及其子公司	7,113,502.52	1.14%	否
	合计	619,042,344.34	99.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无锡锡洲电磁线有限公司	138,482,601.81	26.72%	否
2	苏州云锡环保材料有限公司	133,156,159.29	25.70%	否
3	江苏鑫海高导新材料有限公司	108,838,446.51	21.00%	否
4	江苏炎昌新型材料有限公司	82,223,595.46	15.87%	否
5	绍兴锐创金属材料有限公司	42,812,079.82	8.26%	否
合计		505,512,882.89	97.55%	-

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	-66,162,745.69	1,013,080.75	-
投资活动产生的现金流量净额	-19,088,021.55	-9,621,278.99	-
筹资活动产生的现金流量净额	101,079,951.60	8,132,759.51	1,142.87%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 67,175,826.44 元，现金净流量为负数，主要原因系公司下游客户收款结算方式以应收票据为主，账期较长，上游供应商支付结算方式以电汇为主，账期较短，由于结算周期和票据结算的影响，导致公司经营现金流量净额为负数，公司现金流状况符合所在行业的特点。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,466,742.56 元，主要原因系为满足下游客户订单需求，新增加的机器设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 92,947,192.09 元，主要原因系报告期内公司完成公开发行股票增加的货币资金及资本公积所致。

(四) 投资状况分析

1、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
--------	--------	------	--------	--------	---------	------------	---------------

交易性金融资产	500,000.00	自有资金	500,000.00	0	0	0	0
合计	500,000.00	-	500,000.00	0	0	0	0

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行定期存款	闲置募集资金	20,000,000.00	0	-	不存在
银行通知存款	闲置募集资金	27,610,000.00	0	-	不存在
合计	-	47,610,000.00	0	-	-

5、委托贷款情况

□适用 √不适用

6、主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(1) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(2) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业资格复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832002355 号），有效期三年（自 2018 年度至 2020 年度）。公司在报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,865,499.10	15,162,429.06

研发支出占营业收入的比例	3.18%	3.71%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	20	33
研发人员总计	21	34
研发人员占员工总量的比例	15.67%	22.52%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	31
公司拥有的发明专利数量	2	2

4、研发项目情况：

公司一贯坚持生产、研发双轮驱动的发展理念。报告期内，公司投入研发费用 19,865,499.10 元，同比增长了 31.02%。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。截至报告期末，公司拥有授权专利共计 35 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 33 项。

5、与其他单位合作研发的项目情况

适用 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
常州大学	Sn-Bi 系无铅光伏焊带的开发	公司作为委托方，委托常州大学对 Sn-Bi 系无铅光伏焊带进行研究开发，研究开发经费由公司承担，研发成果由双方共享。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

(一) 营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>同享科技的营业收入主要来源于光伏焊带产品的销售。2020 年度同享科技的营业收入为 62,483.26 万元，较 2019 年度增长 21,575.01 万元，增幅为 52.74%。由于营业收入是同享科技的关键业绩指标之一，从而存在同享科技管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注四、24；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、26。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 识别与收入确认相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，以评价收入确认是否符合同享科技的收入确认政策以及企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对收入和成本执行了分析性复核程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性，关注是否符合正常的商业逻辑；</p> <p>(4) 对重要客户的销售收入实施了函证程序，以评估营业收入的真实性与准确性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截止 2020 年 12 月 31 日，同享科技应收账款账面余额为 27,089.19 万元，已计提的坏账准备余额为 1,576.38 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解同享科技信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>(2) 分析检查了同享科技应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>(3) 通过分析同享科技应收账款的账龄和客户信誉情</p>

<p>关于应收账款坏账准备的会计政策详见财务报表附注四、9；关于应收账款坏账准备的披露详见财务报表附注六、4。</p>	<p>况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 评估同享科技管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>
---	---

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

本公司将为履行合同发生的成本，如：运输费等，从“销售费用”项目变更为“营业成本”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响如下：

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目、2020 年度利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (旧收入准则)	新收入准则调整影响	2020 年 12 月 31 日 (新收入准则)
营业成本	511,299,531.52	3,190,555.87	514,490,087.39
销售费用	3,312,319.55	-3,190,555.87	121,763.68

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极践行社会责任，传递企业正能量。报告期内，时逢新冠疫情爆发，公司成立疫情防控小组，全面展开疫情防控工作，为全体员工提供防疫物资，确保员工安全生产。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业，报告期内被苏州市吴江区人民政府授予 2020 年纳税大户荣誉称号。

3. 环境保护相关的情况

√适用□不适用

公司积极响应国家政策号召，全面贯彻落实绿色发展理念，已成立环境保护小组并建立了环境保护相关制度及污染物定期自行监测制度。报告期内为建立健全环境保护相关机制，规范环境保护相关工作，按照《中华人民共和国环境保护法》等相关法律法规的要求，成立了突发环境事件应急指挥机构，以有效应对突发环境事件，防止公司因突发事件对环境造成的污染。

报告期内，公司守法经营，各项污染物的排放严格遵守国家标准。排污、排水许可证及相关处置协议均在有效期内，危险废物与有资质的处置单位签订协议，每年定期处理。公司定期对废气、噪声进行自行监测，确保排放合法合规，监测结果及时公示。报告期内公司已建立废气处理设施运行情况台账、监测信息台账，并定期上传全国排污许可证管理信息平台。

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用√不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

光伏焊带行业的技术发展水平和趋势同光伏产业的发展水平密切相关。经过多年的发展，我国光伏产业从无到有，已成为全球技术最领先和规模最大的国家，我国光伏焊带技术水平也随之发展。就光伏焊带这个细分领域而言，其技术发展水平不仅同工业自动化水平、行业研发投入情况等紧密相关，还同上下游的技术水平密切相关。目前行业内技术方向主要专注于提升焊带的力学性能和降低焊带的电阻率以及通过优化焊带的表面结构、外观尺寸等来提升光伏焊带对组件降本增效的作用等。未来随着光伏产业平价、低价上网的发展，光伏组件厂商对焊带的产品技术性能、稳定性、低成本等方法的要求越来越严格，光伏焊带将朝着低应力、低电阻、高效率、低成本等方向发展。

(二) 公司发展战略

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

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

(三) 经营计划或目标

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

的市场。

(四) 不确定性因素

1、国际经济环境影响光伏焊带产业的发展

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

2、国家政策变动影响

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

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、客户集中度较高风险

报告期内，公司向晶科能源有限公司及其子公司销售实现的营业收入占公司营业收入的比重为 54.11%；而报告期内公司向前五大客户的销售收入合计占公司当期营业收入的比重为 99.08%。公司的客户较为集中主要是因为下游光伏组件行业集中度较高的特点所致，如果晶科能源、隆基股份等主要客户对公司产品的需求和采购政策发生重大变化，可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将以较强的技术研发实力和较高的知名度为依托，选择实力雄厚信誉度较高的客户开展长期战略合作，并不断加强产品质量的把控及服务的提升，在保证稳定客户的同时，加大新客户的开发力度以降低客户集中度较高的风险。

二、应收票据及应收账款余额较大不能及时收回的风险

公司客户主要是光伏组件厂商，行业集中度较高，客户规模普遍较大，对原材料采购的谈判能力较强，光伏焊带企业通常采用赊销的结算方式，应收账款回款周期较长。报告期末，公司应收票据及应收账款（含应收款项融资）账面价值为 35,509.09 万元，占总资产的比例为 74.48%，占当期营业收入的比例为 56.83%。随着公司经营规模的不断扩大，应收票据及应收账款余额可能仍保持较高水平。

虽然公司建立了客户信用综合评估体系，持续跟踪客户的信用变化情况，将发货量与客户信用挂钩，并按照既定的会计政策及估计对应收款项计提了相应的坏账准备，若公司主要客户未来财务状况或资信情况出现重大不利变化，将导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，从而对公司经营业绩和生产运营产生较大不利影响。

应对措施：公司将密切关注下游主要客户的信用状况，对其进行动态信用风险管理，并将严格按照信用期对其开展业务，同时公司将不断加强对客户回款的催收力度，以保障公司应收款项的及时收回。

三、原材料采购的风险

公司光伏焊带产品的原材料主要为铜材和锡材。报告期内，公司成本变化主要受铜材和锡材采购价格变化的影响。报告期内，原材料价格波动较大，第一季度受疫情影响原材料价格略有下降，第二季度原材料价格趋于平稳，随着国内疫情的逐步好转，原材料价格从第三季度开始持续上升。若未来铜材和锡材的价格出现大幅波动，公司未能采取有效措施应对，则可能会给公司生产经营带来不利影响，公司可能面临一定的原材料价格波动风险。另外，公司主要原材料的供应商较为集中，若供应商经营发生不利变化或产能受限，亦将影响公司原材料的及时供应。虽然公司不断通过技术创新和生产流程优化降低

生产成本、扩大产能实现规模经济，并与主要原材料供应商保持良好的业务合作关系，但公司仍存在原材料价格大幅波动与供应商不利变化给生产经营带来不利影响的风险。

应对措施：针对上述风险，公司采购部已安排专门人员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，选择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。

（二） 报告期内新增的风险因素

一、间接融资风险

报告期末，公司资产负债率为 39.04%，公司自银行取得的间接融资余额达 9,188.33 万元，占公司流动资产余额的比例达 21.87%。由于公司销售信用期一般为 3-4 个月，而采购一般为预付款或信用期为 1 个月，销售收入的增加将短期占用公司营运资金。若公司短期内营运资金不足，客户拖延回款，且不能从银行或银行外主体继续取得借款，有可能导致公司债务违约和可持续经营风险。

应对措施：未来公司将在保证原有业务规模的同时加强新业务的拓展，进一步增强盈利能力，不断加强对营运资金的管理，控制公司间接融资的规模在相对合理水平，以降低公司间接融资的风险。

二、存货周转率下降的风险

报告期内，公司年度存货周转率为 19.24，最近一年公司存货周转率出现下滑，较快的存货周转率能够减少营运资金占用，降低资金占用成本，提高公司资金利用效率和盈利能力，若存货周转率持续下滑，将导致公司营运资金减少和盈利能力下滑的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加强存货管理，在保证生产销售的前提下尽可能降低存货数量及金额以改善营运资金占用增多的情况。

三、产业政策变动风险

由于目前公司主要下游应用领域光伏产业的发电成本与传统能源相比尚有一定差距，行业发展在短期内仍需依赖政府的政策支持，因此光伏行业受产业政策的影响较大。未来国家光伏产业的产业调整，可能对对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将加强核心业务的管理，使其具有较高的行业标准，将产业政策变化对公司产生的影响最小化。

四、税收优惠风险

公司于 2015 年 7 月 6 日被江苏省科学技术厅、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为高新技术企业，有效期三年。公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业资格复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832002355 号），有效期三年（自 2018 年度至 2020 年度）。公司报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。若未来国家有关研发费用加计扣除的政策发生变化，或者高新技术企业所得税优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少，将对公司未来经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：一方面公司将不断扩大生产经营规模，提高盈利能力，减弱税收优惠变化风险对公司盈利的影响幅度；另一方面继续加大研发投入做好研发立项规划，争取税收优惠政策的扶持。

五、技术风险

光伏焊带具有较长的使用周期，对延伸率、抗拉强度、电阻率等关键指标要求极高。光伏产业的迅猛发展推动着光伏行业技术的不断进步，也推动着电池连接技术、光伏焊带产品类型的发展及变革。随着下游客户对产品耐用性和质量稳定性的要求越来越高，光伏行业的技术进步带来的光伏焊带行业的技术发展及变革，使得符合行业未来发展趋势的新产品的研发需求日益增强。

光伏焊带的研发创新需要投入大量的人力、物力和财力，同时还要求企业紧盯市场需求的发展变化趋势不断调整研发计划。因此，如果未来公司无法在研发创新上持续投入，未能掌握市场的发展变化趋

势，将难以保证公司在关键技术和研发水平上继续保持行业领先地位，从而削弱公司的市场竞争力。

应对措施：公司重视人才的引进，制定重点项目目标推进管理办法和技术的持续开发更新换代，积极与客户建立新研发项目，并对产品进行升级优化，同时，加强知识产权保护工作并积极了解行业最新发展动态，确保公司技术始终处于行业领先地位。

六、用地抵押风险

公司目前用于生产经营的土地已取得土地产权证书，证书编号为苏（2017）吴江区不动产权第9053225号。公司与华夏银行股份有限公司于2017年9月签订的《最高额抵押合同》，合同期限自2017年9月22日起至2022年9月22日止，约定将公司所拥有的上述土地使用权及房屋所有权抵押给债权人，抵押财产合计评估价值为2,696万元。若未来公司发生企业经营困难、破产重组、未及时偿还相关债务等情况时，债权人有权行使抵押权。

截至报告期末，公司经营状况良好，资产负债率为39.04%，其中短期借款期末余额为9,188.33万元。根据上述合同，若公司到期未能及时偿还相关借款债务，债权人有权行使抵押权，取得土地及房产相关权利，届时公司则将面临无法生产经营的风险。

应对措施：报告期内公司盈利能力逐步上升，未来公司将在保证原有业务规模的同时加强新业务的拓展，进一步增强盈利能力，避免抵押风险的发生。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是□否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,485,628.20	-	1,485,628.20	0.51%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
同享（苏州）电子材料科技	句容协鑫集成科技有限	货款逾期未支付	57,394.09	0.02%	否	-

股份有限公司	公司					
同享（苏州） 电子材料科技 股份有限公司	协鑫集成科 技（苏州） 有限公司	货款逾期未 支付	1,428,234.11	0.49%	否	-
总计	-	-	1,485,628.20	0.51%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截至 2020 年 12 月 31 日，公司的未决诉讼情况如下：

1、2020 年 12 月，本公司向句容法院起诉句容协鑫集成科技有限公司，要求被告句容协鑫集成科技有限公司支付货款 57,394.09 元，并赔偿逾期付款的利息损失。截至本财务报表报出日，法院已受理，并将于 2021 年 4 月 22 日开庭。本公司对该货款单独进行减值测试，按年末余额的 50% 计提坏账准备金额 28,697.05 元。

2、2020 年 12 月，本公司向苏州工业园区人民法院起诉协鑫集成科技（苏州）有限公司，要求被告协鑫集成科技（苏州）有限公司支付货款 1,428,234.11 元，并赔偿逾期付款的利息损失。2021 年 3 月 16 日，经苏州工业园区人民法院调解（（2021）苏 0591 民初 737 号民事调解书），协鑫集成科技（苏州）有限公司将于 2021 年 4 月 30 日至 2022 年 1 月 30 日期间内全额支付上述货款。本公司对该货款单独进行减值测试，按年末余额的 50% 计提坏账准备金额 714,117.06 元。

以上未决诉讼由于涉及金额及占期末净资产比例均未达到需要披露的要求，公司未对上述事项进行事前披露。上述未决诉讼不会对公司生产经营及财务状况造成重大不利影响。

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,800,000.00	1,921,370.20
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	110,000,000.00	77,000,000.00

注：本年购买原材料、燃料、动力明细详见本节“2、重大日常性关联交易中”内容，本年其他具体明细详见“本节 5、与关联方存在的债权债务往来或担保等事项”中内容。

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和	市价和	是否涉及大额	大额	临时公告披露时间
-------	------	------	------	------	------	-----	-----	--------	----	----------

						交易价是否存在较大差距	交易价存在较大差异的原因	销售退回	售退回情况	
江苏亨通电力电缆有限公司	17.22	1,722.12	市场价	电线电缆 YJV,0.6/1KV, 3*10	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	25.88	5,175.22	市场价	电线电缆 YJV,0.6/1KV, 4*10+1*6	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	123.48	61,738.94	市场价	电线电缆 YJV,0.6/1KV, 1*300	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	49.12	8,153.10	市场价	电线电缆 YJV,0.6/1KV, 1*120	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	132.74	43,141.59	市场价	电线电缆 YJV22,8.7/10KV,3*70	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	10.62	53,097.35	市场价	电线电缆 VVR,0.6/1KV,3*6	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	25.11	25,106.19	市场价	电线电缆 YJV-0.6/1KV -3*10+2*6	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	155.31	56,843.36	市场价	电线电缆 YJV-0.6/1KV -1*300	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	61.30	7,478.71	市场价	电线电缆 YJV-0.6/1KV -1*120	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	315.99	24,015.33	市场价	电线电缆 YJV-0.6/1KV -3*150+1*70	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
江苏亨通电力电缆有限公司	17.94	8,969.03	市场价	电线电缆 RVV-3*6+2*	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日

				4						
苏州高华精密机械有限公司	0.89	1,625,929.26	市场价	电费	银行转账	否	-	否	-	2020年3月17日
合计		1,921,370.20								

报告期内重大日常性关联交易的预计及执行情况明细如下：

1、关联采购，预计向江苏亨通电力电缆有限公司采购电缆不超过 30 万元，实际采购金额 295,440.94 元，采购电缆用于配电房改造工程，为日常经营所需。

2、预计向苏州高华精密机械有限公司采购电力不超过 250 万元，实际采购金额 1,625,929.26 元，采购电力系公司为满足生产需求向高华精密接入用电，为日常经营所需。

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

相关交易涉及业绩约定：

不适用。

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来或担保等事项

适用 不适用

单位：元

关联方	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	具体内容	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	担保	融资保证	无不利影响	2020年3月17日
亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	担保	融资保证	无不利影响	2020年3月17日
亨通集团有限公司、陆利斌、周冬菊	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	担保	融资保证	无不利影响	2020年3月17日
苏州高华精密机械有限公司、陆利斌、周冬菊	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	担保	融资保证	无不利影响	2020年3月17日
苏州高	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	担保	融资保	无不利	2019年

华精密机械有限公司、陆利斌、周冬菊					证	影响	11月27日
陆利斌、周冬菊	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	担保	融资保 证	无不利 影响	2020年3 月17日
陆利斌、周冬菊	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	担保	融资保 证	无不利 影响	2020年3 月17日
陆利斌、周冬菊	15,000,000.00	0	0	担保	融资保 证	无不利 影响	2020年3 月17日
陆利斌、周冬菊	3,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	担保	融资保 证	无不利 影响	2020年3 月17日
陆利斌、周冬菊	0	10,000,000.00	10,000,000.00	担保	融资保 证	无不利 影响	2020年9 月28日
陆利斌、周冬菊	0	10,000,000.00	10,000,000.00	担保	融资保 证	无不利 银行	2020年4 月8日
陆利斌	0	5,000,000.00	0	向实际 控制人 借款	补充流 动资金	无不利 影响	2020年3 月17日
陆利斌	0	4,050,000.00	0	向实际 控制人 借款	补充流 动资金	无不利 影响	-
合计	76,000,000.00	101,050,000.00	92,000,000.00				

本年公司与关联方存在的债权债务往来或担保等事项金额为 10,105 万元，其中日常性关联担保和交易金额为 7,700 万元，报告期与关联方存在的债权债务往来或担保等事项的预计及执行情况明细如下：

1、预计关联担保 10,500 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 2,500 万元由陆利斌、周冬菊担保；预计江苏银行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 3,000 万元由陆利斌、周冬菊担保；预计中国银行股份有限公司吴江分行借款不超过 300 万元由陆利斌、周冬菊担保；预计中国银行股份有限公司吴江分行借款不超过 700 万元由陆利斌、周冬菊、亨通集团有限公司担保；预计中信银行股份有限公司苏州分行借款内部超过 300 万元由陆利斌、周冬菊、亨通集团有限公司担保；预计中信银行股份有限公司苏州分行借款不超过 700 万元由陆利斌、周冬菊担保。实际发生情况如下：

(1) 预计华夏银行股份有限公司苏州分行担保总额 5,000 万元，实际银行授信 5,000 万元，截至报告期末实际流动资金借款 4,115 万元，银行承兑汇票开具敞口 885 万元，合计使用授信 5,000 万元，关联担保总金额 5,000 万元。

(2) 预计江苏银行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，实际授信 500 万元，担保发生期间 2020 年 3 月 18 日至 2021 年 3 月 17 日，截至报告期末短期借款余额 500 万元，授信额度全部使用，关联担保金额 500 万元。

(3) 预计宁波银行股份有限公司苏州分行借款不超过 3,000 万元，由陆利斌、周冬菊担保，实际银行授信 1,500 万元，截至报告期末短期借款余额 0 万元，授信额度尚余 1,500 万。关联担保金额 0 万元。

(4) 预计中国银行股份有限公司吴江分行借款不超过 300 万元，由陆利斌、周冬菊担保，实际未

发生；预计中国银行股份有限公司吴江分行借款不超过 700 万，由陆利斌、周冬菊、亨通集团有限公司担保。实际授信 700 万元，截至报告期末短期借款余额 700 万元，关联担保金额 700 万元。

(5) 预计中信银行股份有限公司苏州分行借款不超过 300 万元，由陆利斌、周冬菊、亨通集团有限公司担保；预计中信银行股份有限公司苏州分行借款不超过 700 万元，由陆利斌、周冬菊担保。实际银行授信 1,000 万元，截至报告期末短期借款余额 1,000 万元，关联担保金额 1,000 万元

2、预计向实际控制人陆利斌借款不超过 500 万元用于补充流动资金，报告期内借款实际发生额为 905 万元，截至报告期末借款余额为 0 元。实际发生情况如下：

(1) 2020 年 1 月 15 日，公司向实际控制人陆利斌借款 80 万元，于 2020 年 1 月 16 日全部归还。

(2) 2020 年 6 月 22 日，公司向实际控制人陆利斌借款 500 万元，于 2020 年 8 月 4 日归还 200 万，2020 年 8 月 10 日归还 300 万。

(3) 2020 年 7 月 8 日，公司向实际控制人陆利斌借款 25 万元，于 2020 年 7 月 30 日全部归还。

(4) 2020 年 10 月 23 日，公司向实际控制人陆利斌借款 300 万元，于 2020 年 10 月 27 日全部归还。

由于超出预计的借款属于挂牌公司单方受益的事项免于按照关联交易审议，故不需过会审议及披露。

6、其他重大关联交易

√适用□不适用

1、报告期初，苏州高华精密机械有限公司为公司在华夏银行股份有限公司苏州分行的借款提供担保，担保金额 1,100 万元，此笔担保已事先审议并披露，公告编号 2019-048。

2、2020 年 5 月 21 日公司向上海浦东发展银行股份有限公司吴江支行申请 1,000 万元银行借款，担保人为陆利斌、周冬菊。此笔关联交易已事先披露，公告编号 2020-052。

3、2020 年 9 月 1 日与关联公司苏州高华精密机械有限公司签订房屋租赁合同。由于公司扩大生产规模，自有仓库已趋于饱和，为更加有效进行库存管理，双方协商租用关联法人苏州高华精密机械有限公司厂房 6,199.56 平方米用作仓储用途，本年实际产生租赁金额为 455,013.60 元。该笔关联交易已事先审议并披露，公告编号 2020-093。

4、2020 年 10 月 29 日，公司向中信银行股份有限公司苏州分行申请新增 1,000 万元银行借款，担保人为陆利斌、周冬菊。此笔关联交易已事先披露，公告编号 2020-096。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	2021年7月27日	发行	限售承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（一）	正在履行中
董监高	2020年7月27日	2021年7月27日	发行	限售承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（一）	正在履行中
其他股东	2020年7月	2021年7月	发行	限售承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（一）	正在履行中

	27日	月27日			说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（一）	
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	持股及减持意向的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（二）	正在履行中
其他股东	2020年7月27日		发行	持股及减持意向的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（二）	正在履行中
公司	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	稳定股价的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（三）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	稳定股价的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（三）	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	稳定股价的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（三）	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	关于欺诈发行的股份购回承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（四）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	关于欺诈发行的股份购回承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（四）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	摊薄即期回报填补措施的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（五）	正在履行中

董监高	2020年7月27日		发行	摊薄即期回报填补措施的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（五）	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	利润分配政策的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（六）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	利润分配政策的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（六）	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	利润分配政策的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（六）	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	依法承担赔偿责任的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（七）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	依法承担赔偿责任的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（七）	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	依法承担赔偿责任的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（七）	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	股份回购和股份购回的承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之（八）	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	未能履行承诺的约束措施承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之	正在履行中

					(九)	
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	未能履行承诺的约束措施承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(九)	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	未能履行承诺的约束措施承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(九)	正在履行中
其他股东	2020年7月27日		发行	未能履行承诺的约束措施承诺	详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”第九条之(九)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月13日		挂牌	同业竞争承诺	未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，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，或以其他方式取得该经营实体、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
其他股东	2016年4月13日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2016年4月13日		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年4月13日		挂牌	关联交易承诺	承诺未来将不会出现违规占用或	正在履行中

					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》、《公司关联交易管理制度》以及《对外担保管理制度》等规定履行相关必要程序。	
其他股东	2016年4月13日		挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中
董监高	2016年4月13日		挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中
其他股东	2020年7月28日	2021年1月28日	自愿限售	限售承诺	宝源胜知作为同享科技持股5%以上股东，基于对光伏行业 and 同享科技业务的长期看好，宝源胜知就所持同享科技股份的流通限制及锁定新增限售承诺。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

详见公司在中国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》、《公开发行说明书》及《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2020-079）。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	无形资产	抵押	3,193,813.40	0.67%	公司2017年以不动产（权证编号：苏（2017）吴江区不动产权第9053225号）作为抵押物与华夏银行苏州分行签订了编号为NJ0216(商抵)20170029的抵押

					合同，抵押期限自2017年9月22日至2022年9月22日。
固定资产	固定资产	抵押	11,017,769.02	2.31%	同上。
货币资金	货币资金	保证金	3,054,851.19	0.64%	银行承兑汇票保证金。
货币资金	货币资金	质押	3,300,000.00	0.69%	开具银行承兑汇票质押的银行定期存单。
应收款项融资	应收款项融资	未到期票据	50,545,410.28	10.60%	未终止确认的已背书或贴现未到期的应收票据。
应收票据	应收票据	质押	34,451,772.16	7.23%	用于短期票据质押借款
总计	-	-	105,563,616.05	22.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押、质押及其他受限事项不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	43,600,000	96.04%	-31,467,000	12,133,000	21.14%
	其中：控股股东、实际控制人	30,350,000	66.85%	-30,350,000	0	0%
	董事、监事、高管	600,000	1.32%	-600,000	0	0%
	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%	43,467,000	45,267,000	78.86%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	30,350,000	30,350,000	52.87%
	董事、监事、高管	1,800,000	3.96%	600,000	2,400,000	4.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,400,000	-	12,000,000	57,400,000	-
普通股股东人数		10,340				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年7月，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票的发行业务，公司向不特定合格投资者发

行股票 12,000,000 股，公司股本由 45,400,000 股变更为 57,400,000 股。

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）	30,350,000	0	30,350,000	52.8746%	30,350,000	0	0	0	否
2	同亨香港有限公司	9,600,000	-3,000	9,597,000	16.7195%	9,597,000	0	0	0	否
3	上海宝源胜知投资管理有限	3,000,000	-80,000	2,920,000	5.0871%	2,920,000	0	0	0	否

	公司									
4	陆利斌	2,400,000	0	2,400,000	4.1812%	2,400,000	0	0	0	否
5	王远淞	0	380,213	380,213	0.6624%	0	380,213	0	0	否
6	安信证券股份有限公司	0	355,045	355,045	0.6185%	0	355,045	0	0	否
7	武曼丽	0	354,468	354,468	0.6175%	0	354,468	0	0	否
8	赵卫东	0	253,719	253,719	0.4420%	0	253,719	0	0	否
9	杨伟华	0	252,467	252,467	0.4398%	0	252,467	0	0	否
10	张永康	0	236,738	236,738	0.4124%	0	236,738	0	0	否
合计		45,350,000	1,749,650	47,099,650	82.0550%	45,267,000	1,832,650	0	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东同亨香港系钱丽英投资成立，同友投资系陆利斌、周冬菊共同投资成立。钱丽英系陆利斌的舅母，周冬菊系陆利斌的配偶。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

名称：苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）

成立日期：2015年10月30日

统一社会信用代码：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：500万元

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

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

人，出资 250 万元，出资比例 50%；报告期末，同友投资持有公司股份比例为 52.87%，为公司控股股东，报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的控股股东同友投资为有限合伙企业，两名合伙人陆利斌与周冬菊系夫妻关系，陆利斌与周冬菊通过同友投资持有公司 52.87% 的股权，此外，陆利斌直接持有公司 240 万股股份，占公司股份总数的 4.18%，陆利斌与周冬菊合计持有公司 57.05% 的股权；同时，陆利斌与周冬菊均在公司担任重要职位，对公司实际经营有决策性影响，因此陆利斌、周冬菊为公司的共同实际控制人。

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

周冬菊女士，董事，1985 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 8 月到 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 2018 年 9 月，就职于红黄蓝亲子园（吴江店），任园长；2018 年 10 月苏州源渔艺术文化发展中心成立至今担任园长；2010 年 10 月至 2016 年 4 月，兼职于同享有限，历任监事、董事。2016 年 4 月股份公司成立至今担任公司董事。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

适用 不适用

(2) 公开发行情况

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2020年7月2日	2020年7月7日	12,000,000	12,000,000	询价	10.18	122,160,000	1、年产涂锡铜带(丝)10000吨项目 2、新建研发中心项目 3、补充流动资金项目

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年7月7日	122,160,000.00	68,776,628.63	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金使用情况如下

序号	项目名称	募集资金投入额	报告期内利息收入及理财产品收益	用于募投项目金额	用于暂时补充流动资金	账户余额
1	年产涂锡铜带(丝)10000吨项目	51,873,604.77	157,809.25	32,623,271.99	8,000,000.00	11,408,142.03

2	新建研发中心项目	21,614,001.99	102,494.53	130,020.00	21,000,000.00	586,476.52
3	补充流动资金项目	36,023,336.64	10,827.89	36,023,336.64	0	10,827.89
合计		109,510,943.40	271,131.67	68,776,628.63	29,000,000.00	12,005,446.44

由于募投项目建设需要一定周期，根据进度现阶段募集资金在短期内出现部分闲置的情况，而公司主营业务对流动资金需求较大，为提高暂时闲置的募集资金的使用效率，在确保不影响公司募集资金投资项目正常进行的情况下，公司将不超过 4,000 万元的闲置募集资金用于暂时补充公司流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专用账户。截至报告期末，公司募集资金投资项目余额中用于暂时补充流动资金的金额为 2,900 万元。上述事项经公司第二届董事会第十四次会议、第二次监事会第十一次会议审议通过，并已披露公告。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	华夏银行吴江支行	银行	5,500,000.00	2020年1月6日	2020年4月1日	5.69%
2	抵押贷款	华夏银行吴江支行	银行	1,000,000.00	2020年1月14日	2021年1月14日	4.35%
3	抵押贷款	华夏银行吴江支行	银行	10,500,000.00	2020年1月17日	2021年1月17日	4.35%
4	保证贷款	华夏银行吴江支行	银行	5,500,000.00	2020年6月11日	2020年12月2日	5.50%
5	保证贷款	华夏银行吴江支行	银行	3,500,000.00	2020年9月29日	2021年3月19日	5.20%
6	抵押贷	华夏银	银行	15,250,000.00	2020年12月1	2021年12月	4.35%

	款	行吴江支行			日	1日	
7	保证贷款	华夏银行吴江支行	银行	5,500,000.00	2020年12月3日	2021年12月3日	5.50%
8	抵押贷款	华夏银行吴江支行	银行	5,400,000.00	2020年12月3日	2021年12月3日	4.35%
9	保证贷款	宁波银行吴江高新支行	银行	1,940,000.00	2020年1月8日	2020年3月9日	5.80%
10	保证贷款	宁波银行吴江高新支行	银行	5,050,000.00	2020年2月10日	2020年4月1日	5.80%
11	保证贷款	宁波银行吴江高新支行	银行	2,990,000.00	2020年2月19日	2020年4月7日	5.80%
12	保证贷款	宁波银行吴江高新支行	银行	1,770,000.00	2020年3月9日	2020年6月5日	5.80%
13	保证贷款	宁波银行吴江高新支行	银行	2,600,000.00	2020年3月16日	2020年6月8日	5.80%
14	保证贷款	宁波银行吴江高新支行	银行	1,400,000.00	2020年5月18日	2020年8月11日	5.80%
15	保证贷款	宁波银行吴江高新支行	银行	2,300,000.00	2020年6月4日	2020年8月19日	5.80%
16	保证贷款	宁波银行吴江高新支行	银行	3,090,000.00	2020年6月12日	2020年8月28日	5.80%
17	保证贷款	宁波银行吴江高新支行	银行	1,960,000.00	2020年6月19日	2020年9月16日	5.50%

18	保证贷款	宁波银行 吴江 高新支行	银行	1,560,000.00	2020年7月1日	2020年9月17日	5.50%
19	保证贷款	宁波银行 吴江 高新支行	银行	890,000.00	2020年7月1日	2020年9月24日	5.50%
20	保证贷款	宁波银行 吴江 高新支行	银行	840,000.00	2020年7月6日	2020年9月28日	5.50%
21	保证贷款	宁波银行 吴江 高新支行	银行	3,060,000.00	2020年9月15日	2020年12月4日	5.50%
22	保证贷款	宁波银行 吴江 高新支行	银行	1,460,000.00	2020年9月23日	2020年12月21日	5.50%
23	保证贷款	宁波银行 吴江 高新支行	银行	1,040,000.00	2020年9月27日	2020年12月7日	5.50%
24	保证贷款	宁波银行 吴江 高新支行	银行	990,000.00	2020年9月29日	2020年12月7日	5.50%
25	保证贷款	宁波银行 吴江 高新支行	银行	3,140,000.00	2020年10月20日	2020年12月29日	5.50%
26	保证贷款	中国银行 吴江 分行	银行	3,000,000.00	2020年1月2日	2020年6月16日	4.35%
27	保证贷款	中国银行 吴江 分行	银行	7,000,000.00	2020年6月22日	2020年12月9日	3.95%
28	保证贷款	中国银行 吴江 分行	银行	7,000,000.00	2020年12月11日	2021年12月10日	3.65%
29	保证贷款	中信银行 吴江 支行	银行	1,000,000.00	2020年1月14日	2021年1月14日	4.80%

30	保证贷款	中信银行吴江支行	银行	5,000,000.00	2020年2月21日	2020年7月13日	4.80%
31	保证贷款	中信银行吴江支行	银行	2,000,000.00	2020年5月7日	2020年10月29日	4.80%
32	保证贷款	中信银行吴江支行	银行	5,000,000.00	2020年7月15日	2020年11月30日	4.80%
33	保证贷款	中信银行吴江支行	银行	2,000,000.00	2020年10月30日	2021年4月29日	4.05%
34	保证贷款	中信银行吴江支行	银行	2,000,000.00	2020年12月7日	2021年12月6日	4.05%
35	保证贷款	江苏银行吴江支行	银行	5,000,000.00	2020年3月19日	2021年3月18日	4.78%
36	保证贷款	浦发银行吴江支行	银行	10,000,000.00	2020年5月21日	2020年11月21日	4.35%
37	保证贷款	浦发银行吴江支行	银行	10,000,000.00	2020年11月23日	2021年5月22日	4.35%
合计	-	-	-	147,230,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	-	8

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第八节 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

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度报酬
				起始日期	终止日期	
陆利斌	董事长、 总经理	男	1980年9月	2019年4月8日	2022年4月8日	95.88
周冬菊	董事	女	1985年11月	2019年4月8日	2022年4月8日	41.47
蒋茜	董事、财 务总监、 董 事 会 秘书	女	1979年8月	2019年4月8日	2022年4月8日	34.95
宋建源	董事	男	1969年9月	2019年4月8日	2022年4月8日	39.99
赵敏昀	董事	女	1979年7月	2019年4月8日	2022年4月8日	1.19
袁亚仙	独立董 事	女	1971年10月	2020年4月1日	2022年4月8日	5
陈静	独立董 事	女	1982年7月	2020年4月1日	2022年4月8日	5
孙海霞	监事会 主席	女	1979年3月	2019年4月8日	2022年4月8日	19.15
蒋敏	监事	女	1992年2月	2019年4月8日	2022年4月8日	14.25
韦萍	监事	女	1990年3月	2019年4月8日	2022年4月8日	12.53
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理陆利斌与公司董事周冬菊系夫妻关系，两人通过同友投资合计持有公司股份比例为 52.87%，陆利斌个人直接持股 4.18%，两人通过直接及间接方式合计持有公司 57.05%股份，为公司实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他任何关联关系，与控股股东、实际空人亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通 股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量	期末被授 予的限制 性股票数
----	----	--------------	------	--------------	--------------------	--------------------	----------------------

							量
陆利斌	董事长、总经理	2,400,000.00	0	2,400,000.00	4.18%	0	0
合计	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00	4.18%	0	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
	独立董事是否变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁亚仙	无	新任	独立董事	公司完善治理结构
陈静	无	新任	独立董事	公司完善治理结构

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

袁亚仙女士，独立董事，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1997年10月至今就职于苏州大学材料与化学化工学部，任教师。2020年4月起，担任公司独立董事。

陈静女士，独立董事，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年10月到2009年12月，就职于周大福珠宝金行有限公司，任会计；2010年1月到2013年9月，就职于苏州旭准精密科技有限公司，任会计，2013年10月至2018年3月，就职于南方雄狮创建集团股份有限公司，任财务管理中心高级经理；2018年3月至今，就职于江苏广宏创业服务有限公司，任投资事业部副总经理。2020年4月起，担任公司独立董事。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

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

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	13	1	0	14
管理人员	3	0	0	3
生产人员	89	3	0	92
销售人员	3	0	0	3
技术人员	21	13	0	34
财务人员	5	0	0	5
员工总计	134	17	0	151

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	7
专科	16	24
专科以下	112	119
员工总计	134	151

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、2020 年公司积极培养管理人员，行政、采购、业务、技术相关岗位人才相对稳定，并已陆续在各自岗位上发挥作用。
- 2、薪酬政策方面，公司实行全员劳动合同制，依据国家法律法规及地方政府关于缴纳社会保险、住房公积金等的相关规定，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。
- 3、员工培训方面，公司秉承人才是企业发展的核心竞争力的管理理念，针对不同层级、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员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

（一）行业分类

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

（二）监管体制及产业政策

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

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

（三）公司行业地位

公司专注耕耘光伏焊带市场多年，业务规模、技术实力和盈利能力不断提升。在业务规模发展方面，近年来公司业务规模增长迅速，2020年公司实现营业收入62,483.26万元。在技术实力方面，作为高新技术企业，公司的工程技术中心被评为市级企业技术中心，截至2020年末，公司累计获得授权专利35项。凭借扎实的技术实力和优质的产品，在全球排名前十的光伏组件厂商中，公司已与晶科能源有限公司、晶澳太阳能有限公司、韩华新能源有限公司、隆基乐叶光伏科技有限公司、阿特斯阳光电力有限公司、协鑫集成科技股份有限公司等建立了紧密合作关系，并多次获得晶科能源优秀供应商荣誉称号，公司业务实力规模得到业界高度认可。通过对比同业企业营业收入和净利润，可知公司在行业内综合实力表现优良，未来随着公司业务的逐步扎实扩张，行业市场地位将得到进一步提升。

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

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司完成公开发行并在精选层挂牌，为了符合精选层监管要求，公司结合相关法律法规制定了精选层适用的多项治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

2020年3月17日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于修订公司章程》的议案，具体详见公告：2020-003。

2020年8月17日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《修订<公司章程>（草案）及修订后的<公司章程>》的议案，具体详见公告：2020-086。

2020年10月22日，公司发布了《关于完成工商变更登记并取得营业执照的公告》，具体详见公告：2020-103。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、第二届董事会第七次会议审议《关于提名独立董事》、《关于修订公司章程》、《预计 2020 年日常性关联交易》等议案（公告编号 2020-003）</p> <p>2、第二届董事会第八次会议审议《关于公司拟申请在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌》、《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的相关制度》等议案（公告编号 2020-014）</p> <p>3、第二届董事会第九次会议审议《2019 年年度报告及报告摘要》、《关于公司拟向银行申请借款授信暨关联担保》等议案（公告编号 2020-040）</p> <p>4、第二届董事会第十次会议审议《2020 年第一季度报告》的议案（公告编号 2020-057）</p> <p>5、第二届董事会第十一次会议审议《2020 年半年度报告》、《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理》、《关于向苏州高华精密机械有限公司租用厂房的关联交易》等议案（公告编号 2020-086）</p> <p>6、第二届董事会第十二次会议审议《关于申请银行授信暨关联担保的关联交易》等议案（公告编号 2020-097）</p> <p>7、第二届董事会第十三次会议审议《2020 年第三季度报告》的议案（公告编号 2020-104）</p> <p>8、第二届董事会第十四次会议审议《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金》、《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金》的议案（公告编号 2020-109）</p> <p>9、第二届董事会第十五次会议审议《关于预计 2021 年度日常性关联交易》、《关于续聘会计师事务所》等议案（公告编号 2020-115）</p>
监事会	6	<p>1、第二届监事会第六次会议审议《关于公司拟申请在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌》等议案（公告编号 2020-019）</p> <p>2、第二届监事会第七次会议审议《2019 年年度报告及报告摘要》、《关于前期会计差错更正》等议案（公告编号 2020-041）</p> <p>3、第二届监事会第八次会议审议《2020 年第</p>

		<p>一季度报告》的议案（公告编号 2020-058）</p> <p>4、第二届监事会第九次会议审议《2020 年半年度报告》、《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理》的议案（公告编号 2020-087）</p> <p>5、第二届监事会第十次会议审议《2020 年第三季度报告》的议案（公告编号 2020-105）</p> <p>6、第二届监事会第十一次会议审议《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金》、《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金》的议案（公告编号 2020-110）</p>
股东大会	5	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议《预计 2020 年日常性关联交易》、《关于提名独立董事》、《关于修订公司章程》等议案（公告编号 2020-037）</p> <p>2、2020 年第二次临时股东大会审议《关于公司拟申请在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌》、《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的相关制度》等议案（公告编号 2020-054）</p> <p>3、2019 年年度股东大会审议《2019 年年度报告及报告摘要》、《2019 年度利润分配方案》等议案（公告编号 2020-060）</p> <p>4、2020 年第三次临时股东大会审议《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理》等议案（公告编号 2020-095）</p> <p>5、2020 年第四次临时股东大会审议《关于申请银行借款授信暨关联担保的关联交易公告》的议案（公告编号 2020-102）</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

(四) 投资者关系管理情况

为加强公司与现有投资者和潜在投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，切实保护投资者特别是广大社会公众投资者的合法权益，促进公司于投资者之间建立长期、稳定的良好关系，完善公司治理结构，实现公司诚信自律、规范运作，提升公司的内在价值，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统业务指引》及《公司章程》的相关规定，制定了《投资者关系管理制度》。

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

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

不适用。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
陈静	7	现场出席	4	现场出席
袁亚仙	7	现场出席	4	现场出席

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事制度》的规定，忠诚、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立有效运作，对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在前述企业领薪，公司财务人员不在前述企业兼职。保证公

司具有独立完整的资产，且资产全部处于公司控制之下，并为公司独立拥有和运营。保证公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系、财务会计制度、财务决策等，加强银行账户管控，大额资金付出须经审批。保证公司办公机构和生产经营场所与控股股东、实际控制人控制的企业分开，关注员工兼职情况，避免员工在公司及关联方处多重兼职。保证公司业务独立，减少与关联方之间的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

(五) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》。

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

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

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

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

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

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

会议召开日期	会议名称	是否包含累积投票制	投票方式
2020年4月1日	2020年第一次临时股东大会	否	现场投票
2020年4月7日	2020年第二次临时股东大会	否	网络+现场
2020年4月29日	2019年年度股东大会	否	网络+现场
2020年9月2日	2020年第三次临时股东大会	否	网络+现场

2020年10月13日	2020年第四次临时股东大会	否	网络+现场
-------------	----------------	---	-------

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司已建立《投资者关系管理制度》

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

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2021）3310148 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦 2-9 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日			
注册会计师姓名及连续签字年限	吕方明	周浩	-	-
	1 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	26 万元			

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了同享（苏州）电子材料科技股份有限公司（以下简称“同享科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同享科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>同享科技的营业收入主要来源于光伏焊带产品的销售。2020 年度同享科技的营业收入为 62,483.26 万元，较 2019 年度增长 21,575.01 万元，增幅为 52.74%。由于营业收入是同享科技的关键业绩指标之一，从而存在同享科技管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注四、24；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、26。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 识别与收入确认相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，以评价收入确认是否符合同享科技的收入确认政策以及企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对收入和成本执行了分析性复核程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性，关注是否符合正常的商业逻辑；</p> <p>(4) 对重要客户的销售收入实施了函证程序，以评估营业收入的真实性与准确性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截止 2020 年 12 月 31 日，同享科技应收账款账面余额为 27,089.19 万元，已计提的坏账准备余额为 1,576.38 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备的会计政策详见财务报表附注四、9；关于应收账款坏账准备的披露详见财务报表附注六、</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解同享科技信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>(2) 分析检查了同享科技应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>(3) 通过分析同享科技应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p>

4。

(4) 评估同享科技管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、 其他信息

同享科技管理层对其他信息负责。其他信息包括同享科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督同享科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

吕方明

中国·武汉

中国注册会计师：_____

周 浩

2021年4月19日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	23,014,784.44	6,117,135.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	48,417,506.11	64,871,398.38
应收账款	六、4	255,128,031.93	138,555,553.17
应收款项融资	六、5	51,545,410.28	34,856,681.04
预付款项	六、6	1,574,956.76	240,128.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,300,444.62	307,753.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	38,653,316.76	14,830,022.26
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			14,786.33
流动资产合计		420,134,450.90	259,793,458.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	48,591,341.71	32,961,128.62
在建工程	六、10	288,017.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、11	3,247,294.24	3,339,082.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,630,932.85	1,642,408.60
递延所得税资产	六、13	2,818,129.06	1,963,294.73
其他非流动资产		57,522.12	
非流动资产合计		56,633,237.80	39,905,914.52
资产总计		476,767,688.70	299,699,372.78
流动负债：			
短期借款	六、14	91,883,260.67	85,378,516.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	29,150,000.00	22,100,000.00
应付账款	六、16	52,134,381.00	55,653,498.24
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	3,125,352.97	2,038,850.67
应交税费	六、18	5,041,410.50	5,613,911.16
其他应付款	六、19	2,310,840.72	5,170,931.67
其中：应付利息	六、19	793,530.59	888,389.71
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	2,000,000.00	
流动负债合计		185,645,245.86	175,955,708.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、21	472,300.06	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		472,300.06	
负债合计		186,117,545.92	175,955,708.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	57,400,000.00	45,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	111,546,880.20	16,782,351.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	13,159,382.65	7,145,187.62
一般风险准备			
未分配利润	六、25	108,543,879.93	54,416,124.64
归属于母公司所有者权益合计		290,650,142.78	123,743,664.15
少数股东权益			
所有者权益合计		290,650,142.78	123,743,664.15
负债和所有者权益总计		476,767,688.70	299,699,372.78

法定代表人：陆利斌主管会计工作负责人：蒋茜会计机构负责人：蒋茜

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		624,832,620.95	409,082,569.96
其中：营业收入	六、26	624,832,620.95	409,082,569.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		551,121,169.83	372,427,860.71
其中：营业成本	六、26	514,490,087.39	340,292,265.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、27	1,415,212.74	1,368,503.76
销售费用	六、28	121,763.68	2,196,976.88
管理费用	六、29	8,405,005.73	7,041,835.57
研发费用	六、30	19,865,499.10	15,162,429.06
财务费用	六、31	6,823,601.19	6,365,849.54
其中：利息费用		6,846,025.26	6,381,916.77
利息收入		345,997.80	126,122.55
加：其他收益	六、32	31,218.09	291,201.20
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-5,226,595.46	-3,742,368.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,516,073.75	33,203,542.25
加：营业外收入	六、34	40,854.84	964,195.19
减：营业外支出	六、35	110,682.72	88,873.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,446,245.87	34,078,864.41
减：所得税费用	六、36	8,304,295.55	3,603,395.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,141,950.32	30,475,468.51
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）		60,141,950.32	30,475,468.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,141,950.32	30,475,468.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		60,141,950.32	30,475,468.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		60,141,950.32	30,475,468.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一、2	1.19	0.67
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一、2	1.19	0.67

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	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		445,182,764.17	330,177,427.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,996,776.13	5,876,206.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,111,517.91	1,513,244.9
经营活动现金流入小计		452,291,058.21	337,566,878.69
购买商品、接受劳务支付的现金		466,181,505.39	297,937,750.96
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		16,416,400.22	14,536,239.59
支付的各项税费		14,237,926.44	6,962,344.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	21,617,971.85	17,117,462.52
经营活动现金流出小计		518,453,803.90	336,553,797.94
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-66,162,745.69	1,013,080.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	4,200,000.00	500,000.00
投资活动现金流入小计		4,200,000.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,288,021.55	9,621,278.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	5,000,000.00	500,000.00
投资活动现金流出小计		23,288,021.55	10,121,278.99
投资活动产生的现金流量净额		-19,088,021.55	-9,621,278.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		109,510,943.4	0.00
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		147,230,000.00	117,745,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	27,550,000.00	51,120,000.00
筹资活动现金流入小计		284,290,943.40	168,865,000.00
偿还债务支付的现金		146,230,000.00	84,095,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,649,791.80	7,467,240.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	33,331,200.00	69,170,000.00
筹资活动现金流出小计		183,210,991.80	160,732,240.49
筹资活动产生的现金流量净额		101,079,951.60	8,132,759.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,208.09	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	15,792,976.27	-475,438.73
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	866,956.98	1,342,395.71
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	16,659,933.25	866,956.98

法定代表人：陆利斌主管会计工作负责人：蒋茜会计机构负责人：蒋茜

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	45,400,000.00				16,782,351.89				7,145,187.62		54,416,124.64		123,743,664.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,400,000.00				16,782,351.89				7,145,187.62		54,416,124.64		123,743,664.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				94,764,528.31				6,014,195.03		54,127,755.29		166,906,478.63
（一）综合收益总额											60,141,950.32		60,141,950.32
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				94,764,528.31								106,764,528.31
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				94,764,528.31								106,764,528.31
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,014,195.03		-6,014,195.03		

1.提取盈余公积									6,014,195.03		-6,014,195.03		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	57,400,000.00				111,546,880.20				13,159,382.65		108,543,879.93		290,650,142.78

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	45,400,000.00				16,782,351.89				4,097,640.77		31,528,202.98		97,808,195.64
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	45,400,000.00			16,782,351.89			4,097,640.77		31,528,202.98			97,808,195.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,047,546.85		22,887,921.66			25,935,468.51
（一）综合收益总额									30,475,468.51			30,475,468.51
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配							3,047,546.85		-7,587,546.85			-4,540,000.00
1.提取盈余公积							3,047,546.85		-3,047,546.85			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-4,540,000.00			-4,540,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	45,400,000.00				16,782,351.89				7,145,187.62		54,416,124.64		123,743,664.15

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、 财务报表附注

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

同享（苏州）电子材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为同享（苏州）电子材料科技有限公司（以下简称“有限公司”）。有限公司于 2010 年 10 月 25 日经吴江市商务局批准成立，有限公司设立时的注册资本为 500.00 万美元，由同亨香港有限公司独资。公司目前的注册资本为人民币 5,740.00 万元；法定代表人为陆利斌；注册地址位于江苏省苏州市吴江经济技术开发区益堂路；统一社会信用代码：91320509562925531T。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2016】6516 号，公司于 2016 年 8 月 16 日通过审核，并于 2016 年 9 月 21 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称“同享科技”，证券代码：839167。根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1166 号文《关于核准同享（苏州）电子材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》及全国股转公司《关于同意同享（苏州）电子材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]1830 号），公司于 2020 年 7 月 27 日在精选层挂牌。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司主要从事高性能光伏焊带产品的研发、生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“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、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持

有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位

币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值

进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减

值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，对未逾期的银行承兑汇票不计算预期信用损失，对逾期的银行承兑汇票转入应收账款计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，均划分为账龄组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收票据—商业承兑汇票和应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	应收票据—商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收保证金、押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—应收往来款、备用金及其他组合		

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些

政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶

段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

20、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。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、 预计负债

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

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

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

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加

速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产

出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司商品销售收入确认的具体方法：

对于国内客户，分为非供应商库存管理模式（简称“非 VMI 模式”）和供应商库存管理模式（简称“VMI 模式”）。对于非 VMI 模式，本公司按照合同约定交货日期安排发货，公司填制《销售发货单》并由司机随车运送至客户单位，客户验收产品签字确认，《销售发货单》由司机带回交至本公司财务部，财务部根据当月的《销售发货单》签收数量确认收入；对于 VMI 模式，本公司根据双方约定，将货物运送至客户指定的仓库，客户当月领用货物并与公司核对无误后开具对账单，本公司以双方确认后的对账单作为货物风险报酬转移的依据并确认销售收入。

对于国外客户，本公司通常采用 CIF 贸易条款，本公司于货物报关装船后确认收入。

25、 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。

26、 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。

27、 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。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、 会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前

述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

本公司将为履行合同发生的成本，如：运输费等，从“销售费用”项目变更为“营业成本”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响如下：

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目、2020 年度利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日(旧收入准则)	新收入准则调整影响	2020 年 12 月 31 日(新收入准则)
营业成本	511,299,531.52	3,190,555.87	514,490,087.39
销售费用	3,312,319.55	-3,190,555.87	121,763.68

29、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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等

判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的16%、13%、6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；本公司出口货物按免抵退税办法，出口退税率为16%、13%；房屋租金收入按简易办法征收，征收率为5%。
城市维护建设税	按应纳流转税额的7%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴。
地方教育附加	按应纳流转税额的2%计缴。
房产税	从价计征的，按照房产原值扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按照租金收入的12%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 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GR201532000348，有效期三年（自2015年度至2017年度）。2018年11月28日，公司通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书编号为GR201832002355，有效期三年（自2018年度至2020年度）。因此，本公司2019年度和2020年度均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、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,844.70	3,340.70
银行存款	16,657,088.55	863,616.28
其他货币资金	6,354,851.19	5,250,178.47
合计	23,014,784.44	6,117,135.45

注：各年末使用受到限制的其他货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,054,851.19	5,250,178.47
质押的银行定期存单	3,300,000.00	
合计	6,354,851.19	5,250,178.47

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

2、 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	500,000.00	
合计	500,000.00	

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		9,000,000.00
商业承兑汇票	50,965,795.91	58,811,998.30
小计	50,965,795.91	67,811,998.30
减：商业承兑汇票坏账准备	2,548,289.80	2,940,599.92
合计	48,417,506.11	64,871,398.38

注：本公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。

对于承兑人为上述 15 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。

本公司对商业承兑汇票的背书和贴现均不终止确认。

(2) 年末已质押或其他权利受限的应收票据情况

项目	年末余额
年末已质押的应收票据	36,265,023.33
其中：银行承兑汇票	
商业承兑汇票	36,265,023.33
小计	36,265,023.33
减：商业承兑汇票坏账准备	1,813,251.17
合计	34,451,772.16

注：上述应收票据质押的用途请参见附注六、39。

(3) 年末终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年初终止确认金额
银行承兑汇票	146,518,066.74	87,507,394.78
商业承兑汇票		
合计	146,518,066.74	87,507,394.78

(4) 年末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票（注）	1,303,890.41	1,303,890.41
合计	1,303,890.41	1,303,890.41

注：该商业承兑汇票系由协鑫集成科技股份有限公司及其下属公司于2019年9月开具并背书至本公司，该票据于2019年11月20日到期但未能兑付，因此本公司将其转入应收账款。本公司已对该笔款项单独计提坏账准备，详见附注六、4。

(5) 应收票据-商业承兑汇票年末按账龄组合计提坏账准备情况

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内的商业承兑汇票	50,965,795.91	2,548,289.80	5.00
合计	50,965,795.91	2,548,289.80	5.00

(续)

项目	年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内的商业承兑汇票	58,811,998.30	2,940,599.92	5.00
合计	58,811,998.30	2,940,599.92	5.00

注：上述应收票据-商业承兑汇票均系从应收账款转入，本公司已按照账龄连续计算的原则对该等票据计算账龄并计提坏账准备。

(6) 应收票据坏账准备变动情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,940,599.92	-392,310.12			2,548,289.80
合计	2,940,599.92	-392,310.12			2,548,289.80

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1年以内	265,960,213.53	144,720,596.10
1至2年	1,485,628.20	3,929,039.14
2至3年	3,446,029.95	
小计	270,891,871.68	148,649,635.24
减：坏账准备	15,763,839.75	10,094,082.07
合计	255,128,031.93	138,555,553.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	4,931,658.15	1.82	2,465,829.07	50.00	2,465,829.08
按组合计提坏账准备的应收款项—账龄组合	265,960,213.53	98.18	13,298,010.68	5.00	252,662,202.85
合计	270,891,871.68	100.00	15,763,839.75	5.82	255,128,031.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	5,914,667.34	3.98	2,957,333.67	50.00	2,957,333.67
按组合计提坏账准备的应收款项—账龄组合	142,734,967.90	96.02	7,136,748.40	5.00	135,598,219.50
合计	148,649,635.24	100.00	10,094,082.07	6.79	138,555,553.17

①年末单项计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄
协鑫集成科技股份有限公司下属子公司	4,931,658.15	2,465,829.07	50.00	
其中: GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE. LTD.	3,446,029.95	1,723,014.97	50.00	2至3年
协鑫集成科技(苏州)有限公司	1,428,234.11	714,117.05	50.00	1至2年
句容协鑫集成科技有限公司	57,394.09	28,697.05	50.00	1至2年
合计	4,931,658.15	2,465,829.07	50.00	

注: 本公司应收协鑫集成科技股份有限公司下属子公司的相关货款于 2019 年产生逾期 (该等货款含 2019 年度从应收票据转入的 1,303,890.41 元), 本公司根据对该等款项预计未来可收回金额的评估, 对该等款项单独计提了 50% 的减值准备。

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	265,960,213.53	13,298,010.68	5.00
合计	265,960,213.53	13,298,010.68	5.00

(续)

项目	年初余额		
----	------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,734,967.90	7,136,748.40	5.00
合计	142,734,967.90	7,136,748.40	5.00

(3) 应收账款坏账准备变动情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,094,082.07	6,161,262.28	491,504.60			15,763,839.75
合计	10,094,082.07	6,161,262.28	491,504.60			15,763,839.75

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

本公司本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	年末坏账准备
晶科能源股份有限公司及其子公司	非关联方	130,083,402.07	48.02	6,504,170.10
隆基乐叶光伏科技有限公司及其子公司	非关联方	103,737,031.68	38.29	5,186,851.58
晶澳太阳能有限公司及其子公司	非关联方	17,980,527.61	6.64	899,026.38
韩华新能源(启东)有限公司	非关联方	12,206,678.23	4.51	610,333.91
协鑫集成科技股份有限公司及其子公司	非关联方	4,931,658.15	1.82	2,465,829.08
合计		268,939,297.74	99.28	15,666,211.05

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	51,545,410.28	34,894,433.04
其中：银行承兑汇票	51,545,410.28	34,139,393.04
商业承兑汇票		755,040.00
小计	51,545,410.28	34,894,433.04
减：商业承兑汇票坏账准备		37,752.00
合计	51,545,410.28	34,856,681.04

(2) 年末权属受限的应收款项融资情况

项目	年末余额
已背书或贴现未终止确认的应收票据	50,545,410.28
减：商业承兑汇票减值准备	
合计	50,545,410.28

(3) 应收款项融资坏账准备变动情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资	37,752.00	-37,752.00				
合计	37,752.00	-37,752.00				

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,574,956.76	100.00	230,128.06	95.84
1 至 2 年			10,000.00	4.16
合计	1,574,956.76	100.00	240,128.06	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司年末按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,574,051.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.94%。

7、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,300,444.62	307,753.57
合计	1,300,444.62	307,753.57

(1) 按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,303,542.08	323,951.13
小计	1,303,542.08	323,951.13
减：坏账准备	3,097.46	16,197.56
合计	1,300,444.62	307,753.57

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
出口退税款	1,241,592.91	
保证金、押金	3,000.00	250,446.40
往来款、备用金及其他	58,949.17	73,504.73
小计	1,303,542.08	323,951.13
减：坏账准备	3,097.46	16,197.56
合计	1,300,444.62	307,753.57

(3) 其他应收款按坏账计提类别披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	61,949.17	4.75	3,097.46	5.00	58,851.71
款项性质组合	1,241,592.91	95.25			1,241,592.91
组合小计	1,303,542.08	100.00	3,097.46	0.24	1,300,444.62
合计	1,303,542.08	100.00	3,097.46	0.24	1,300,444.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	323,951.13	100.00	16,197.56	5.00	307,753.57
款项性质组合					
组合小计	323,951.13	100.00	16,197.56	5.00	307,753.57
合计	323,951.13	100.00	16,197.56	5.00	307,753.57

(4) 采用款项性质组合计提坏账准备的其他应收款

组合	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税款	1,241,592.91		
保证金、押金	3,000.00	150.00	5.00
往来款、备用金及其他	58,949.17	2,947.46	5.00
合计	1,303,542.08	3,097.46	0.24

(续)

组合	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金	250,446.40	12,522.32	5.00
往来款、备用金及其他	73,504.73	3,675.24	5.00

组合	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	323,951.13	16,197.56	5.00

(5) 坏账准备的情况

①本年度按照预期信用损失计提的其他应收款坏账准备变动情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	16,197.56			16,197.56
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-13,100.10			-13,100.10
本年转回				
其他变动				
年末余额	3,097.46			3,097.46

(6) 本年度无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海出口退税款	出口退税款	1,241,592.91	1 年以内	95.25	
代扣的住房公积金	往来款、备用金及其他	24,715.00	1 年以内	1.90	1,235.75
国网江苏省电力公司苏州供电公司	往来款、备用金及其他	16,118.68	1 年以内	1.24	805.93
合计		1,282,426.59		98.39	2,041.68

8、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,134,484.06		5,134,484.06
半成品	1,937,846.88		1,937,846.88
库存商品	14,838,669.55		14,838,669.55
发出商品	16,411,925.10		16,411,925.10

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	330,391.17		330,391.17
合计	38,653,316.76		38,653,316.76

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,997,594.04		2,997,594.04
半成品	2,017,900.82		2,017,900.82
库存商品	3,461,619.20		3,461,619.20
发出商品	6,086,708.50		6,086,708.50
周转材料	266,199.70		266,199.70
合计	14,830,022.26		14,830,022.26

(2) 年末存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	15,671,352.04	23,194,016.44	1,463,449.44	2,143,998.96	42,472,816.88
2、本年增加金额		18,943,832.36	46,017.70	1,113,223.91	20,103,073.97
(1) 购置		18,943,832.36	46,017.70	1,087,728.86	20,077,578.92
(2) 在建工程转入				25,495.05	25,495.05
3、本年减少金额		8,773.00		2,214.38	10,987.38
(1) 处置或报废		8,773.00		2,214.38	10,987.38
4、年末余额	15,671,352.04	42,129,075.80	1,509,467.14	3,255,008.49	62,564,903.47
二、累计折旧					
1、年初余额	3,061,622.03	4,720,513.88	891,558.19	837,994.16	9,511,688.26
2、本年增加金额	744,389.16	2,912,236.58	178,847.79	636,004.23	4,471,477.76
(1) 计提	744,389.16	2,912,236.58	178,847.79	636,004.23	4,471,477.76
3、本年减少金额		7,500.60		2,103.66	9,604.26
(1) 处置或报废		7,500.60		2,103.66	9,604.26
4、年末余额	3,806,011.19	7,625,249.86	1,070,405.98	1,471,894.73	13,973,561.76
三、减值准备					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,865,340.85	34,503,825.94	439,061.16	1,783,113.76	48,591,341.71
2、年初账面价值	12,609,730.01	18,473,502.56	571,891.25	1,306,004.80	32,961,128.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	年末账面原值	年末累计折旧	年末账面价值	备注
商会大厦 506 室	1,031,265.92	183,694.09	847,571.83	自购入后一直闲置
机器设备	308,852.01	179,203.81	129,648.20	升级改造, 暂时闲置
其他设备	324,036.20	191,522.42	132,513.78	升级改造, 暂时闲置
合计	1,664,154.13	554,420.32	1,109,733.81	

(3) 年末所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	年末账面原值	年末累计折旧	年末账面价值	受限原因
自用的厂房	14,640,086.12	3,622,317.10	11,017,769.02	用作对华夏银行借款的抵押
合计	14,640,086.12	3,622,317.10	11,017,769.02	

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	109,800.00		109,800.00			
废气治理设备	178,217.82		178,217.82			
合计	288,017.82		288,017.82			

(2) 在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	年末余额
苏州工程配电房扩容管道施工工程		25,495.05	25,495.05	
双级压缩空压机		72,000.00		72,000.00
厂区地坪工程		37,800.00		37,800.00
苏州花千树废气处理设备		178,217.82		178,217.82

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	年末余额
合计		313,512.87	25,495.05	288,017.82

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,959,372.53	108,490.57	4,067,863.10
2、本年增加金额		60,176.99	60,176.99
(1) 购置		60,176.99	60,176.99
3、本年减少金额		108,490.57	108,490.57
(1) 处置		108,490.57	108,490.57
4、年末余额	3,959,372.53	60,176.99	4,019,549.52
二、累计摊销			
1、年初余额	694,425.11	34,355.42	728,780.53
2、本年增加金额	71,134.02	28,394.31	99,528.33
(1) 摊销	71,134.02	28,394.31	99,528.33
3、本年减少金额		56,053.58	56,053.58
(1) 处置		56,053.58	56,053.58
4、年末余额	765,559.13	6,696.15	772,255.28
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,193,813.40	53,480.84	3,247,294.24
2、年初账面价值	3,264,947.42	74,135.15	3,339,082.57

(2) 年末所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面原值	年末累计摊销	年末账面价值	受限原因
土地使用权	3,959,372.53	765,559.13	3,193,813.40	用作对华夏银行借款的抵押
合计	3,959,372.53	765,559.13	3,193,813.40	

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
装修费	450,721.54		247,116.96	203,604.58
防水工程	47,483.27		15,400.08	32,083.19
厂房加固工程	55,555.59		18,018.00	37,537.59
外墙涂料工程	113,866.63	242,718.45	76,943.76	279,641.32
雨棚工程	101,885.10		24,951.48	76,933.62
配电兼整改工程	172,145.80	295,440.94	60,887.04	406,699.70
车间维修改造工程	565,346.34		121,145.64	444,200.70
零星工程	135,404.33	46,293.58	31,465.76	150,232.15
合计	1,642,408.60	584,452.97	595,928.72	1,630,932.85

13、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,315,227.01	2,747,284.05	13,088,631.55	1,963,294.73
递延收益	472,300.06	70,845.01		
合计	18,787,527.07	2,818,129.06	13,088,631.55	1,963,294.73

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
担保借款	25,000,000.00	14,000,000.00
担保加抵押借款	37,650,000.00	31,150,000.00
担保加质押借款	2,000,000.00	7,000,000.00
担保加应收款押汇借款		15,000,000.00
票据贴现借款（向银行贴现未终止确认的应收票据）	23,733,260.67	18,228,516.89
担保加抵押加质押借款	3,500,000.00	
合计	91,883,260.67	85,378,516.89

注：抵押、质押借款的抵押资产、质押资产类别以及金额，参见附注六、39。

15、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	29,150,000.00	22,100,000.00
合计	29,150,000.00	22,100,000.00

注：年末末无已到期未支付的应付票据。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	45,581,987.56	49,901,207.53
设备款	3,965,810.08	4,186,261.35
加工费	1,916,813.36	1,070,876.86
工程款	456,000.00	489,302.50
其他	213,770.00	5,850.00
合计	52,134,381.00	55,653,498.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
工程款		389,302.50	
合计		389,302.50	

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		本年增加	本年减少	
一、短期薪酬	2,038,850.67	17,439,618.42	16,353,116.12	3,125,352.97
二、离职后福利-设定提存计划		63,284.10	63,284.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,038,850.67	17,502,902.52	16,416,400.22	3,125,352.97

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		本年增加	本年减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,024,535.87	16,130,964.32	15,030,147.22	3,125,352.97
2、职工福利费		739,204.58	739,204.58	
3、社会保险费		324,527.94	324,527.94	
其中：医疗保险费		284,664.94	284,664.94	
工伤保险费		1,812.50	1,812.50	
生育保险费		38,050.50	38,050.50	

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		本年增加	本年减少	
4、住房公积金		232,237.00	232,237.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,314.80	12,684.58	26,999.38	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,038,850.67	17,439,618.42	16,353,116.12	3,125,352.97

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		本年增加	本年减少	
1、基本养老保险		61,366.40	61,366.40	
2、失业保险费		1,917.70	1,917.70	
3、企业年金缴费				
合计		63,284.10	63,284.10	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,570,915.73	2,998,224.43
企业所得税	1,942,786.79	2,088,935.82
城市维护建设税	253,995.67	272,326.16
教育费附加	108,855.29	116,711.21
地方教育附加	72,570.19	77,807.48
印花税	46,040.62	13,676.26
房产税	41,224.52	41,224.52
土地使用税	5,008.43	5,005.28
环保税	13.26	
合计	5,041,410.50	5,613,911.16

19、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	793,530.59	888,389.71
其他应付款	1,517,310.13	4,282,541.96

项目	年末余额	年初余额
合计	2,310,840.72	5,170,931.67

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款等应付利息	793,530.59	888,389.71
合计	793,530.59	888,389.71

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
借入款项余额		3,200,000.00
运输费用	828,071.00	627,261.00
计提的电费等其他费用	689,239.13	452,180.96
押金保证金		3,100.00
合计	1,517,310.13	4,282,541.96

20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已贴现未终止确认的应收票据（注）	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注：系向银行之外的其他方贴现未终止确认的应收票据。

21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		487,300.00	14,999.94	472,300.06	财政补助
合计		487,300.00	14,999.94	472,300.06	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	与资产/收益相关
			计入其他收益		
高质量发展扶持资金		226,700.00	12,491.46	214,208.54	与资产相关
高质量发展奖励资金		260,600.00	2,508.48	258,091.52	与资产相关
合计		487,300.00	14,999.94	472,300.06	

22、股本

(1) 股本变动情况

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,400,000.00	12,000,000.00					57,400,000.00

注：根据本公司 2020 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1166 号文《关于核准同享（苏州）电子材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》，本公司于 2020 年 7 月发行股份 1,200 万股，每股发行价格为 10.18 元，募集资金总额为 122,160,000.00 元，扣除与发行相关的中介机构费用不含税金额 15,395,471.69 元后，本次募集资金净额为人民币 106,764,528.31 元，其中新增股本人民币 12,000,000.00 元，余额计人民币 94,764,528.31 元转入资本公积。

23、 资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	16,782,351.89	94,764,528.31		111,546,880.20
其他资本公积				
合计	16,782,351.89	94,764,528.31		111,546,880.20

24、 盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,145,187.62	6,014,195.03		13,159,382.65
合计	7,145,187.62	6,014,195.03		13,159,382.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、 未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	54,416,124.64	31,528,202.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	60,141,950.32	30,475,468.51
减：提取法定盈余公积	6,014,195.03	3,047,546.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,540,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	108,543,879.93	54,416,124.64

26、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	619,206,979.47	514,453,011.36	404,016,901.77	338,114,132.08
其他业务	5,625,641.48	37,076.03	5,065,668.19	2,178,133.82
合计	624,832,620.95	514,490,087.39	409,082,569.96	340,292,265.90

27、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	586,426.14	602,955.05
教育费附加	251,325.50	258,409.31
地方教育费附加	167,550.32	172,272.87
房产税	178,338.12	199,900.81
土地使用税	20,100.92	20,021.12
印花税	174,393.36	88,091.83
残疾人保障金	36,053.91	26,852.77
环保税	1,024.47	
合计	1,415,212.74	1,368,503.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费		1,944,765.79
投标费		149,553.60
宣传费	121,763.68	101,657.49
其他		1,000.00
合计	121,763.68	2,196,976.88

29、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,276,792.41	3,328,856.16
折旧与摊销	1,279,590.80	1,250,069.93
业务招待费	764,650.35	1,015,711.43
中介机构费	1,433,141.58	847,446.30
差旅费	197,156.20	232,616.89
水电费	44,049.86	59,167.68
保险费	75,975.65	109,658.22
通讯费	63,909.84	59,559.76
办公费用	66,995.42	27,698.27

项目	本年发生额	上年发生额
快递费	30,082.10	25,906.86
业务宣传费		3,094.34
其他	172,661.52	82,049.73
合计	8,405,005.73	7,041,835.57

30、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	15,034,365.74	11,473,476.58
职工薪酬	3,427,119.52	2,678,302.83
折旧与摊销	593,880.65	456,837.00
水电费	463,303.17	398,397.17
设备调试费		51,061.95
其他费用	346,830.02	104,353.53
合计	19,865,499.10	15,162,429.06

31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,846,025.26	6,381,916.77
减：利息收入	345,997.80	126,122.55
汇兑损益	274,172.29	-25,624.90
银行手续费	49,401.44	64,925.50
担保费		70,754.72
合计	6,823,601.19	6,365,849.54

32、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
科技创新奖励		100,000.00	
高质量发展扶持资金	12,491.46	82,400.00	12,491.46
高质量发展奖励资金	2,508.48		2,508.48
专利资助经费	10,000.00		10,000.00
高新技术企业奖励经费		50,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	6,218.15	42,000.00	6,218.15
稳岗补贴		13,801.20	
国家知识产权运营资金奖励		3,000.00	
合计	31,218.09	291,201.20	31,218.09

33、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-5,669,757.68	-1,518,287.60
应收票据坏账损失	392,310.12	-2,212,316.61
应收款项融资坏账损失	37,752.00	-37,752.00
其他应收款坏账损失	13,100.10	25,988.01
合计	-5,226,595.46	-3,742,368.20

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	37,754.83		37,754.83
与企业日常活动无关的政府补助		840,160.00	
其他	3,100.01	124,035.19	3,100.01
合计	40,854.84	964,195.19	40,854.84

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,383.12	9,507.52	1,383.12
罚款、滞纳金	89,453.91	10,000.00	89,453.91
公益性捐赠支出		2,000.00	
违约金	14,950.00	20,000.00	14,950.00
其他	4,895.69	47,365.51	4,895.69
合计	110,682.72	88,873.03	110,682.72

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,159,129.88	4,164,751.12
递延所得税费用	-854,834.33	-561,355.22
合计	8,304,295.55	3,603,395.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	68,446,245.87	34,078,864.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,266,936.88	5,111,829.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,018.01	98,582.59
研发费用加计扣除的影响	-2,146,659.34	-1,607,016.35

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	8,304,295.55	3,603,395.90

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	503,518.15	1,131,361.20
存款利息	345,997.80	126,122.55
往来款及其他	262,001.96	255,761.15
合计	1,111,517.91	1,513,244.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的经营管理、财务及研发费用	21,513,567.94	16,822,855.81
支付的罚款及滞纳金	89,453.91	10,000.00
往来款及其他	14,950.00	284,606.71
合计	21,617,971.85	17,117,462.52

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款	4,200,000.00	500,000.00
合计	4,200,000.00	500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款	5,000,000.00	500,000.00
合计	5,000,000.00	500,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款	27,550,000.00	51,120,000.00
合计	27,550,000.00	51,120,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款	30,450,000.00	69,170,000.00
股票发行相关的中介机构费用	2,881,200.00	
合计	33,331,200.00	69,170,000.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,141,950.32	30,475,468.51
加：资产减值准备		
信用减值准备	5,226,595.46	3,742,368.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,471,477.76	2,693,361.42
投资性房产摊销		64,753.29
无形资产摊销	99,528.33	94,367.43
长期待摊费用摊销	595,928.72	421,685.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-36,371.71	9,507.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,591,140.77	3,120,548.58
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）	-854,834.33	-561,355.22
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）	-23,823,294.50	-4,449,979.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,356,343.34	-22,799,041.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,781,476.83	-11,798,603.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-66,162,745.69	1,013,080.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,659,933.25	866,956.98
减：现金的年初余额	866,956.98	1,342,395.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,792,976.27	-475,438.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	16,659,933.25	866,956.98
其中：库存现金	2,844.70	3,340.70
可随时用于支付的银行存款	16,657,088.55	863,616.28
二、年末现金及现金等价物余额	16,659,933.25	866,956.98

注：各年末现金及现金等价物与货币资金的差额均为其他货币资金中的银行承兑汇票保证金及质押的银行存单。

39、 所有权或使用权受限制的资产

(1) 受限制的房产和土地使用权

权证号	项目	年末账面价值	受限制原因
苏（2017）吴江区 不动产权第 9053225号不动产 权证	无形资产	3,193,813.40	公司2017年以不动产（权证编号： 苏（2017）吴江区不动产权第 9053225号）作为抵押物与华夏银行 苏州分行签订了编号为NJ0216（商 抵）20170029的抵押合同，抵押期 限自2017年9月22日至2022年9月 22日。
	固定资产	11,017,769.02	
合计		14,211,582.42	

(2) 受限制的其他资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,354,851.19	用于开具银行承兑汇票
应收票据	34,451,772.16	用于质押取得借款及开具银行承兑汇票
应收款项融资	50,545,410.28	未终止确认的已背书或贴现未到期的应收票据
合计	91,352,033.63	

40、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	905,089.33	6.5249	5,905,617.37

41、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高质量发展扶持资金	226,700.00	递延收益	6,978.22
高质量发展奖励资金	260,600.00	递延收益	8,021.72
专利资助经费	10,000.00	其他收益	10,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	497,300.00		24,999.94

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元对国外客户 GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD 进行销售结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产产生的外汇风险较小，可能对本公司的经营业绩产生影响较小。

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物		2.40
应收账款	905,089.33	528,135.29

（2）利率风险—现金流量变动风险

无。

2、信用风险

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

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确

保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

截止2020年12月31日，本公司年末未终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期应收票据余额为50,545,410.28元，详见附注六、5。如该应收票据到期未能承兑，银行或供应商有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些应收票据相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止2020年12月31日，本公司年末终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为146,518,066.74元，详见附注六、3。由于与这些应收票据相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行或供应商，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的应收票据。根据协议的约定，如该应收票据到期未能承兑，银行或供应商有权要求本公司付清未结算的余额。

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
苏州同友投资管理合伙企业(有限合伙)	苏州	投资	500.00 万元	52.87	52.87

注：苏州同友投资管理合伙企业（有限合伙）共有两名合伙人，其中陆利斌为执行事务合伙人，出资 250 万元，出资比例 50%；周冬菊为有限合伙人，出资 250 万元，出资比例 50%。陆利斌系本公司董事长、总经理，周冬菊系本公司董事。陆利斌和周冬菊夫妇为本公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同亨香港有限公司	持有公司 16.72%的股份
亨通集团有限公司	同亨香港有限公司董事长配偶控制的公司
江苏亨通电力电缆有限公司	同亨香港有限公司董事长配偶控制的公司
苏州亨通担保投资有限公司	同亨香港有限公司董事长配偶控制的公司
苏州高华精密机械有限公司	陆利斌持股 66.70%的公司
周冬菊	公司董事、陆利斌配偶
蒋茜	公司董事、董事会秘书、财务总监
宋建源	公司董事
赵敏昀	公司董事
陈静	公司独立董事
袁亚仙	公司独立董事
孙海霞	公司监事
韦萍	公司监事
蒋敏	公司监事

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏亨通电力电缆有限公司	电缆	295,440.94	206,575.00
苏州高华精密机械有限公司	电费	1,625,929.26	947,177.02
苏州高华精密机械有限公司	厂房租金	455,013.60	
合计		2,376,383.80	1,153,752.02

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方—截止本年末债务尚未结清的担保

为本公司担保的关联方	债权人	担保合同起始日	担保合同结束日	担保合同金额	担保债务余额	债务性质
陆利斌、周冬菊	华夏银行	2019年12月10日	2022年9月22日	50,000,000.00	50,000,000.00	其中短期借款： 41,150,000.00； 应付票据 8,850,000.00
苏州高华精密机械有限公司		2019年12月10日	2022年9月22日	21,000,000.00		
亨通集团有限公司		2019年12月10日	2022年12月10日	15,000,000.00		
陆利斌、周冬菊	浦发银行	2020年5月21日	2023年5月20日	10,000,000.00	10,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊	中国银行	2020年12月10日	2023年12月9日	7,000,000.00	7,000,000.00	短期借款
亨通集团有限公司		2020年12月10日	2023年12月9日	7,000,000.00		
陆利斌、周冬菊	江苏银行	2020年3月18日	2024年3月17日	5,000,000.00	5,000,000.00	短期借款
亨通集团有限公司	中信银行	2020年12月7日	2024年12月6日	3,000,000.00	20,000,000.00	其中短期借款 5,000,000.00； 应付票据
陆利斌		2020年10月29日	2024年10月28日	20,000,000.00		

为本公司担保的关联方	债权人	担保合同起始日	担保合同结束日	担保合同金额	担保债务余额	债务性质
周冬菊		2020年10月29日	2024年10月28日	20,000,000.00		15,000,000.00
合计					92,000,000.00	

②本公司作为被担保方—本年度债务已经结清的关联方担保

为本公司担保的关联方	债权人	担保合同起始日	担保合同结束日	担保合同金额	担保债务发生额	债务性质
本年发生并于本年结清的债务						
亨通集团有限公司	华夏银行	2019年12月10日	2022年12月10日	15,000,000.00	23,350,000.00	短期借款： 11,000,000.00； 应付票据： 12,350,000.00
陆利斌、周冬菊		2019年12月10日	2022年9月22日	50,000,000.00		
苏州高华精密机械有限公司		2019年12月10日	2022年9月22日	21,000,000.00		
陆利斌、周冬菊	宁波银行	2017年12月26日	2024年12月3日	30,000,000.00	36,080,000.00	短期借款
陆利斌	中信银行	2019年9月4日	2023年12月18日	10,000,000.00	12,000,000.00	短期借款
周冬菊				10,000,000.00		
亨通集团有限公司	中国银行	2019年12月27日	2022年6月26日	7,000,000.00	10,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊				10,000,000.00		
陆利斌、周冬菊	浦发银行	2020年5月21日	2023年5月20日	10,000,000.00	10,000,000.00	短期借款
合计					91,430,000.00	
上年发生并于本年结清的债务						
亨通集团有限公司	华夏银行	2019年12月10日	2022年12月10日	15,000,000.00	41,000,000.00	其中短期借款： 31,150,000.00； 应付票据 9,850,000.00
陆利斌、周冬菊		2019年12月10日	2022年9月22日	50,000,000.00		
苏州高华精密机械有限公司		2019年12月10日	2022年9月22日	21,000,000.00		
陆利斌、周冬菊	江苏银行	2019年2月27日	2022年2月20日	5,000,000.00	5,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊	宁波银行	2017年12月26日	2024年12月3日	30,000,000.00	15,000,000.00	短期借款
陆利斌	中信银行	2019年9月4日	2023年12月18日	10,000,000.00	9,000,000.00	短期借款
周冬菊				10,000,000.00		
亨通集团有限公司	中国银行	2019年12月27日	2022年6月26日	7,000,000.00	7,000,000.00	短期借款
陆利斌、周冬菊				10,000,000.00		
合计					77,000,000.00	

(3) 关联方资金往来

①本公司向关联方借入资金情况

关联方	本年发生额	上年发生额
借入：		
苏州同友投资管理合伙企业(有限合伙)		600,000.00
陆利斌	9,050,000.00	320,000.00
苏州亨通担保投资有限公司		10,800,000.00
归还：		
苏州同友投资管理合伙企业(有限合伙)		600,000.00

关联方	本年发生额	上年发生额
陆利斌	9,050,000.00	570,000.00
苏州亨通担保投资有限公司		13,800,000.00

②本公司向关联方借出资金情况

关联方	本年发生额	上年发生额
借出：		
苏州高华精密机械有限公司		500,000.00
收回：		
苏州高华精密机械有限公司		500,000.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,694,126.38	1,694,299.57

6、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
苏州高华精密机械有限公司	671,973.60	121,265.49
合计	671,973.60	121,265.49

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的未决诉讼情况。

(1) 2020 年 12 月，本公司向句容法院起诉句容协鑫集成科技有限公司，要求被告句容协鑫集成科技有限公司支付货款 57,394.09 元，并赔偿逾期付款的利息损失。截至本财务报表报出日，法院已受理，并将于 2021 年 4 月 22 日开庭。本公司对该货款单独进行减值测试，按年末余额的 50% 计提坏账准备金额 28,697.05 元。

(2) 2020 年 12 月，本公司向苏州工业园区人民法院起诉协鑫集成科技（苏州）有限公司，要求被告协鑫集成科技（苏州）有限公司支付货款 1,428,234.11 元，并赔偿逾期付款的利息损失。2021 年 3 月 16 日，经苏州工业园区人民法院调解（（2021）苏 0591 民初 737 号民事调解书），协鑫集成科技（苏州）有限公司将于 2021 年 4 月 30 日至 2022 年 1

月 30 日期间内全额支付上述货款。本公司对该货款单独进行减值测试，按年末余额的 50% 计提坏账准备金额 714,117.06 元。

除存在上述或有事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项—权益分派

经 2021 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过，公司拟实施的权益分派预案情况如下：

公司目前总股本为 57,400,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 8 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共预计派发现金红利 5,740,000 元，转增 45,920,000 股。如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。

上述权益分派议案尚需提交公司股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

十一、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益	36,371.71
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	24,999.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	491,504.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,981.44
小计	452,894.81
所得税影响额	81,352.31
少数股东权益影响额（税后）	
合计	371,542.50

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	本年每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.33	1.19	1.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.14	1.19	1.19

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室