



无锡帝科电子材料股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-023

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人史卫利、主管会计工作负责人威尔东及会计机构负责人(会计主管人员)威尔东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中所涉及的公司战略规划及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。本公司敬请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意公司在经营中可能面临的行业周期性波动风险、市场竞争日益加剧风险、持续研发与创新风险、毛利率下滑风险、汇率波动风险、经营活动现金流量净额为负的风险、应收账款回款风险等风险因素，注意投资风险。具体内容详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	6
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 公司业务概要 .....	17
第四节 经营情况讨论与分析 .....	27
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况 .....	38
第七节 优先股相关情况 .....	39
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	40
第十节 公司债相关情况 .....	41
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录 .....	145

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、帝科股份	指	无锡帝科电子材料股份有限公司
常州竺思	指	常州竺思光电科技有限公司，系发行人全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期	指	2020 年 1-6 月
报告期末、本期末	指	2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1-6 月
上年年末、上年同期末	指	2019 年 12 月 31 日
招股说明书	指	《无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
股东大会	指	无锡帝科电子材料股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡帝科电子材料股份有限公司董事会
监事会	指	无锡帝科电子材料股份有限公司监事会
董监高	指	无锡帝科电子材料股份有限公司的董事、监事和高级管理人员
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《无锡帝科电子材料股份有限公司章程》
光伏发电	指	通过光电效应直接把光能转化成电能
太阳能电池	指	一种利用太阳光直接发电的光电半导体薄片，是光电转换的最小单元
晶体硅太阳能电池	指	以晶体硅作为主要原材料的太阳能电池
光伏导电银浆、导电银浆	指	晶体硅太阳能电池电极用银浆料，是制备太阳能电池金属电极的关键材料
LED 固晶胶	指	固晶即通过胶体把 LED 晶片粘结在支架的指定区域，形成热通路或电通路，为后序的打线连接提供条件的工序。LED 固晶胶指实现上述程序的导电胶或绝缘胶
封装	指	把集成电路裸片装配为芯片最终产品的过程
装联	指	组件、整件在形成中采用的装配过程或工艺

TOPCon 电池	指	Tunnel Oxide Passivated Contact, 隧道氧化层钝化接触电池
HJT 电池	指	Heterojunction, 异质结电池
PERC	指	Passivated Emitter and Rear Cell, 即钝化发射极和背面电池, 其与常规电池最大的区别在于背表面介质膜钝化, 采用局域金属接触, 有效降低背表面的电子复合速度, 同时提升了背表面的光反射
BSF	指	铝背场, 是为了改善硅太阳能电池的效率, 在 p-n 结制备完成后, 往往在硅片的背面即背光面, 沉积一层铝膜, 制备 P+层
EL	指	电致发光, 是通过加在两电极的电压产生电场, 被电场激发的电子碰击发光中心, 而引致电子在能级间的跃迁、变化、复合导致发光的一种物理现象。EL 光谱是检测太阳能电池性能的常用方法之一
SE 电池	指	选择性发射极晶体硅太阳能电池, 即在金属栅线(电极)与硅片接触部位进行重掺杂, 在电极之间位置进行轻掺杂。从而降低扩散层复合, 由此可提高光线的短波响应, 同时减少前金属电极与硅的接触电阻, 使得短路电流、开路电压和填充因子都得到较好的改善, 从而提高转换效率
黑硅	指	通过刻蚀技术, 一方面在常规硅片表面制绒的基础上形成纳米级的小绒面, 从而加大陷光的效果, 降低反射率, 增加对光的吸收; 另一方面, 通过二次刻蚀来降低表面复合, 从而将常规电池的转换效率绝对值提高
多主栅	指	晶硅太阳能电池正面电极是采用丝网印刷技术印刷银细栅线和主栅线形成的, 太阳能电池多主栅技术通常指主栅线在 9 条及以上的太阳能电池与组件技术
钝化接触技术	指	在电池背面制备一层超薄的可隧穿的氧化层和一层高掺杂的多晶硅薄层, 二者共同形成了钝化接触结构, 为硅片的背面提供了良好的表面钝化, 从而实现背面整面钝化, 且无需开孔接触, 可大幅提升 N 型电池转换效率, 是 N 型电池重要发展方向
叠瓦	指	叠瓦组件系电池片切分后相互之间通过导电胶粘接交叠密排设计的先进技术组件, 其独特的电池片连接技术取代了传统技术中的焊带, 从而增加电池片有效发电面积
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片
单晶硅	指	硅的单晶体, 具有基本完整的点阵结构, 不同的方向具有不同的性质, 是一种良好的半导体材料, 用于制造半导体件、太阳能电池等
多晶硅	指	单质硅的一种形态。熔融的单质硅在过冷条件下凝固时, 硅原子以金刚石晶格形态排列成许多晶核, 如这些晶核长成晶面取向不同的晶粒, 则这些晶粒结合起来, 就结晶成多晶硅
烧结	指	粉末或粉末压坯加热到低于其中基本成分的熔点的温度, 然后以一定的方法和速度冷却到室温的过程
光伏新政/5.31 新政	指	国家发展改革委、财政部、国家能源局发布的《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》(发改能源[2018]823 号)
平价上网	指	光伏电站传输给电网的电力价格与火力发电、水力发电的价格持平

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	帝科股份	股票代码	300842
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡帝科电子材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	帝科股份		
公司的外文名称（如有）	Wuxi DK Electronic Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DKEM		
公司的法定代表人	史卫利		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张莉	
联系地址	江苏省无锡市宜兴市屺亭街道永宁路 11 号创业园二期 B2 幢	
电话	0510-87825727	
传真	0510-87129111	
电子信箱	ir@dkem.cn	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	499,452,589.15	576,284,760.26	-13.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,284,828.64	31,389,363.05	53.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	21,891,533.47	29,309,617.10	-25.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-210,246,652.93	-99,016,266.94	-112.34%
基本每股收益（元/股）	0.64	0.42	52.38%
稀释每股收益（元/股）	0.64	0.42	52.38%
加权平均净资产收益率	11.31%	9.03%	2.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,272,453,059.39	885,197,387.14	43.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	801,520,392.44	402,672,963.80	99.05%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	332.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,699,636.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,973,134.25	为应对银粉价格波动风险，公司通过白银期货交易进行对冲操作；为应对汇率波动风险，公司择机购买外汇衍生产品。本期白银价格大幅波动，公司白银期货交易产生较大金额的收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	337,123.48	
减：所得税影响额	3,616,931.27	
合计	26,393,295.17	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司主要业务及产品

公司以“全球能源结构转型与国家半导体战略”为长期发展契机，主要从事高性能电子材料的研发、生产和销售，可广泛应用于光伏新能源与半导体电子等领域。

在光伏新能源领域，公司主要产品为导电银浆，目前已成为导电银浆市场的主要供应商之一。导电银浆是太阳能光伏电池制造的关键原材料，作为金属化电极直接影响光伏电池的转换效率与光伏组件的输出功率，是推动光伏电池技术发展与转换效率不断提升的主要推动力。导电银浆是公司的核心产品，也是公司的主要利润来源，在P型多晶电池、P型单晶PERC电池、N型高效电池、分步印刷技术等应用上具有多系列产品。

在半导体电子领域，公司正在推广销售的产品聚焦在半导体电子封装领域，用于高可靠性芯片粘接封装的导电胶、绝缘胶。根据不同应用场景对于芯片散热性能要求的差异，提供不同导热系数的导电胶产品。

公司主要产品如下表所示：

系列	产品型号	产品特性	应用
DK91系列	DK91A高效多晶 金刚线(含黑硅) 正银	具备良好的细线印刷能力和长期印刷性； 可匹配>100 Ohm/sq的方阻； 焊接拉力可满足黑硅电池和（或）5主栅电池的设计要求。	适用于多晶砂浆电 池、多晶金刚线电池、 多晶黑硅电池
	DK91B高效单晶 PERC正银	在>95 Ohm/sq方阻下具备良好的欧姆接触； 烧结窗口宽，可兼容各类多轨烧结工艺； 低温烧结特性突出； 更低的烧结温度下提高电池转化效率。	适用于单晶BSF电池、 单晶PERC电池
	DK91M先进无网 结网版印刷正银	细线过墨性佳（设计线宽26-28 um）； 栅线高宽比良好； 克服了无网结网版印刷与单晶绒面的匹配性问题； 提高电池转换效率。	适用于各类无网结网 版印刷
DK92系列	DK92A多晶黑硅 PERC专用导电银 浆	在黑硅电池工艺上较DK91A产品进一步增强拉力1 N/mm以上； 低温烧结特性良好，低于业内PERC基准烧结温度； 接触窗口扩展至120 Ohm/sq以上，转换效率高； 可支持无网结网版≥24 um设计线宽的量产印刷、常规网版≥26 um设计线宽的量产印刷。	专门为多晶黑硅PERC 电池开发，同时兼容 金刚线BSF电池与黑 硅BSF电池
	DK92B单晶PERC 专用导电银浆	在>100 Ohm/sq方阻的PERC单晶工艺上，可降低因炉温不均匀和 扩散不均匀导致的EL烧结不良比例，提高电池效率并改善电池 片生产良率； 支持无网结网版≥26 um设计线宽的量产印刷，常规网版≥28 um 设计线宽的量产印刷； 提供分步印刷副栅专用版本。	专门为单晶PERC电池 开发，同时兼容单晶 BSF电池
	DK92K双面氧化	突破在SiNx/AlOx叠层钝化膜上的欧姆接触难题，提高电池效	应用于新型双面氧化

	铝钝化PERC专用导电银浆	率； 兼容并解决PERC电池正面或N-PERT电池背面氧化铝绕镀问题； 支持无网结网版 $\geq 26\text{ }\mu\text{m}$ 设计线宽的量产印刷，常规网版 $\geq 28\text{ }\mu\text{m}$ 设计线宽的量产印刷； 提供分步印刷副栅专用版本。	铝钝化的高效PERC电池
DK93系列	DK93A多晶黑硅PERC LDSE导电银浆	针对多晶黑硅PERC LDSE电池设计，兼容金刚线BSF和黑硅BSF电池； 良好的印刷性支持无网结网版 $\geq 22\text{ }\mu\text{m}$ 设计线宽的量产印刷、LDSE常规网版 $\geq 24\text{ }\mu\text{m}$ 设计线宽的量产印刷； 升级的玻璃体系支持 $\geq 1200\text{hm}/\text{sq}$ 方阻下更低的接触电阻和更佳的量产良率； 优化的配方较好的满足多主栅电池对于焊接拉力和可靠性的严格要求； 更高的电池转换效率下更低的单片银浆用量。	主要用于多晶黑硅PERC LDSE电池
	DK93B单晶PERC LDSE导电银浆	针对单晶PERC LDSE电池设计，兼容单晶BSF电池； 升级的玻璃体系支持 $100\text{--}2000\text{hm}/\text{sq}$ 的非LDSE主栅区域方阻与 $60\text{--}1000\text{hm}/\text{sq}$ 的LDSE区域方阻设计，大幅降低金属区复合损失，显著提升开路电压 $U_{oc}$ ； 优化的配方具有更宽的烧结窗口、接触窗口，兼容各类型钝化工艺，在提升电池转换效率的同时具有更好的量产良率； 同条件下更低的单片银浆用量，良好的印刷性支持无网结网版 $\geq 24\text{ }\mu\text{m}$ 设计线宽、LDSE常规网版 $\geq 24\text{ }\mu\text{m}$ 设计线宽； 可同时用作分步印刷副栅导电银浆。	主要用于单晶PERC LDSE电池
	DK93K双面氧化铝单晶PERC LDSE导电银浆	针对双面氧化铝钝化工艺类型的单晶PERC LDSE电池设计； 创新的玻璃设计满足对于更厚的 $\text{AlOx}/\text{SiN}_x$ 叠层的蚀刻及欧姆接触需求，大幅降低金属区复合损失，显著提升开路电压 $U_{oc}$ ； 优化的配方具有更宽的烧结窗口、接触窗口，在提升电池转换效率的同时具有更好的量产良率； 同条件下更低的单片银浆用量，良好的印刷性支持无网结网版 $\geq 24\text{ }\mu\text{m}$ 设计线宽、LDSE常规网版 $\geq 24\text{ }\mu\text{m}$ 设计线宽； 兼容并解决PERC LDSE电池正面或N-PERT电池背面氧化铝绕镀问题； 可同时用作分步印刷副栅导电银浆。	主要用于双面氧化铝单晶PERC LDSE电池
	DK93T TOPCon专用导电银浆	针对N型TOPCon高效电池设计； 创新的玻璃体系满足对超薄掺杂多晶硅层的复杂欧姆接触需求； 精准可控的蚀刻能力，有效保护掺杂多晶硅层免受过度损伤，大幅增强电池开路电压； 定制开发的有机体系着力增强烘干附着力，有效防止传输与过程划伤； 良好的细线印刷与塑型能力带来超薄掺杂多晶硅工艺下更高的电流增益。	主要用于N型TOPCon高效电池
DK81A系列	DK81A分布印刷专用主栅浆料	实现对于主栅区域刻蚀与复合平衡的精确控制； 焊接性和附着力优秀，可满足多主栅组件与叠瓦组件的可靠性	适用于各类晶硅太阳能电池分步印刷用主

		需求； 低固含量（80-90%）降低综合成本； 搭配DK92B/DK92K/DK93B分步印刷副栅银浆可以进一步提高电池效率； 可良好匹配新型单晶PERC SE电池和先进N型电池； 定制化版本可用作两次印刷第二层导电银浆。	栅浆料、两次印刷第二层浆料，包括常规BSF电池、高效PERC电池和先进N型电池等
DK71系列	DK71A N型TOPCon电池专用导电浆料	出色平衡B扩散发射极复合与接触的双重挑战 优异的低温烧结特性，良好匹配TOPCon电池特性 全新的有机系统，兼容各类常规、无网结网版印刷 可以匹配窄至22um线宽量产	适用于高效N型TOPCon电池、IBC电池等金属化
DK61系列	DK61A N型HJT电池专用导电银浆	基于对半导体低温互联与金属化体系的深入理解 优异的细线印刷及塑型能力 更低的体电阻与接触电阻 可调控的固化工艺条件 优异的可靠性	适用于高效N型HJT异质结电池、薄膜电池及其他新型太阳能电池等正面、背面金属化
DECA系列	DECA200 固晶导电胶	常规导热系数（<10 W/m ° K）的导电粘合剂； 优异的电学性能； 优异的工艺窗口，适合高速点胶应用； 无拔丝、溢胶、分层现象； 更高的常温粘接力、高温粘接力，更佳的可操作性；	主要用于高可靠性集成电路芯片封装、LED芯片固晶粘接、电子元器件与模组粘接组装
	DECA400 固晶导电胶	更高导热系数（10-30 W/m ° K）的导电粘合剂； 优异的电学性能； 优异的工艺窗口，适合高速点胶应用； 无拔丝、溢胶、分层现象； 更高的常温粘接力、高温粘接力，更佳的可操作性；	主要用于高可靠性集成电路芯片封装、高功率LED芯片固晶粘接、电子元器件与模组粘接组装

## （二）经营模式

### 1、采购模式

公司的原材料采购模式主要为以产定购，同时考虑客户历史采购情况、生产周期等因素，备有一定库存。公司设置采购部，由其负责公司生产、研发所需原材料的采购。

公司生产所需的原材料主要包括银粉、玻璃氧化物、有机树脂和有机溶剂等。其中，银粉是公司最主要的原材料，其定价方式主要为在伦敦银点价格折合为结算币种金额的基础上加收一定的加工费。公司结合销售订单、生产计划及备货情况下达采购订单，并支付预付款或开立信用证，待供应商交货后支付尾款或货款。玻璃氧化物、有机树脂和有机溶剂方面，公司根据市场供需情况确定采购价格，并结合生产需求下达采购订单。

公司建立了采购过程控制程序，对供应商进行严格的筛选、评审，确保原材料质量和供货稳定性，以实现优质低价的采购目标。

### 2、生产模式

公司实行以销定产的生产模式并自行生产，不存在外协加工。公司根据客户销售订单情况，同时考虑历史采购数据、采购稳定性、产品性能需求等因素，对不同型号的产品需求量进行预估，结合公司产能情况制定生产计划，从而合理利用产能，实现产品的快速生产，保障客户的产品供应。

公司根据ISO9001质量管理体系、企业标准及客户需求控制产品质量，并制订进料检测、抽样检测、过程控制、成品检

测及出厂检测程序，对产品粘度、固含量、细度、电性能、拉力等指标进行质量控制，确保产品符合企业标准及客户需求。

### 3、销售模式

公司采取直销为主，经销为辅的销售模式，具体如下：

#### （1）以直销为主，销售团队重点开拓和维护优质客户

公司销售团队根据下游市场动态并结合公司生产能力、技术水平及产品质量，有针对性的根据客户需求进行销售渠道开拓，并由研发中心及时提供技术支持，满足客户对产品性能的需求。公司目前直销主要针对下游知名度高、信用度好、产品需求大的优质客户，并根据客户规模、区域情况进行划分后交由不同业务组及销售人员进行重点跟踪及维护，从而及时把握客户需求变化，建立稳定的合作关系。

#### （2）以经销为辅，由经销商维护和开拓部分中小客户

随着业务规模的不断扩大，为提高销售效率，对于部分需求量较小的客户、或在公司销售网络覆盖相对薄弱的地区，公司将商务谈判或客户维护交由经销商进行，公司进行技术接洽和服务，并根据销售订单将产品发送至终端客户指定地点。

公司根据客户信誉、市场地位、订单规模及双方协商情况为客户提供一定的信用期，回款方式主要为银行承兑汇票，其余多为银行转账。

### 4、研发模式

公司主要采取自主研发模式，设立了研发中心，下设研发部、研发管理部、应用技术部，并同销售部门相互配合，根据市场技术变化或客户产品需求情况，制定新产品开发计划和研发方案，组织人员进行策划和研发，并持续跟踪小试、中试和批量生产时客户的反馈情况，及时对产品方案进行调整，以确保产品研发与市场、客户需求相匹配。公司一直重视在技术研发上的持续投入，高度关注上下游技术变革，并依托高素质的研发团队，实现产品的技术更新，具备对下游需求良好的前瞻性、快速响应能力及产品开发能力。

依托上述研发模式，公司将研发方向与市场、客户需求紧密结合，成功建立了市场和客户需求分析—产品和技术开发—试样—批量生产—客户反馈的整套服务流程，以持续保持技术的领先性，提升市场占有率及品牌形象。

#### （三）业绩主要驱动因素

报告期内，公司实现营业收入499,452,589.15元，同比增长-13.33%，归属于上市公司股东净利润48,284,828.64，同比增长53.80%。

公司业绩驱动因素主要有以下几点：

#### 1、技术创新和产品研发

公司高度重视研发团队建设，不断引进高端技术人才，培养了由国内外专家组成的研发团队。经过多年来在导电银浆领域的研发、完善，公司形成了以市场为导向、客户需求驱动的自主研发体系，掌握了以玻璃体系、有机体系、银粉体系为代表的多项核心技术，能根据市场技术变化或客户产品需求开展同步、快速的研发，及时把握市场技术动态、满足客户需求，为客户提供太阳能电池金属化解决方案，具备前瞻性和快速反应能力。凭借先进的技术水平、突出的研发能力和良好的产品质量，公司获得了光伏产业知名厂商的广泛认可，品牌知名度不断提升。

截至报告期末，公司已经实现多轮产品迭代升级，光伏新能源领域，应用于P型单晶电池的导电银浆出货已经占据主导地位，应用于N型电池的导电银浆已进入规模化出货；半导体电子领域，封装导电胶推广销售已经进入从小型客户群体向中型客户群体逐步过渡的阶段。

#### 2、优质服务和业务拓展

公司销售团队和研发中心相互配合，及时掌握行业技术革新情况及上下游对导电银浆等高性能电子材料的技术诉求，精准分析市场动态及客户需求，形成了具有公司特色的快速响应机制。公司技术研发优势及快速响应的服务机制不仅能够根据

客户反馈及时调试产品，满足客户不同的技术指标需求，还有利于根据行业技术革新趋势前瞻性的开展联动研发，提升客户满意度的同时增强客户粘性。

公司不断提升对既有客户的销售服务品质，实现在既有客户中份额占比的提升；随既有客户产能扩张实现同步增长的同时，结合光伏行业技术升级以及电池制造产能头部化集中的趋势，公司在光伏导电银浆业务拓展上加大了面向一线头部客户的销售资源分配和投入力度，进一步提升出货规模。在半导体电子封装产品市场拓展中，稳健推进从小客户验证到中大客户放量的既有策略，加大销售与技术服务资源投入。

关于公司业绩情况的详细分析，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”。

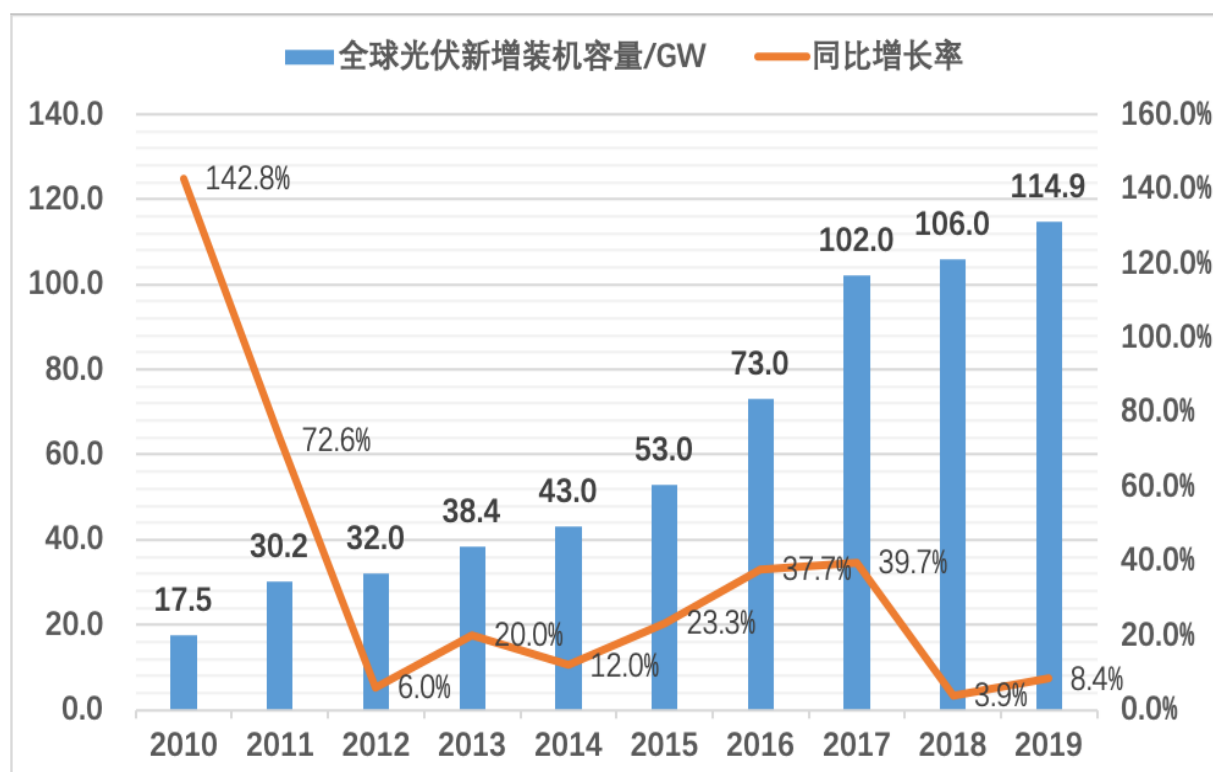
报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

#### （四）公司所属行业情况

##### 1、公司所处行业发展情况

###### （1）光伏产业规模不断扩大

光伏产业是全球能源结构转型与产业发展的重要方向，在全球各国共同推动下，光伏产业化水平不断提高，产业规模持续扩大，过去十年全球光伏市场年复合增长率近 40%。据中国光伏行业协会的公开数据，近年来，全球光伏产业呈现稳定上升的发展态势，光伏发电应用地域和领域逐步扩大，全球光伏应用市场持续增长，新增装机量由2015年的53GW增长至2019年的114.9GW，累计装机容量达到 627GW。



###### （2）技术进步推动“平价上网”时代到来

近年来，光伏发电在产业规模持续扩大的同时，技术水平也在加速进步，光伏发电成本不断下降。目前全球大部分国家及地区光伏发电成本已低于传统化石能源发电成本，据国际可再生能源机构（IRENA）《2018 年可再生能源发电成本报告》的数据，2010 年至2018 年全球光伏发电加权平均成本由 37 美分/kWh 大幅下降至 8.5 美分/kWh，降幅超过 77%，其中仅 2018 年就比上年下降了 13%。随着技术水平的提高，未来光伏发电成本仍有较大下降空间，IRENA 预计到 2020 年光伏发电成本将进一步下降至 4.8 美分/kWh，届时大部分新建集中式光伏项目的发电成本都将低于新建化石能源项目。而据彭博新能源财经《2019 年新能源市场长期展望》的数据，2019 年我国新建光伏项目的度电成本已位于 50 美元/兆瓦时的水平，

与新建煤电不相上下，到 2025 年新建光伏项目的发电成本将较新建煤电低三成以上，在成本竞争优势的推动下，全球光伏发电量在总发电量中的占比将从 2018 年的 2.4%提高到 2050 年的 24%水平，届时全球能源供给将全面开启“太阳能时代”，光伏行业进入平价上网时代。随着国内及海外装机需求的逐步回暖，硅料价格、单晶电池价格已逐步企稳回升。

### (3) 光伏导电银浆市场发展预期乐观

导电银浆作为光伏电池制造的关键原材料，直接影响电池转换效率与可靠性。通过丝网印刷导电银浆实现光伏电池金属化是最具性价比的方式，具有长期不可替代性。近年，光伏电池制造端通过细线印刷与多主栅工艺推动银浆用量节省，但考虑到未来全球光伏装机规模持续提升、光伏电池制造产能快速大幅扩张、大硅片迅速导入，以及N型电池技术快速发展对于导电银浆用量提升的推动因素。未来，光伏导电银浆市场仍将持续增长。公司受益于自身市场拓展的同时，将受益于光伏导电银浆市场的持续增长。

## 2、公司所处的行业地位

公司目前主要产品是晶硅太阳能电池导电银浆，通过及时了解上下游技术革新及客户需求，并结合本行业基础技术研究成果，研发产品并为客户提供太阳能电池金属化解决方案。公司凭借优良、稳定的产品质量和服务体验，具有较高知名度和良好口碑，已发展成为国内光伏导电银浆的领军企业。

公司依托国际化研发团队，通过多年来的技术研发和持续创新，逐步形成了以市场为导向、以客户需求为驱动的自主研发体系，掌握了以玻璃体系、有机体系、银粉体系为代表的多项核心技术，形成了以DK91、DK92、DK93、DK81为代表的多系列光伏导电银浆产品，获得了包括通威太阳能、天合光能、展宇新能源、晶科能源、正泰新能源、协鑫集成、中宇光伏等光伏产业知名厂商的广泛认可并建立了稳定的合作关系，树立了国产光伏导电银浆“高效、稳定、可靠”的良好品牌形象，在客户中享有较高的知名度和美誉度。此外，公司已在TOPCon、HJT及叠瓦组件等先进太阳能技术方面展开了前瞻性研究。

根据德国TAIYANG NEWS发布的《Market Survey Metallization Pastes 2018》数据统计，帝科股份已跻身于杜邦、贺利氏、三星SDI、硕禾等一线正面银浆供应商梯队，成为光伏导电银浆主要供应商之一。未来公司将继续保持光伏导电银浆方面的优势，同时研发和推广太阳能叠瓦组件导电胶、半导体电子封装材料等多类别产品。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	本报告期收到首次公开发行募集资金
预付款项	主要为预付供应商氧化物等原料款
应收账款	客户回款速度受到疫情影响

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1. 技术研发优势

光伏导电银浆及半导体电子封装材料均是技术驱动型应用领域。公司先后组建了以史卫利、CHOI YOUNG-WOOK（崔永郁）、张洪旺为核心的具备行业领先水平的国际化研发团队，研发技术人员占比超过35%，公司被江苏省多部门认定为江苏省（帝科）电子材料工程技术研究中心、江苏省工业企业技术中心、江苏省博士后创新实践基地等多项荣誉，是国家高新技术企业。通过多年技术积累，公司自主掌握并开发银粉体系、玻璃粉体系、有机载体体系等导电银浆核心研发竞争力，以及产品配方系统整合优化、产品定制化、现场工程应用能力等核心产品竞争力，是行业内少有的可以自主设计玻璃粉体系同时自主生产制造玻璃粉体系的领先供应商，具有极强的技术壁垒和供应链安全性。

截至报告期末，公司已取得专利39项，其中发明专利10项，实用新型专利29项，形成了以玻璃体系、有机体系、银粉体系为代表的核心技术，专利曾荣获国家知识产权局颁发的“中国专利优秀奖”，公司本期荣获了2019年度“光能杯”光伏行业评选最具影响力辅材企业、2019年度中国光伏品牌排行榜卓越供应商奖等荣誉。公司部分研发人员具备多年微纳米材料、先进电子材料等方面的学术、研发经验，多人曾荣获“留学回国人员创业奖”、“科技与人才工作先进工作者”、“科技创新创业领军人才”、“产业创新领军人才”、“学术技术带头人”等多项荣誉。

在光伏新能源领域，公司不断夯实P型电池导电银浆领先地位，配合行业领先客户已经实现>23%的P型PERC电池量产转换效率；同时，不断加大研发投入，积极布局下一代高效N型电池领域，包括TOPCon电池正、背面导电银浆以及HJT电池正、背面低温银浆。配合行业领先客户已经实现>24%的N型电池转换效率，实现规模化出货。以上产品技术和性能均处于行业领先地位。在高密度光伏叠瓦组件领域，公司不断开发升级高可靠性互联导电胶产品。在半导体电子领域，在不断开拓芯片封装导电胶业务、电子封装绝缘胶的同时，公司积极布局多维产品组合，包括半导体先进封装、元器件/模组封装材料、热管理材料等。

### 2. 产品质量与性能优势

导电银浆及导电胶是光伏电池制造、芯片封装的关键原材料，直接影响光伏电池的转换效率与芯片封装可靠性。因此，导电银浆及导电胶产品的质量至关重要。公司始终坚持“高效、可靠、稳定”的产品策略，使用行业最优质原材料进行产品生产，同时不断提升内部生产质量管理水平，先后取得ISO9001、14001、45001等管理体系认证，保证高质量产品交付。在性能方面，公司导电银浆配合客户不同电池技术与工艺，在转换效率、使用性、可靠性等参数方面均处于市场优势水平。同时，公司具有强大的产品定制化能力以及快速高频的产品升级更新节奏，进一步巩固上述竞争优势。

### 3. 快速响应的服务优势

公司销售团队和研发中心相互配合，及时掌握行业技术革新情况及上下游对正面银浆产品的技术诉求，精准分析市场动态及客户需求，实现对技术变化的快速响应，为客户提供太阳能电池金属化解决方案。由于正面银浆产品在量产前需经过多次测试，公司快速响应的服务能力，能够缩短从市场需求产生到新型号产品量产的时间，从而将公司新产品更快、更准确的推向市场。此外，公司能够根据客户对产品的反馈情况，及时对产品进行调试，满足客户不同技术指标需求。公司快速响应的服务能力，有效提升了客户满意度，有利于增强公司的核心竞争力。

### 4. 客户资源与品牌优势

导电银浆作为金属化电极对于光伏电池转换效率与可靠性具有直接影响。电池制造商对于导电银浆性能与质量要求较高，并采取多维度、较长的认证周期来考量和评估企业的综合实力，准入门槛高。公司在光伏导电银浆领域深耕多年，凭借优异的产品性能与品质、快速响应的服务体系，和业内领先企业建立了长期稳定的合作关系，建立了较强的客户资源壁垒。同时，根据德国TaiyangNews报道，公司处于全球光伏导电银浆供应链第一梯队，具有较高的品牌美誉度和认知度，同时公司积极

与海内外知名高校与研发机构合作，形成了较强的品牌优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）总体经营情况

2020年上半年，公司实现营业收入499,452,589.15元，同比下降13.33%，归属于上市公司股东净利润48,284,828.64元，同比增长53.83%。2020年初，国内外相继爆发了新冠疫情，在境内疫情逐步得到控制和公司严格做好疫情防控工作的情况下，公司自2020年2月10日起陆续复工，逐渐恢复正常生产经营。新冠疫情对公司一季度的生产经营造成了短期影响，但公司积极应对，持续进行技术创新和产品研发、积极开拓行业知名客户、加强白银和外汇风险管理、有效控制成本费用等有效措施，报告期内归属于上市公司股东的净利润大幅增长。

#### （二）公司主要业务开展情况

2020年上半年，公司管理层在董事会的领导下，按照公司整体发展战略和总体经营规划有序开展各项工作。报告期内，公司主要做了以下重点工作：

##### 1、积极应对疫情有序组织生产

2020年初，国内外相继爆发了新冠疫情。疫情期间，公司严格做好疫情防控工作，积极筹备各种防疫物资，有序组织复工复产，并于2020年2月10日正式复工，为整个光伏产业的快速复工复产提供了有效保障。

##### 2、持续进行技术创新和产品研发

公司历来注重研发投入与技术创新，为保持产品的持续动态竞争力，公司不断强化在玻璃体系、银粉体系、有机载体体系开发以及产品配方系统化、定制化上的投入力度。保持现有技术领先优势的同时，大力布局抢占下一代技术高地，努力使公司的产品创新能力、研发水平和专利储备等保持在行业领先水平。

##### 3、加大市场开拓力度

报告期内，公司继续以市场技术和客户需求为导向，不断加强销售和应用技术团队的建设，整合销售资源，不断提升销售与服务品质，进一步提升市场份额。

##### 4、扩充人才梯队

公司继续贯彻实施人才战略，不断完善用人制度，提高人才引进的开放性、合理性和高效性，有针对性地引进公司需要的经营管理和技术人才，并通过分层次、有重点的员工培训计划，努力提高员工的整体素质、提高管理人员的现代化经营管理能力、创新能力和决策能力，形成多层次的人才结构。

##### 5、提升公司管理水平

公司于2020年6月在深交所创业板挂牌上市后，将继续严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规，规范性文件以及《公司章程》的要求规范运作，不断健全和完善公司的法人治理结构。对涉及公司日常经营活动的各项决议均能够保证按国家有关法律法规和单位内部规章制度贯彻执行，保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性，保证公司经营目标的实现。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	499,452,589.15	576,284,760.26	-13.33%	主要系受疫情影响出现小幅度下滑
营业成本	424,764,861.31	478,245,318.03	-11.18%	随营业收入减少而减少
销售费用	9,026,300.85	11,536,409.67	-21.76%	受疫情影响，营业收入减少，销售相关费用减少
管理费用	6,506,874.92	5,543,757.17	17.37%	主要系上市发生的费用增加
财务费用	10,871,486.57	20,306,887.33	-46.46%	主要因汇兑损失同比减少
所得税费用	6,937,844.41	5,581,061.83	24.31%	随净利润增加而增加
研发投入	16,767,056.65	18,816,708.83	-10.89%	受疫情影响
经营活动产生的现金流量净额	-210,246,652.93	-99,016,266.94	-112.34%	主要因公司为减少日元汇率波动对公司经营业绩造成的影响，与供应商结算方式改变，由开立信用证改为电汇预付，支付货款时间提前
投资活动产生的现金流量净额	28,212,149.25	-17,567,114.59	260.60%	主要因白银期货对冲产生收益
筹资活动产生的现金流量净额	504,891,308.36	111,911,243.40	351.15%	主要因收到首次公开发行募集资金
现金及现金等价物净增加额	329,877,131.72	-14,733,695.66	2,338.93%	主要因收到首次公开发行募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
光伏导电银浆	499,159,212.44	424,655,573.77	14.93%	-13.33%	-11.21%	-2.08%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	22,075,782.94	39.98%	主要为白银期货对冲产生的收益	否
公允价值变动损益	5,897,351.31	10.68%	白银期货合约和外汇衍生产品公允价值变动收益	否
资产减值	-55,557.45	-0.10%	计提的存货跌价准备	否
营业外收入	1,270,419.82	2.30%	主要为政府补助	否
营业外支出	133,296.34	0.24%	主要为对外捐赠、赔偿支出	否
信用减值损失	-5,391,031.18	-9.76%	计提的应收款项坏账损失	否
其他收益	899,617.35	1.63%	为收到的政府补助	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	467,562,284.29	36.74%	139,992,543.49	11.00%	25.74%	主要因收到首次公开发行募集资金
应收账款	346,591,540.23	27.24%	269,538,364.10	21.18%	6.06%	本年第二季度公司产品发货量回升并不断增加，导致应收账款余额较大，期末主要应收账款尚在信用期内
存货	125,406,046.70	9.86%	129,005,693.60	10.14%	-0.28%	无重大变化

固定资产	30,858,161.30	2.43%	33,239,983.36	2.61%	-0.18%	无重大变化
短期借款	431,744,507.23	33.93%	275,214,828.11	21.63%	12.30%	主要因公司为减少日元汇率波动对公司经营业绩造成的影响，与供应商结算方式改变，由开立信用证改为电汇预付，支付货款时间提前，公司相应增加银行借款
应收票据	274,316,417.48	21.56%	289,812,662.93	22.78%	-1.22%	无重大变化
应付账款	24,280,356.31	1.91%	191,565,709.61	15.05%	-13.14%	主要因公司为减少日元汇率波动对公司经营业绩造成的影响，与供应商结算方式改变，由开立信用证改为电汇预付，应付账款余额相应减少
预付款项	12,522,099.56	0.98%	6,250,207.88	0.49%	0.49%	预付供应商货款增加

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	933,235.80	5,897,351.31						95,646.92
金融资产小计	933,235.80	5,897,351.31						95,646.92
上述合计	933,235.80	5,897,351.31						95,646.92
金融负债	1,188,571.39	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,839,335.60	其中票据池保证金71,109,426.56元；信用证保

		证 金 28,931,014.67 元； 期 货 保 证 金 1,798,894.37元
应收票据	143,930,900.39	用于质押借款
合计	245,770,235.99	--

其他说明：

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货		4,658,685.00	0.00			27,353.67 0.00	45,552.00	自筹
金融衍生工具		1,238,666.31				-5,277.88 7.06	50,094.92	自筹
合计	0.00	5,897,351.31	0.00	0.00	0.00	22,075.78 2.94	95,646.92	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	35,056.26
报告期投入募集资金总额	68.06
已累计投入募集资金总额	2,107.49
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]830号）核准，公司首次公开发行人民币普通股股票 2,500 万股，发行价格为 15.96 元/股，募集资金总额为人民币 399,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 48,437,400.00 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 350,562,600.00 元。募集资金到位情况业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（中天运[2020]验字第 90029 号）。截至本报告期末，公司募集资金投资项目投入金额为 2,107.49 万元，均为使用自筹资金先行投入，尚未使用专户中的募集资金投入募投项目，尚未使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金。截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金账户扣除发行费用后的余额共计人民币 350,586,680.34 元（其中：本金 350,562,600.00 元，利息收入 24,080.34 元）。公司尚未使用专户中的募集资金。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设项目	否	19,596.16	19,596.16	22.4	1,303.01	6.65%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否
研发中心建设项目	否	10,460.1	10,460.1	45.66	804.48	7.69%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否

补充流动资金	否	5,000	5,000							不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,056.26	35,056.26	68.06	2,107.49	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	35,056.26	35,056.26	68.06	2,107.49	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>年产 500 吨正面银浆搬迁及扩能建设项目为公司在宜兴经济开发区公司自有土地内投入厂房建设施工、搬迁、设备购置安装、人员招聘及培训、投产运营等。截止本报告期末，本项目已完成可行性研究、环评、初步设计及部分生产设备采购等工作，目前处于建筑工程设计定稿、建安工程施工许可证申领和部分生产设备采购阶段，尚未完工。</p> <p>研发中心建设项目为公司在宜兴经济开发区公司自有土地内，从事新产品、新技术和新工艺的研发而投入厂房建设与装修、设备购置安装、人员招聘及培训等。截止本报告期末，本项目已完成可行性研究、环评、初步设计等前期工作，目前处于建安工程许可证申领阶段，尚未完工。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为保证募集资金投资项目的顺利进行，在本次首次公开发行股票募集资金到位前，公司根据项目进展的实际情况以自筹资金预先投入募投项目。截至 2020 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 2,107.49 万元，尚未使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### （一）行业周期性波动风险

公司专注于新型电子浆料等电子材料的研发、生产和销售，目前的主要产品为晶硅太阳能电池光伏导电银浆，其经营状况与光伏行业的波动息息相关。2020年光伏行业的政策基本延续了2019年确定的政策思路，继续引导光伏项目平价上网，光伏电站补贴进一步退坡，光伏行业将加速进入平价时代。在愈发激烈的竞争中，不少企业陷入经营困境，而市场会自发向成本低、创新能力突出、融资能力和抗风险能力强的光伏企业倾斜，因此国家政策的调整，将在一定程度上影响整个光伏终端的发展趋势。受行业政策变化、市场供需波动及国际贸易环境等因素影响，光伏行业的周期性波动明显。未来如果行业政策、国际贸易环境及市场供需等发生变化，可能导致光伏行业产生周期性波动，继而影响光伏导电银浆的市场需求，公司存在着因行业波动导致公司经营业绩发生波动的风险。

公司将加强对国家政策、宏观经济的研判，光伏行业作为国家战略新兴行业，具有较大的市场发展空间；同时持续采取研发创新、积极提高市场占有率、加强供应链管理、积极开拓其他领域业务等措施持续提升公司整体竞争力和抗风险能力。

### （二）市场竞争日益加剧的风险

近年来，光伏行业凭借着清洁性、可持续性等优势实现了迅速发展，给上游光伏导电银浆的发展带来了市场机遇。以帝科股份为代表的国内企业通过持续研发和技术进步，实现了国产光伏导电银浆的质量和性能的快速提升，打破了国内光伏导电银浆依赖国外巨头的市场格局。虽然公司凭借着稳定的产品质量和优秀的研发能力，取得了光伏导电银浆领域领先的市场地位，但良好的市场前景也逐渐吸引了竞争对手的进入，加剧了市场竞争，未来光伏市场将会由政策引导转向技术与应用驱动，技术、成本优势和未来多样光伏应用模式将成为未来取胜市场的关键。。

公司将充分发挥既有的规模、技术、人才及资源优势，突出精细化管理及降本增效，通过技术革新、市场开拓、加强经营管理等途径保持技术优势、产品优势和品牌优势，持续提升公司整体竞争力。

### （三）持续研发与创新风险

公司所处行业技术更新换代频繁，决定了光伏导电银浆产品也需不断更新升级，从而要求公司的技术团队对下游需求具备良好的前瞻性、快速响应能力及持续开发能力。由于新产品研发、推广存在一定的不确定性，公司可能面临新产品研发失败或市场推广未达预期的风险。

公司将高度重视研发上的持续投入，持续培养和引进高素质的研发人员，关注下游技术变革，积极将本行业基础技术研究成果同产品需求相结合，实现产品的技术更新。

### （四）毛利率下滑的风险

虽然公司凭借先进的技术水平和优异的产品质量已跻身于光伏导电银浆市场的第一梯队，但良好的市场前景吸引着竞争者逐步加入，市场竞争的加剧可能会给公司产品售价带来不利影响。另外，2018年5月底推出的光伏新政在加速平价上网进程、促进光伏发电市场规模不断扩大的同时，也促使光伏产业链各个环节降本提效，导致短期内产品利润空间缩减。存在着因下游市场需求波动、行业竞争加剧、发行人对下游客户议价能力不强等原因导致公司毛利率下滑的风险。

公司将进一步加强研发创新、供应链管理、控制成本等措施保持技术优势、产品优势和品牌优势，持续提升公司整体竞争力。

### （五）汇率波动风险

公司主要原材料银粉以进口采购为主，主要采用美元、日元作为结算货币。随着公司进口采购规模的扩大，公司使用外币结算和外币借款的金额增加，如果未来受国内外政治、经济等因素影响，人民币对美元、日元的汇率波动加大，公司经营业绩将不可避免的受到影响。

公司通过与银行开展外汇衍生产品交易业务，进行合理的外汇风险管理，以减少汇率波动对公司产生的影响。

#### （六）经营活动现金流量净额为负的风险

公司销售客户主要以银行承兑汇票回款导致回款变现周期较长，而向供应商采购银粉需预付货款，销售收回的现金通常滞后于采购预付的现金，故公司与银行、银粉供应商日本DOWA达成协议，银行开立日元信用证做为公司预付货款的凭据，待公司收到货物、信用证到期时再支付货款。2020年上半年，为减少日元汇率大幅波动对公司经营业绩的影响，公司与DOWA的结算币种由日元改为美元，但DOWA不接受美元信用证，付款模式由开立信用证改为了电汇电汇预付，支付货款时间提前，导致本期经营活动现金流量净额为负。如果未来公司业务规模快速增长，继续采用目前的业务结算方式和票据质押借款的变现方式，公司仍存在经营活动现金流量净额为负的风险，将面临营运资金短缺的压力，从而影响公司的偿债能力和盈利能力。

公司将加强资金管理、优化结算方式、采取票据质押借款或贴现、开立信用证、强化回款管理等多种措施缓解资金压力。

#### （七）应收账款回款风险

公司应收账款余额增长较快，主要与公司销售规模扩大和结算周期相关。公司应收账款整体账期处于合理水平，主要客户为业内知名企业且在报告期内不断增加，且应收账款的账龄主要在一年以内，但如果经济环境、下游行业发生重大不利变化或客户经营不善，将导致公司应收账款回收风险增加，从而对公司经营业绩和运营效率产生不利影响。

公司建立了严格的应收账款管理体系，将继续强化回款管理。

#### （八）新冠肺炎疫情影响的风险

2020年初，国内外相继爆发了新冠疫情。在境内疫情逐步得到控制和公司严格做好疫情防控工作的情况下，公司自2020年2月10日起陆续复工，逐渐恢复正常生产经营。目前，疫情在国外多地尚在蔓延。由于光伏终端需求延迟，导致产业链企业库存有所积压，行业开工率不足，产品价格下跌，落后产能加速出清，行业集中度进一步提高。据PVInfoLink数据统计，截至6月底，光伏产业链各环节主流产品价格较年初下跌15%-20%不等。若疫情在全球范围内继续蔓延且持续较长时间，各国加强防控或境内外物流被采取更严厉的措施，可能对公司下游市场、宏观经济形势等产生重大不利影响，继而对发行人2020年经营业绩造成不利影响。

公司将持续关注新冠疫情对光伏行业的影响，充分利用公司行业龙头地位分散风险，布局优势产能，深入开展产品研发，并积极开拓电子材料等领域的新业务，整体提升公司的抗风险能力。

注：1、公司应当针对自身特点，遵循关联性原则和重要性原则披露可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素，披露的内容应当充分、准确、具体，应当尽量采取定量的方式分析各风险因素对公司当期及未来经营业绩的影响，并介绍已经或计划采取的应对措施。

2、对于报告期内新增的风险因素，公司应当对其产生的原因、对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施及效果等进行分析。若分析表明相关变化趋势已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重大影响的，公司应当提供管理层对相关变化的基本判断，尽可能定量分析对公司的影响程度。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2020 年 03 月 08 日	2020 年 03 月 08 日	本次股东大会在公司首次公开发行股票前召开,不适用披露索引,公司所有股东均出席了本次股东大会。
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 04 月 23 日	2020 年 04 月 23 日	本次股东大会在公司首次公开发行股票前召开,不适用披露索引,公司所有股东均出席了本次股东大会。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2017年起,公司与中电南京签订了多份《正银浆料购销合同》,对双方权利义务进行了约定。公司根据中电南京要求履行了供货义务,但中电南京未按约定支付货款,共拖欠公司货款736.03万元	736.03	否	一审判决生效。已结案。	胜诉。江苏省无锡市中级人民法院(2018)苏02民初588号民事判决书判决如下:1、被告判决生效之日起十日内支付货款7360349.48元并支付利息;2、被告判决生效之日起十日内支付律师费25万元;3、被告承担案件受理费65072元,保全费5000元,合计70072元。	2020年7月3日,江苏省南京市中级人民法院(2020)苏01破19号民事裁定受理重整申请,7月23日送达债权申报通知。		详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《招股说明书》
公司与被告江阴鑫辉太阳能有限公司签订购销合同,发生多次业务来往,被告向公司购买银	270.85	否	一审调解结案。	(2018)苏0281民初10301号民事调解书,调解结果向原告支付货款2708480元及利息	江苏省江阴市人民法院(2018)苏0281破24号		详见公司在巨潮资讯网

浆，总货款为人民币 3790080 元，被告已付款人民币 1081600 元，剩余货款人民币 2708480 元尚未支付。				息并承担案件受理费 19234 元。	民事裁定书裁定江阴鑫辉太阳能有限公司破产。2019 年 3 月破产清算案第一次债权人会议。至今资产拍卖过程中。	(www.cninfo.com.cn) 披露的《招股说明书》
---------------------------------------------------------------	--	--	--	--------------------	---------------------------------------------------------	--------------------------------

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大合 同履行的各 项条件是否 发生重大变 化	是否存 在合同 无法履 行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---------------------------------------	---------------------------------

不适用	不适用						否	否
-----	-----	--	--	--	--	--	---	---

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十五、社会责任情况

#### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

##### (2) 半年度精准扶贫概要

##### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	100.00%						75,000,000	75.00%
3、其他内资持股	75,000,000	100.00%						75,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	35,863,954	47.82%						35,863,954	35.86%
境内自然人持股	39,136,046	52.18%						39,136,046	39.14%
二、无限售条件股份			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
1、人民币普通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
三、股份总数	75,000,000	100.00%	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00%
								0	%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内公司首次公开发行人民币普通股股票25,000,000股。首次公开发行人民币普通股股票于2020年6月18日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行完成后公司总股本由75,000,000股增至100,000,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

报告期内公司首次公开发行人民币普通股股票经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]830号）核准，并经深圳证券交易所《关于无锡帝科电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]526号）同意，于2020年6月18日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司全部股份已于2020年6月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记，登记数量为100,000,000股，其中无限售条件的股份为25,000,000股，有限售条件的股份为75,000,000股。首次公开发行人民币普通股股票25,000,000股，于2020年6月18日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行人民币普通股(A)股	2020年06月09日	15.96元/股	25,000,000	2020年06月18日	25,000,000		巨潮资讯网刊载的帝科股份:首次公开发行股票并在创业板上市上市公告书	2020年06月17日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2020]830号)核准,并经深圳证券交易所《关于无锡帝科电子材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2020]526号)同意,公司首次公开发行人民币普通股股票2,500万股。首次公开发行人民币普通股股票2,500万股于2020年6月18日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行完成后公司总股本由7,500万股增至10,000万股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	52,058	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
史卫利	境内自然人	19.30%	19,302,669	0	19,302,669	0		
新疆 TCL 股权投资有限公司	境内非国有法人	9.98%	9,981,202	0	9,981,202	0		
钱亚萍	境内自然人	8.30%	8,297,992	0	8,297,992	0		
无锡尚辉嘉贸易合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.92%	4,919,200	0	4,919,200	0		
闫经梅	境内自然人	3.79%	3,792,748	0	3,792,748	0		
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.45%	3,449,999	0	3,449,999	0		
深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	3.00%	3,000,000	0	3,000,000	0		
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.00%	3,000,000	0	3,000,000	0		
北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.54%	2,537,783	0	2,537,783	0		
上海创祥创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.73%	1,733,826	0	1,733,826	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、史卫利持有 100% 股权的无锡而为科技是无锡尚辉嘉贸易合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人； 2、闫经梅系史卫利母亲； 3、深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）之执行事务合伙人东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）与深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人深圳市富海鑫湾股权投资基金管理企业（有限合伙），							

	有相同的执行事务合伙人（深圳市东方富海创业投资管理有限公司）。 4、新疆 TCL 股权投资有限公司直接持有上海创祥创业投资合伙企业（有限合伙）46%的合伙份额，为其第一大合伙人；新疆 TCL 股权投资有限公司直接持有上海创祥创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人上海创祥投资管理有限公司 40% 股权；		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
谭忠辉	78,300	人民币普通股	78,300
光大证券股份有限公司	49,814	人民币普通股	49,814
张文轩	42,363	人民币普通股	42,363
史博文	37,512	人民币普通股	37,512
董世环	30,111	人民币普通股	30,111
方正证券—交通银行—方正证券量化先锋 1 号集合资产管理计划	17,900	人民币普通股	17,900
方正证券—光大银行—方正证券量化鑫瑞 1 号集合资产管理计划	17,400	人民币普通股	17,400
方正证券—招商银行—方正证券量化强势 7 号集合资产管理计划	16,157	人民币普通股	16,157
孙力挺	13,428	人民币普通股	13,428
张月娇	10,939	人民币普通股	10,939
前 10 名无限售流通股股东之间，	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名		

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈贤	独立董事	离任	2020 年 03 月 27 日	因病逝世
刘元安	独立董事	被选举	2020 年 04 月 23 日	董事会提名、股东大会选举

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：无锡帝科电子材料股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	467,562,284.29	139,992,543.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	95,646.92	933,235.80
衍生金融资产		
应收票据	274,316,417.48	289,812,662.93
应收账款	346,591,540.23	269,538,364.10
应收款项融资		
预付款项	12,522,099.56	6,250,207.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	220,763.57	1,372,800.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	125,406,046.70	129,005,693.60

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		
流动资产合计	1,226,714,798.75	836,905,507.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,858,161.30	33,239,983.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,694,902.19	10,805,730.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,185,197.15	4,246,165.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	45,738,260.64	48,291,879.34
资产总计	1,272,453,059.39	885,197,387.14
流动负债：		
短期借款	431,744,507.23	275,214,828.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		1,188,571.39
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	24,280,356.31	191,565,709.61
预收款项		390,579.06
合同负债	305,671.63	
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	2,307,378.69	6,133,106.08
应交税费	10,125,926.15	6,949,708.08
其他应付款	2,162,266.70	1,081,921.01
其中：应付利息	1,727,054.84	579,216.13
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	470,926,106.71	482,524,423.34
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		
递延所得税负债	6,560.24	
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,560.24	
负债合计	470,932,666.95	482,524,423.34
所有者权益：		

股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	522,348,046.03	196,785,446.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,008,471.76	13,008,471.76
一般风险准备		
未分配利润	166,163,874.65	117,879,046.01
归属于母公司所有者权益合计	801,520,392.44	402,672,963.80
少数股东权益		
所有者权益合计	801,520,392.44	402,672,963.80
负债和所有者权益总计	1,272,453,059.39	885,197,387.14

法定代表人：史卫利

主管会计工作负责人：威尔东

会计机构负责人：威尔东

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	467,269,017.39	139,650,232.09
交易性金融资产	95,646.92	933,235.80
衍生金融资产		
应收票据	274,316,417.48	289,812,662.93
应收账款	346,591,540.23	269,538,364.10
应收款项融资		
预付款项	12,522,099.56	6,250,207.88
其他应收款	220,763.57	1,372,800.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	125,406,046.70	129,005,693.60
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		
流动资产合计	1,226,421,531.85	836,563,196.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	30,869,406.30	33,253,156.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,694,902.19	10,805,730.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,185,197.15	4,246,165.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	45,749,505.64	48,305,052.06
资产总计	1,272,171,037.49	884,868,248.46
流动负债：		
短期借款	431,744,507.23	275,214,828.11
交易性金融负债		1,188,571.39
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	24,280,356.31	191,565,709.61
预收款项		390,579.06
合同负债	305,671.63	
应付职工薪酬	2,288,180.39	6,115,389.69
应交税费	10,125,871.46	6,949,642.35

其他应付款	3,163,486.27	2,081,335.88
其中：应付利息	1,727,054.84	579,216.13
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	471,908,073.29	483,506,056.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	6,560.24	
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,560.24	
负债合计	471,914,633.53	483,506,056.09
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	522,554,751.53	196,992,151.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,008,471.76	13,008,471.76
未分配利润	164,693,180.67	116,361,569.08
所有者权益合计	800,256,403.96	401,362,192.37
负债和所有者权益总计	1,272,171,037.49	884,868,248.46

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	499,452,589.15	576,284,760.26
其中：营业收入	499,452,589.15	576,284,760.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	468,793,535.06	535,636,774.52
其中：营业成本	424,764,861.31	478,245,318.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	856,954.76	1,187,693.49
销售费用	9,026,300.85	11,536,409.67
管理费用	6,506,874.92	5,543,757.17
研发费用	16,767,056.65	18,816,708.83
财务费用	10,871,486.57	20,306,887.33
其中：利息费用	3,462,847.60	3,339,199.78
利息收入	183,168.82	86,169.24
加：其他收益	899,617.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	22,075,782.94	-593,975.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	5,897,351.31	1,418,850.12
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,391,031.18	-6,124,320.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-55,557.45	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	332.51	185,568.78
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	54,085,549.57	35,534,108.19
加:营业外收入	1,270,419.82	1,494,695.07
减:营业外支出	133,296.34	58,378.38
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	55,222,673.05	36,970,424.88
减:所得税费用	6,937,844.41	5,581,061.83
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	48,284,828.64	31,389,363.05
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	48,284,828.64	31,389,363.05
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	48,284,828.64	31,389,363.05
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		-189,280.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-189,280.78
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-189,280.78
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		-189,280.78
7.其他		
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	48,284,828.64	31,200,082.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,284,828.64	31,200,082.27
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	0.64	0.42
(二) 稀释每股收益	0.64	0.42

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

法定代表人：史卫利

主管会计工作负责人：威尔东

会计机构负责人：威尔东

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	499,452,589.15	576,284,760.26
减：营业成本	424,764,861.31	478,245,318.03
税金及附加	856,954.76	1,187,693.49
销售费用	9,026,300.85	11,536,409.67
管理费用	6,460,050.56	5,442,578.49

研发费用	16,767,056.65	18,816,708.83
财务费用	10,871,099.42	20,307,211.36
其中：利息费用	3,462,847.60	3,339,194.78
利息收入	182,678.97	84,939.21
加：其他收益	899,617.35	
投资收益（损失以“－”号填列）	22,075,782.94	7,228,116.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5,897,351.31	1,418,850.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,391,031.18	-6,124,320.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-55,557.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	332.51	185,568.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,132,761.08	43,457,055.29
加：营业外收入	1,269,991.26	1,494,695.07
减：营业外支出	133,296.34	58,378.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,269,456.00	44,893,371.98
减：所得税费用	6,937,844.41	5,581,061.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,331,611.59	39,312,310.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,331,611.59	39,312,310.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	48,331,611.59	39,312,310.15
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	513,937,213.65	453,931,991.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	81,737.99	39,970.75
收到其他与经营活动有关的现金	3,599,208.94	1,510,464.31
经营活动现金流入小计	517,618,160.58	455,482,427.04
购买商品、接受劳务支付的现金	687,743,651.38	498,355,358.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,787,447.93	17,112,333.80
支付的各项税费	13,621,022.53	20,796,250.27
支付其他与经营活动有关的现金	11,712,691.67	18,234,750.92
经营活动现金流出小计	727,864,813.51	554,498,693.98
经营活动产生的现金流量净额	-210,246,652.93	-99,016,266.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,880,000.00	
取得投资收益收到的现金	40,948,229.25	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,000.00	436,283.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	53,881,229.25	436,283.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	769,080.00	11,846,822.67
投资支付的现金	24,900,000.00	6,156,575.11
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,669,080.00	18,003,397.78
投资活动产生的现金流量净额	28,212,149.25	-17,567,114.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	370,602,692.46	
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	560,253,537.42	405,678,648.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	930,856,229.88	405,678,648.50
偿还债务支付的现金	406,771,820.71	286,959,739.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,319,199.22	3,072,782.91
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	16,873,901.59	3,734,882.36
筹资活动现金流出小计	425,964,921.52	293,767,405.10
筹资活动产生的现金流量净额	504,891,308.36	111,911,243.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,020,327.04	-10,061,557.53
五、现金及现金等价物净增加额	329,877,131.72	-14,733,695.66

加：期初现金及现金等价物余额	35,845,816.97	26,982,549.96
六、期末现金及现金等价物余额	365,722,948.69	12,248,854.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	513,937,213.65	452,731,991.98
收到的税费返还	81,737.99	39,970.75
收到其他与经营活动有关的现金	3,598,290.53	2,509,234.28
经营活动现金流入小计	517,617,242.17	455,281,197.01
购买商品、接受劳务支付的现金	687,743,651.38	498,355,858.99
支付给职工以及为职工支付的现金	14,740,843.09	17,050,130.57
支付的各项税费	13,621,021.46	20,747,822.93
支付其他与经营活动有关的现金	11,709,334.67	18,188,357.32
经营活动现金流出小计	727,814,850.60	554,342,169.81
经营活动产生的现金流量净额	-210,197,608.43	-99,060,972.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,880,000.00	
取得投资收益收到的现金	40,948,229.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,000.00	436,283.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,639,256.31
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	53,881,229.25	2,075,539.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	769,080.00	11,846,822.67
投资支付的现金	24,900,000.00	6,156,575.11

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,669,080.00	18,003,397.78
投资活动产生的现金流量净额	28,212,149.25	-15,927,858.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	370,602,692.46	
取得借款收到的现金	560,253,537.42	405,678,648.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	930,856,229.88	405,678,648.50
偿还债务支付的现金	406,771,820.71	286,959,739.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,319,199.22	3,072,777.91
支付其他与筹资活动有关的现金	16,873,901.59	3,734,882.36
筹资活动现金流出小计	425,964,921.52	293,767,400.10
筹资活动产生的现金流量净额	504,891,308.36	111,911,248.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,020,327.04	-10,093,773.65
五、现金及现金等价物净增加额	329,926,176.22	-13,171,356.33
加：期初现金及现金等价物余额	35,503,505.57	25,022,006.06
六、期末现金及现金等价物余额	365,429,681.79	11,850,649.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												

一、上年年末余额	75,000,000.00			196,785,446.03			13,008,471.76		117,879,046.01		402,672,963.80		402,672,963.80
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	75,000,000.00			196,785,446.03			13,008,471.76		117,879,046.01		402,672,963.80		402,672,963.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00			325,562,600.00					48,284,828.64		398,847,428.64		398,847,428.64
（一）综合收益总额									48,284,828.64		48,284,828.64		48,284,828.64
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00			325,562,600.00							350,562,600.00		350,562,600.00
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00			325,562,600.00							350,562,600.00		350,562,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般													



		先	续	他		存								
		股	债			股								
一、上年年末余额	75,000,000.00				196,785,446.03	189,280.78		5,140,190.60		55,043,137.23		332,158,054.64	8,546.49	332,166,601.13
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	75,000,000.00				196,785,446.03	189,280.78		5,140,190.60		55,043,137.23		332,158,054.64	8,546.49	332,166,601.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-189,280.78				31,389,363.05		31,200,082.27	-8,546.49	31,191,535.78
(一)综合收益总额						-189,280.78				31,389,363.05		31,200,082.27		31,200,082.27
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 (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													-8,54 6.49	-8,54 6.49
四、本期期末 余额	75,00 0,000. 00			196,78 5,446. 03			5,14 0,19 0.60		86,432 ,500.2 8		363,3 58,13 6.91		363,3 58,13 6.91	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	其 他	所有者 权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末 余额	75,000, 000.00				196,992, 151.53				13,008,4 71.76	116,361 ,569.08		401,362, 192.37
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	75,000, 000.00				196,992, 151.53				13,008,4 71.76	116,361 ,569.08		401,362, 192.37
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	25,000, 000.00				325,562, 600.00					48,331, 611.59		398,894, 211.59
（一）综合收 益总额										48,331, 611.59		48,331,6 11.59
（二）所有者 投入和减少资 本	25,000, 000.00				325,562, 600.00							350,562, 600.00
1.所有者投入 的普通股	25,000, 000.00				325,562, 600.00							350,562, 600.00
2.其他权益工 具持有者投入 资本												
3.股份支付计 入所有者权益 的金额												
4.其他												
（三）利润分 配												
1.提取盈余公 积												
2.对所有者 （或股东）的 分配												

3. 其他												
(四) 所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	100,00 0,000.0 0				522,554, 751.53				13,008,4 71.76	164,693 ,180.67		800,256, 403.96

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末 余额	75,000, 000.00				195,814, 812.59				5,140,19 0.60	45,547, 038.65		321,502, 041.84
加：会计 政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00			195,814,812.59				5,140,190.60	45,547,038.65		321,502,041.84	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,177,338.94					39,312,310.15		40,489,649.09	
(一)综合收益总额									39,312,310.15		39,312,310.15	
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或												

股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					1,177,33 8.94							1,177,33 8.94
四、本期期末 余额	75,000, 000.00				196,992, 151.53				5,140,19 0.60	84,859, 348.80		361,991, 690.93

### 三、公司基本情况

无锡帝科电子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由无锡帝科电子材料科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2018年5月11日,无锡市行政审批局向公司核发了统一社会信用代码为91320282559266993J的《营业执照》,注册资本为7,500万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡帝科电子材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]830号)核准,公司首次公开发行人民币普通股(A股)2,500.00万股,并于2020年6月18日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。发行后,公司总股本为1,0000万股,注册资本由人民币7,500.00万元变更为人民币10,000.00万元,公司已就有关变更事项提请董事会和股东大会审议,待股东大会审议通过后,公司将办理上述工商变更事宜。公司注册地:江苏省无锡市宜兴市纪亭街道永宁路11号创业园二期B2幢。法定代表人:史卫利。

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备、独立的内部管理制度,建立健全了内部经营管理机构,各职能管理部门均能够独立行使经营管理职权,在机构设置、职能和人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、合署办公的情形。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设研发中心、营销中心、生产中心、管理中心等主要职能部门。

公司属电子专用材料制造行业,公司以“全球能源结构转型与国家半导体战略”为长期发展契机,主要从事高性能电子材料的研发、生产和销售,可广泛应用于光伏新能源与半导体电子等领域。公司经营范围为:平板显示器、电子元器件、电子产品导电新材料的技术研究、开发、制造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表经本公司董事会于2020年8月25日批准报出。

公司本期纳入合并财务报表范围的子公司共1家,与上年度相比无变化。详见附注八、合并范围的变更和附注九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子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，详见本附注五、39“收入”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。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两种类型。其会计处理如下：

（1）同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并方在合并日按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并财务报表的编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并财务报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持有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转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持有被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或计入合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### （1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### (2) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合记账本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日的即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益下“其他综合收益”项目列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币财务报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据本附注五之“39、收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

### 1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

2) 财务担保合同负债

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

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

**(4) 金融资产及金融负债的指定**

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

**(5) 金融资产及金融负债的列报抵消**

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

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

**(6) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 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，且本公司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，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

3) 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）。

**(7) 金融工具减值**

1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- ③非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、衍生金融资产。

2) 预期信用损失的计量

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

①对于应收款项：本公司对应收票据、应收账款、其他应收款减值详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之11、

12、14部分。

②除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- A、该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- B、该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 4) 预期信用损失准备的列报

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

## (8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理

### 1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## 2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

0?

## 11、应收票据

### (1) 单项计提预期信用损失的应收票据

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收票据的信用风险较大，则对该应收票据单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

除单项计提预期信用损失的应收票据外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收票据具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收票据（商业承兑汇票）计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

## 12、应收账款

### (1) 单项计提预期信用损失的应收账款

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收账款的信用风险较大，则对该应收账款单独计提预期信用损失
---------------	----------------------------------------

预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失
-------------	----------------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

除单项计提预期信用损失的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

### 13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定期限产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项计提预期信用损失的其他应收款

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项其他应收款的信用风险较大，则对该其他应收款单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款

除单项计提预期信用损失的其他应收款外，按信用风险特征的相似性和相关性对其他应收款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据
---------

账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工物资、自制半成品、产成品、在产品和周转材料（包括低值易耗品和包装物）等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时，按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损

失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司已经就一项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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## 19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见本附注10、金融工具】进行处理。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见本附注10、金融工具】进行处理。

## 21、长期应收款

本公司《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十八）”。

对于《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（四十二）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，则按照合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始投资成本；如为非同一控制下的企业合并，则按照购买日确定的合并成本确认为初始投资成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 通过非货币性资产交换取得或债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖本公司的技术或技术资料；

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

">

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

S

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5	9.5%
运输设备	年限平均法	4	5	23.75%
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程达到预定可使用状态时结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

2) 已经试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品, 或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;

3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;

4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间: 指在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的期间。

资本化金额计算: ①借入专门借款, 按照专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定; ②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定, 资本化率为一般借款的加权平均利率; ③借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额, 调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量, 折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产, 其成本为符合资本化条件后至达到预定用途前所发生的开发阶段支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①对使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	2-10年

②对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，采用直线法进行摊销。

### 2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

### 3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同约定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，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：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。

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## 31、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产、商誉等资产。

### (1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试并确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：1) 现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定；2) 其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### (2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (3) 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

## 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养

老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

不适用。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时，将该义务确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日，公司对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

### 1、股份支付的种类

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。

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、实施、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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

### (1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时刻履行履约义务。

①内销收入确认需满足以下条件：公司根据合同将相关商品发出，送到客户指定地点，客户签收后，公司已将该部分商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

②外销收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定办理完出口报关手续且货物实际放行时，代表公司已将该部分出口商品的法定所有权以及所有权上的主要风险和报酬转移给客户，同时公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

6. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下方法进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产

账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益余额的政府补助，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的政府补助，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

###### 1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

###### 2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

###### 1) 租入资产

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。

###### 2) 租出资产

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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据规定,公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。公司管理层认为,报告期内新收入准则的实施对公司的财务报表未产生重大影响。	根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》(2020 年修订)中的相关规定,根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策的,无须董事会和股东大会审议。	2020 年 8 月 24 日在巨潮资讯网披露的 2020-020 号《无锡帝科电子材料股份有限公司关于会计政策变更的公告》

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响,采用新收入准则对本公司无重大影响。执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响详见本附注 44、(3)

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,992,543.49	139,992,543.49	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	933,235.80	933,235.80	
衍生金融资产			
应收票据	289,812,662.93	289,812,662.93	

应收账款	269,538,364.10	269,538,364.10	
应收款项融资			
预付款项	6,250,207.88	6,250,207.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,372,800.00	1,372,800.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	129,005,693.60	129,005,693.60	
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			
流动资产合计	836,905,507.80	836,905,507.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	33,239,983.36	33,239,983.36	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,805,730.17	10,805,730.17	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	4,246,165.81	4,246,165.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计	48,291,879.34	48,291,879.34	
资产总计	885,197,387.14	885,197,387.14	
流动负债：			
短期借款	275,214,828.11	275,214,828.11	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	1,188,571.39	1,188,571.39	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	191,565,709.61	191,565,709.61	
预收款项	390,579.06		-390,579.06
合同负债		390,579.06	390,579.06
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	6,133,106.08	6,133,106.08	
应交税费	6,949,708.08	6,949,708.08	
其他应付款	1,081,921.01	1,081,921.01	
其中：应付利息	579,216.13	579,216.13	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	482,524,423.34	482,524,423.34	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	482,524,423.34	482,524,423.34	
所有者权益：			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	196,785,446.03	196,785,446.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,008,471.76	13,008,471.76	
一般风险准备			
未分配利润	117,879,046.01	117,879,046.01	
归属于母公司所有者权益合计	402,672,963.80	402,672,963.80	
少数股东权益			
所有者权益合计	402,672,963.80	402,672,963.80	
负债和所有者权益总计	885,197,387.14	885,197,387.14	

## 调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。公司将“预收款项”按新收入准则调整至“合同负债”列报。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,650,232.09	139,650,232.09	
交易性金融资产	933,235.80	933,235.80	
衍生金融资产			
应收票据	289,812,662.93	289,812,662.93	
应收账款	269,538,364.10	269,538,364.10	
应收款项融资			
预付款项	6,250,207.88	6,250,207.88	
其他应收款	1,372,800.00	1,372,800.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	129,005,693.60	129,005,693.60	
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			
流动资产合计	836,563,196.40	836,563,196.40	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	33,253,156.08	33,253,156.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,805,730.17	10,805,730.17	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,246,165.81	4,246,165.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计	48,305,052.06	48,305,052.06	
资产总计	884,868,248.46	884,868,248.46	
流动负债：			
短期借款	275,214,828.11	275,214,828.11	
交易性金融负债	1,188,571.39	1,188,571.39	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	191,565,709.61	191,565,709.61	
预收款项	390,579.06		-390,579.06
合同负债		390,579.06	390,579.06
应付职工薪酬	6,115,389.69	6,115,389.69	
应交税费	6,949,642.35	6,949,642.35	
其他应付款	2,081,335.88	2,081,335.88	
其中：应付利息	579,216.13	579,216.13	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	483,506,056.09	483,506,056.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	483,506,056.09	483,506,056.09	
所有者权益：			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	196,992,151.53	196,992,151.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,008,471.76	13,008,471.76	
未分配利润	116,361,569.08	116,361,569.08	
所有者权益合计	401,362,192.37	401,362,192.37	
负债和所有者权益总计	884,868,248.46	884,868,248.46	

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。公司将“预收款项”按新收入准则调整至“合同负债”列报。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

适用  不适用

**45、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售价款及价外费用	16%、13%，出口退税率 6%、13%
消费税	不适用	
城市维护建设税	应纳流转税	7%

企业所得税	应纳所得税额	15%、20%
教育费附加	应纳流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡帝科电子材料股份有限公司	15%
常州竺思光电科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退(免)税管理有关问题的通知》(国税发[2004]64号)、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88号)的相关规定,公司出口的产品免征出口销售环节增值税额,并对采购环节的增值税额,按规定的退税率计算后予以抵免退还,公司增值税出口退税率为5%,2018年11月起公司增值税出口退税率为6%,2020年3月20日起公司增值税出口退税率为13%。

### (2) 企业所得税

公司于2019年11月22日再次取得高新技术企业证书,资格有效期三年,根据企业所得税法的规定,公司2019年至2021年按应纳税所得额15%计缴企业所得税。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的《关于江苏省2019年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]16号),公司在江苏省2019年第二批高新技术企业名单中,同意予以高新技术企业备案,公司所得税税率自2019年开始起三年减按15%征收。

根据财政部、税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)(以下简称“财税〔2017〕43号文”)的规定,自2017年1月1日至2019年12月31日,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)(以下简称“财税〔2018〕77号文”)的规定,自2018年1月1日至2020年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;财税〔2017〕43号文自2018年1月1日起废止。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,2019年1月1日至2021年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;财税〔2018〕77号文自2019年1月1日起废止。

公司子公司中常州竺思报告期内符合上述小型微利企业所得税优惠条件,2019年1-6月、2020年1-6月企业所得税实际税负5%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	3,251.19	3,251.19
银行存款	365,719,697.50	35,842,565.78
其他货币资金	101,839,335.60	104,146,726.52
合计	467,562,284.29	139,992,543.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	101,839,335.60	104,146,726.52

其他说明

期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项101,839,335.60元：其中票据池保证金71,109,426.56元；信用证保证金28,931,014.67元；期货保证金1,798,894.37元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,646.92	933,235.80
其中：		
白银期货合约	45,552.00	933,235.80
远期外汇合约	50,094.92	
其中：		
合计	95,646.92	933,235.80

其他说明：

公司为应对银粉价格波动较大的风险，进行对冲交易操作而买卖的白银期货合约，以及为应对汇率波动风险，择机购买的外汇衍生产品，不满足运用《企业会计准则第24号——套期会计》的条件，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计核算。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	239,787,217.10	273,752,438.41
商业承兑票据	34,529,200.38	16,060,224.52
合计	274,316,417.48	289,812,662.93

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	36,346,526.72	100.00%	1,817,326.34	5.00%	34,529,200.38	16,905,499.49	100.00%	845,274.97	5.00%	16,060,224.52
其中:										
合计	36,346,526.72	100.00%	1,817,326.34	5.00%	34,529,200.38	16,905,499.49	100.00%	845,274.97	5.00%	16,060,224.52

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,346,526.72	1,817,326.34	5.00%
合计	36,346,526.72	1,817,326.34	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预	845,274.97	1,817,326.34	845,274.97			1,817,326.34

期信用损失的 应收票据						
合计	845,274.97	1,817,326.34	845,274.97			1,817,326.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	143,930,900.39
合计	143,930,900.39

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	178,601,326.99	
合计	178,601,326.99	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项计提坏账 准备的应收账款	11,716, 670.20	3.15%	7,237,2 05.37	61.77 %	4,479,4 64.83	10,709, 933.95	3.68%	7,029,7 59.21	65.64%	3,680,17 4.74
其中：										
按组合计提坏账 准备的应收账款	360,68 9,046.8 7	96.85 %	18,576, 971.47	5.15%	342,11 2,075.4 0	280,22 3,627.1 8	96.32%	14,365, 437.82	5.13%	265,858, 189.36
其中：										
合计	372,40 5,717.0 7	100.00 %	25,814, 176.84		346,59 1,540.2 3	290,93 3,561.1 3	100.00 %	21,395, 197.03		269,538, 364.10

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴鑫辉太阳能有限公司	2,700,950.00	2,700,950.00	100.00%	预计债务人无法偿还
安徽银欣新能源科技有限公司	82,499.93	82,499.93	100.00%	预计债务人无法偿还
滨州瑞尚新能源科技有限公司	51,284.00	51,284.00	100.00%	预计债务人无法偿还
Korea Sunergy Co.,Ltd	522,474.18	522,474.18	100.00%	预计债务人无法偿还
中电电气(南京)光伏有限公司	7,360,349.48	3,680,174.74	50.00%	预计债务人无法全额偿还
浙江利博能源有限公司	999,112.61	199,822.52	20.00%	预计债务人无法全额偿还
合计	11,716,670.20	7,237,205.37	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	360,689,046.87	18,576,971.47	5.15%
合计	360,689,046.87	18,576,971.47	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	359,429,256.42
1 至 2 年	3,464,228.73
2 至 3 年	8,011,580.85
3 年以上	1,500,651.07
3 至 4 年	1,500,651.07
合计	372,405,717.07

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,029,759.21	207,446.16				7,237,205.37
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,365,437.82	4,211,533.65				18,576,971.47
合计	21,395,197.03	4,418,979.81				25,814,176.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西展宇新能科技有限公司	50,013,425.60	13.43%	2,500,671.28
英利能源(中国)有限公司	30,187,341.17	8.11%	1,509,367.06
阜宁苏民绿色能源科技有限公司	28,684,553.89	7.70%	1,434,227.69
江苏诺亚太阳能科技有限公司	27,413,453.30	7.36%	1,370,672.67
通威太阳能(合肥)有限公司	23,884,786.76	6.41%	1,194,239.34
合计	160,183,560.72	43.01%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,522,099.56	100.00%	6,228,658.88	99.66%
1 至 2 年			21,549.00	0.34%
合计	12,522,099.56	--	6,250,207.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为【8,984,007.00】元，占预付账款年末余额合计数的比例为【71.75】%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	220,763.57	1,372,800.00
合计	220,763.57	1,372,800.00

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及借款	61,963.57	24,000.00
押金及保证金	310,000.00	1,500,000.00
合计	371,963.57	1,524,000.00

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	151,200.00			151,200.00
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	151,200.00			151,200.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,963.57

2 至 3 年	300,000.00
合计	371,963.57

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
-按组合计提预期信用损失的应收账款	151,200.00					151,200.00
合计	151,200.00					151,200.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	80.65%	150,000.00
周媛媛	备用金	53,000.00	1 年以内	14.25%	1,000.00
青海黄河能源工程咨询有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	2.69%	
蒋银妹	备用金	4,000.00	1 年以内	1.08%	200.00

任霞	备用金	3,000.00	1 年以内	0.81%	
合计	--	370,000.00	--	99.47%	151,200.00

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	90,017,659.24	118,611.12	89,899,048.12	97,195,524.30	63,053.67	97,132,470.63
库存商品	35,506,998.58		35,506,998.58	31,873,222.97		31,873,222.97
合计	125,524,657.82	118,611.12	125,406,046.70	129,068,747.27	63,053.67	129,005,693.60

##### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	63,053.67	55,557.45				118,611.12
合计	63,053.67	55,557.45				118,611.12

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		

其他说明：

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,858,161.30	33,239,983.36
合计	30,858,161.30	33,239,983.36

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	34,931,267.49	4,855,789.42	9,439,078.71	49,226,135.62
2.本期增加金额	442,477.88	139,008.85	99,115.04	680,601.77
(1) 购置	442,477.88	139,008.85	99,115.04	680,601.77
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		134,256.41		134,256.41
(1) 处置或报废		134,256.41		134,256.41
4.期末余额	35,373,745.37	4,860,541.86	9,538,193.75	49,772,480.98
二、累计折旧				
1.期初余额	9,545,288.14	1,670,832.35	4,770,031.77	15,986,152.26
2.本期增加金额	1,663,187.60	552,083.51	800,582.58	3,015,853.69
(1) 计提	1,663,187.60	552,083.51	800,582.58	3,015,853.69
3.本期减少金额		87,686.27		87,686.27
(1) 处置或报废		87,686.27		87,686.27

4.期末余额	11,208,475.74	2,135,229.59	5,570,614.35	18,914,319.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,165,269.63	2,725,312.27	3,967,579.40	30,858,161.30
2.期初账面价值	25,385,979.35	3,184,957.07	4,669,046.94	33,239,983.36

**(2) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**14、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**15、油气资产** 适用  不适用**16、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,082,800.00			113,256.54	11,196,056.54
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,082,800.00			113,256.54	11,196,056.54
二、累计摊销					
1.期初余额	277,069.83			113,256.54	390,326.37
2.本期增加金额	110,827.98				110,827.98
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	387,897.81			113,256.54	501,154.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,694,902.19				10,694,902.19
2.期初账面价值	10,805,730.17				10,805,730.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,901,314.30	4,185,197.15	22,454,155.67	3,368,123.35
公允价值变动收益			5,853,616.39	878,042.46
合计	27,901,314.30	4,185,197.15	28,307,772.06	4,246,165.81

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动收益	43,734.92	6,560.24		
合计	43,734.92	6,560.24		

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,185,197.15		4,246,165.81
递延所得税负债		6,560.24		

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	570.00	570.00
可抵扣亏损	166,217.13	117,506.46
合计	166,787.13	118,076.46

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	117,506.46	117,506.46	
2025 年	48,710.67		
合计	166,217.13	117,506.46	--

其他说明：

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	41,124,558.41	85,103,642.66
保证借款	31,033,271.43	59,827,832.10
信用借款	207,739,253.71	3,300,000.00

质押+保证借款	151,847,423.68	126,983,353.35
合计	431,744,507.23	275,214,828.11

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,188,571.39
其中：		
远期外汇合约[注]		1,188,571.39
合计		1,188,571.39

其他说明：

公司为应对银粉价格波动较大的风险，进行对冲交易操作而买卖的白银期货合约，以及为应对汇率波动风险，择机购买的外汇衍生产品，不满足运用《企业会计准则第24号——套期会计》的条件，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计核算。

## 24、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	24,136,006.31	191,422,835.06
应付长期资产购置款	144,350.00	142,874.55
合计	24,280,356.31	191,565,709.61

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	305,671.63	390,579.06
合计	305,671.63	390,579.06

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 29、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,021,006.20	12,340,444.75	16,092,588.41	2,268,862.54
二、离职后福利-设定提存计划	112,099.88	100,884.08	174,467.81	38,516.15
合计	6,133,106.08	12,441,328.83	16,267,056.22	2,307,378.69

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,916,074.97	10,792,052.66	14,562,372.36	2,145,755.27
2、职工福利费		433,693.30	402,605.53	31,087.77
3、社会保险费	57,558.03	233,025.26	256,833.88	33,749.41
其中：医疗保险费	44,846.20	184,077.21	199,670.65	29,252.76
工伤保险费	8,498.10	9,222.42	17,695.52	25.00
生育保险费	4,213.73	39,725.63	39,467.71	4,471.65
4、住房公积金	152.00	399,708.00	399,870.00	-10.00
5、工会经费和职工教育经费	47,221.20	481,965.53	470,906.64	58,280.09
合计	6,021,006.20	12,340,444.75	16,092,588.41	2,268,862.54

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	107,624.63	97,798.15	169,152.07	36,270.71
2、失业保险费	4,475.25	3,085.93	5,315.74	2,245.44
合计	112,099.88	100,884.08	174,467.81	38,516.15

其他说明：

**30、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,721,221.19	758,855.93
企业所得税	5,027,010.57	6,083,807.90
个人所得税	118,282.16	65.73
城市维护建设税		12,545.26
印花税	221,288.23	21,212.83
教育费附加		9,068.43
土地使用税	26,028.00	52,056.00
房产税	12,096.00	12,096.00
合计	10,125,926.15	6,949,708.08

其他说明：

**31、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,727,054.84	579,216.13
其他应付款	435,211.86	502,704.88
合计	2,162,266.70	1,081,921.01

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,727,054.84	579,216.13
合计	1,727,054.84	579,216.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付代扣代缴社保款	435,211.86	502,704.88
合计	435,211.86	502,704.88

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

32、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券的增减变动：		

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 36、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	162,470,010.62	325,562,600.00		488,032,610.62
其他资本公积	34,315,435.41			34,315,435.41
合计	196,785,446.03	325,562,600.00		522,348,046.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,008,471.76			13,008,471.76
合计	13,008,471.76			13,008,471.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	117,879,046.01	55,043,137.23
调整后期初未分配利润	117,879,046.01	55,043,137.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,277,041.84	70,704,189.94
减：提取法定盈余公积		7,868,281.16
期末未分配利润	166,163,874.65	117,879,046.01

调整期初未分配利润明细：

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

**41、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,451,340.74	424,764,861.31	576,283,511.85	478,245,318.03
其他业务	1,248.41		1,248.41	
合计	499,452,589.15	424,764,861.31	576,284,760.26	478,245,318.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。公司在货物主要风险转移给客户时履行履约义务确认收入及成本，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 232,576,780.03 元，其中，232,576,780.03 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

**42、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	277,050.73	565,728.74
教育费附加	197,785.85	404,091.95
房产税	24,192.00	17,136.00
土地使用税	52,056.00	69,572.00
印花税	304,184.20	131,164.80
其他	1,685.98	
合计	856,954.76	1,187,693.49

其他说明：

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,344,691.40	3,280,270.45
折旧费	346,243.44	147,228.21
业务招待费	1,322,691.76	1,058,577.35
差旅费	284,138.04	528,063.25
运输费	311,775.35	500,879.15
广告宣传费	28,301.89	451,406.44
业务推广费	3,811,751.05	5,109,315.29
其他	576,707.92	460,669.53
合计	9,026,300.85	11,536,409.67

其他说明：

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,039,108.46	3,267,762.97
折旧费	148,095.39	164,055.09
无形资产摊销费	110,827.98	131,886.41
长期待摊费用摊销费		
差旅费	212,023.51	213,596.83
业务招待费	1,512,400.47	277,248.74
中介机构服务费	839,138.50	466,103.35
其他费用	645,280.61	1,023,103.78
合计	6,506,874.92	5,543,757.17

其他说明：

其他主要为工会经费和保险费用

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

工资薪酬	5,442,301.59	5,628,350.67
材料消耗	7,255,900.51	8,754,413.27
折旧费	1,479,213.93	1,269,875.46
水电费	216,616.33	241,809.52
直接投入（器具）	300,229.89	1,096,224.80
差旅费	531,906.91	907,206.30
检测费	1,102,465.64	453,376.52
其他	438,421.85	465,452.29
合计	16,767,056.65	18,816,708.83

其他说明：

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,462,847.60	3,339,199.78
减：利息收入	183,168.82	86,169.24
手续费	573,117.04	534,233.97
汇兑损益	5,368,077.02	15,847,948.02
票据贴现费	1,417,211.57	671,674.80
现金折扣	233,402.16	
合计	10,871,486.57	20,306,887.33

其他说明：

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	899,617.35	

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		275,942.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,075,782.94	-869,918.23
合计	22,075,782.94	-593,975.65

其他说明：

#### 49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,897,351.31	1,418,850.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,897,351.31	1,418,850.12
合计	5,897,351.31	1,418,850.12

其他说明：

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		-14,786.80
应收商业票据坏账损失	-972,051.37	-1,571,236.44
应收账款坏账损失	-4,418,979.81	-4,538,297.56
合计	-5,391,031.18	-6,124,320.80

其他说明：

#### 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-55,557.45	
合计	-55,557.45	

其他说明：

#### 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	332.51	185,568.78

#### 53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	800,000.00	1,024,295.00	800,000.00
其他[注]	470,419.82	470,400.07	470,419.82
合计	1,270,419.82	1,494,695.07	1,270,419.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
工业和信息 产业转型升级奖 励	江苏省财 政厅	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否		800,000.00	与收益相 关
2018 年引 智项目资 助	宜兴市人 力资源和 社会保障 局、宜兴市 财政局	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否		60,000.00	与收益相 关
科技创新 创业奖励	宜兴经济 技术开发 区	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否		141,270.00	与收益相 关
高层次人 才服务一 卡通补贴	宜兴市人 力资源和 社会保障 局、宜兴市 财政局	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否		17,025.00	与收益相 关
科技进步 奖和发明 专利奖	宜兴市科 学技术局、 宜兴市财 政局、宜兴 市发展和 改革委员 会	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否		6,000.00	与收益相 关
省双创计 划	江苏省财 政厅、江苏 省人才工 作领导小	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的	是	否	800,000.00		与收益相 关

	组办公室		补助					
--	------	--	----	--	--	--	--	--

其他说明：

注：其他主要为企业承租宜兴市广汇物业管理有限公司生产经营场所，报告期免租金额分别为：2019年1-6月份470,400.00元、2020年1-6月份470,400.00元。

## 54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	80,000.00		
税收滞纳金		2,337.77	
罚款支出	2,400.00	100.00	
赔偿款	50,896.34	10,320.00	
其他		45,620.61	
合计	133,296.34	58,378.38	

其他说明：

## 55、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,870,315.51	5,894,117.95
递延所得税费用	67,528.90	-313,056.12
合计	6,937,844.41	5,581,061.83

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	55,222,673.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,283,400.96
调整以前期间所得税的影响	87,566.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,675.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,306.60

技术开发费加计扣除影响	-1,653,104.50
所得税费用	6,937,844.41

其他说明

## 56、其他综合收益

详见附注。

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,716,402.95	400,000.00
利息收入	183,168.82	86,169.24
政府补助	1,699,617.35	1,024,295.00
其他	19.82	0.07
合计	3,599,208.94	1,510,464.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,373,024.29	3,164,069.43
差旅费	496,161.55	741,660.08
业务招待费	2,835,092.23	1,335,826.09
中介机构服务费	839,138.50	466,103.35
运输费	311,775.35	500,879.15
广告宣传费	28,301.89	451,406.44
往来款	633,745.40	1,564,623.43
手续费	568,667.49	534,233.97
业务推广费	2,517,842.59	5,109,315.29
其他费用	1,108,942.38	4,366,633.69
合计	11,712,691.67	18,234,750.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现费用	1,665,687.61	671,674.80
支付的中介机构上市费用	15,208,213.98	3,063,207.56
合计	16,873,901.59	3,734,882.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**58、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,284,828.64	31,389,363.05
加：资产减值准备	5,446,588.63	5,175,140.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,015,853.69	2,432,317.91
无形资产摊销	110,827.98	131,886.41

长期待摊费用摊销		21,944.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-332.51	-185,568.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,897,351.31	-1,418,850.12
财务费用（收益以“－”号填列）	10,481,538.35	19,858,822.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,075,782.94	593,975.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	60,968.66	-313,056.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,560.24	
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,599,646.90	-3,263,740.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-135,375,605.70	-176,573,882.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-117,904,393.56	23,135,379.84
经营活动产生的现金流量净额	-210,246,652.93	-99,016,266.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	365,722,948.69	12,248,854.30
减：现金的期初余额	35,845,816.97	26,982,549.96
现金及现金等价物净增加额	329,877,131.72	-14,733,695.66

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	365,722,948.69	35,845,816.97
其中：库存现金	3,251.19	3,251.19
可随时用于支付的银行存款	365,719,697.50	12,245,603.11
三、期末现金及现金等价物余额	365,722,948.69	35,845,816.97

其他说明：

## 59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,839,335.60	其中票据池保证金 71,109,426.56 元； 信用证保证金 28,931,014.67 元；期货 保证金 1,798,894.37 元
应收票据	143,930,900.39	用于质押借款
合计	245,770,235.99	--

其他说明：

## 61、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	30,221.52	7.07950	213,953.25
欧元			
港币			
日元	4.97	0.065808	0.31
应收账款	--	--	
其中：美元	240,809.60	7.0795	1,704,811.57
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	27,396,570.60	7.0795	193,954,021.58

其中：美元	2,197,818.00	7.165	15,747,365.97
其中：日元	2,842,255,040.00	0.065808	187,043,119.68
预付账款			
其中：美元	6,710,716.30	7.07950	47,508,670.70
其中：日元	-712,074,550.00	0.065808	-46,860,201.99

其他说明：

短期借款（日元、美元）使用不同的汇率系企业对外币借款锁汇符合套期保值会计处理方法，期末使用锁汇汇率折算的外币余额。

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

适用  不适用

## 62、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省级商务发展专项	80,000.00	其他收益	80,000.00
省双创计划	800,000.00	营业外收入	800,000.00
加强研发机构及平台建设	100,000.00	其他收益	100,000.00
陶都英才配套资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
陶都英才科技类项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
博士后进站奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
六大人才高峰奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
双高人才引育奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
国内授权发明专利	5,000.00	其他收益	5,000.00
知识产权优势单位	7,000.00	其他收益	7,000.00
“江苏友谊奖”专家机票	2,365.64	其他收益	2,365.64
普通稳岗补助	25,251.71	其他收益	25,251.71
留学创业奖	50,000.00	其他收益	50,000.00

### （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 63、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州竺思光电科技有限公司	武进	武进	销售	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

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

#### (1) 外汇风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司在中国境内经营，业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十七）“外币货币性项目”。

公司通过与银行开展外汇衍生产品交易业务，进行合理的外汇风险管理，以减少汇率波动对公司产生的影响。

#### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

## 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币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。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,646.92			95,646.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是史卫利、闫经梅。

其他说明：

史卫利直接持有公司19.30%的股份，通过无锡尚辉嘉、无锡迪银科和无锡赛德科间接控制公司7.39%的股份，其中：由史卫利持有100%股权的无锡而为科技有限公司担任执行事务合伙人的无锡尚辉嘉、无锡迪银科分别持有公司4.92%、1.51%的股份，由史卫利担任执行事务合伙人的无锡赛德科持有公司0.96%的股份。综上，史卫利合计控制公司26.69%的股份，系公司的控股股东。

与此同时，史卫利的母亲闫经梅直接持有公司3.79%的股份。综上，史卫利、闫经梅合计控制公司30.48%的股份，为公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐睿德	公司董事
张洪旺	公司董事、研发总监
史小文	公司董事、运营总监、研发经理

马华	公司董事
XISHENG ZHANG(张锡盛)	公司董事
威尔东	公司董事、财务总监
马忠法	公司独立董事
虞丽新	公司独立董事
唐建荣	公司独立董事
刘元安	公司独立董事
张莉	副总经理、董事会秘书
CHOI YOUNG-WOOK（崔永郁）	副总经理、首席科技官
净春梅	公司监事会主席
吴欢	公司职工代表监事、人力资源经理
陆霞	公司实际控制人配偶
新疆 TCL 股权投资有限公司	持有公司 9.98% 股份的股东
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	富海新材、富海二期均系深圳市东方富海投资管理股份有限公司间接控制的公司，合计持有公司 6.45% 股份
深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）	富海新材、富海二期均系深圳市东方富海投资管理股份有限公司间接控制的公司，合计持有公司 6.45% 股份
无锡尚辉嘉贸易合伙企业（有限合伙）	系史卫利控制的持股平台
无锡迪银科贸易合伙企业（有限合伙）	系史卫利控制的持股平台
无锡赛德科贸易合伙企业（有限合伙）	系史卫利控制的持股平台
钱亚萍	持有公司 8.30% 股份的股东
徐秋岚	徐秋岚系钱亚萍儿媳，持有公司 1.68% 股份
荣苏利	职工代表监事、仓储部统计主管

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

史卫利、钱亚萍	18,246,831.24	2019 年 09 月 09 日	2020 年 02 月 03 日	是
史卫利、钱亚萍	27,011,742.23	2019 年 11 月 07 日	2020 年 04 月 03 日	是
史卫利、钱亚萍	20,498,685.85	2019 年 11 月 07 日	2020 年 04 月 03 日	是
史卫利、钱亚萍	9,346,383.34	2019 年 11 月 19 日	2020 年 04 月 17 日	是
史卫利	17,944,080.00	2019 年 10 月 08 日	2020 年 09 月 11 日	否
史卫利	20,335,295.57	2019 年 11 月 13 日	2020 年 02 月 10 日	是
史卫利	21,548,456.53	2019 年 12 月 02 日	2020 年 03 月 31 日	是
史卫利	11,683,436.46	2020 年 02 月 21 日	2020 年 05 月 21 日	是
史卫利	19,670,765.36	2020 年 04 月 13 日	2020 年 08 月 07 日	否
史卫利	15,902,647.32	2020 年 03 月 19 日	2020 年 08 月 14 日	否
史卫利	15,736,939.49	2020 年 03 月 11 日	2020 年 09 月 11 日	否
史卫利	15,747,365.97	2020 年 03 月 23 日	2020 年 09 月 18 日	否
史卫利	15,463,242.13	2020 年 04 月 07 日	2020 年 09 月 30 日	否
史卫利	23,345,982.25	2020 年 04 月 10 日	2020 年 09 月 30 日	否
史卫利	8,654,299.52	2020 年 05 月 13 日	2020 年 10 月 09 日	否
史卫利	13,206,853.27	2020 年 04 月 21 日	2020 年 10 月 16 日	否
史卫利	15,501,471.43	2020 年 04 月 21 日	2020 年 10 月 16 日	否
史卫利	15,531,800.00	2020 年 04 月 27 日	2020 年 10 月 23 日	否
史卫利	24,119,328.37	2020 年 06 月 23 日	2020 年 12 月 18 日	否

关联担保情况说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,279,424.11	2,711,274.03

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，公司无需披露的重大承诺事项和重大或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,716,670.20	3.15%	7,237,205.37	61.77%	4,479,464.83	10,709,933.95	3.68%	7,029,759.21	65.64%	3,680,174.74
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	360,688,476.87	96.85%	18,576,401.47	5.15%	342,112,075.40	280,223,057.18	96.32%	14,364,867.82	5.13%	265,858,189.36
其中：										
合计	372,405,147.07	100.00%	25,813,606.84		346,591,540.23	290,932,991.13	100.00%	21,394,627.03		269,538,364.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽银欣新能源科技有限公司	82,499.93	82,499.93	100.00%	预计债务人无法偿还
中电电气（南京）光伏有限公司	7,360,349.48	3,680,174.74	50.00%	预计债务人无法全额偿还
滨州瑞尚新能源科技	51,284.00	51,284.00	100.00%	预计债务人无法偿还

有限公司				
江阴鑫辉太阳能有限公司	2,700,950.00	2,700,950.00	100.00%	预计债务人无法偿还
Korea Sunergy Co.,Ltd	522,474.18	522,474.18	100.00%	预计债务人无法偿还
浙江利博能源有限公司	999,112.61	199,822.52	20.00%	预计债务人无法全额偿还
合计	11,716,670.20	7,237,205.37	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	358,384,660.27	17,919,233.01	5.00%
1 至 2 年	1,649,132.82	329,826.56	20.00%
2 至 3 年	654,683.78	327,341.89	50.00%
合计	360,688,476.87	18,576,401.46	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	359,429,256.42
1 至 2 年	3,464,228.73
2 至 3 年	8,011,580.85
3 年以上	1,500,081.07
3 至 4 年	1,500,081.07
合计	372,405,147.07

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,029,759.21	207,446.16				7,237,205.37
按组合计提坏账准备	14,364,867.82	4,211,533.65				18,576,401.47
合计	21,394,627.03	4,418,979.81				25,813,606.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西展宇新能科技有限公司	50,013,425.60	13.43%	2,500,671.28
英利能源（中国）有限公司	30,187,341.17	8.11%	1,509,367.06
阜宁苏民绿色能源科技有限公司	28,684,553.89	7.70%	1,434,227.69
通威太阳能(合肥)有限公司	23,884,786.76	6.41%	1,194,239.34
江苏诺亚太阳能科技有限公司	27,413,453.30	7.36%	1,370,672.67
合计	160,183,560.72	43.01%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	220,763.57	1,372,800.00
合计	220,763.57	1,372,800.00

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	61,963.57	22,800.00
保证金及押金	310,000.00	1,350,000.00
合计	371,963.57	1,372,800.00

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	151,200.00			151,200.00
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	151,200.00			151,200.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,963.57

2至3年	300,000.00
合计	371,963.57

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	151,200.00					151,200.00
合计	151,200.00					151,200.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	80.65%	150,000.00
周媛媛	备用金	53,000.00	1年以内	14.25%	1,000.00
青海黄河能源工程咨询有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	2.69%	
蒋银妹	备用金	4,000.00	1年以内	1.08%	200.00

任霞	备用金	3,000.00	1 年以内	0.81%	
合计	--	370,000.00	--	99.47%	151,200.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	0.00			0.00		

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
常州竺思光 电科技有限 公司	0.00					0.00	0.00
合计	0.00					0.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告发 放现金	计提减 值准备	其他		

				的投资 损益	调整		股利或 利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,451,340.74	424,764,861.31	576,283,511.85	478,245,318.03
其他业务	1,248.41		1,248.41	
合计	499,452,589.15	424,764,861.31	576,284,760.26	478,245,318.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。公司在货物主要风险转移给客户时履行履约义务确认收入及成本，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 232,576,780.03 元，其中，232,576,780.03 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		8,098,035.03

处置交易性金融资产取得的投资收益	22,075,782.94	-869,918.23
合计	22,075,782.94	7,228,116.80

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	332.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,699,636.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,973,134.25	为应对银粉价格波动风险，公司通过白银期货交易进行对冲操作；为应对汇率波动风险，公司择机购买外汇衍生产品。本期白银价格大幅波动，公司白银期货交易产生较大金额的收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	337,123.48	
减：所得税影响额	3,616,931.27	
合计	26,393,295.17	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.31%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13%	0.29	0.29

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 1、公司法定代表人史卫利先生签名的2020年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。
- 5、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。