



# 欧晶科技

NEEQ: 836724

内蒙古欧晶科技股份有限公司

Inner Mongolia OJing Science & Technology Co., Ltd.



# 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年3月，公司主编的《光伏单晶硅生长用石英坩埚》、《光伏单晶硅生长用石英坩埚生产规范》团体标准正式发布



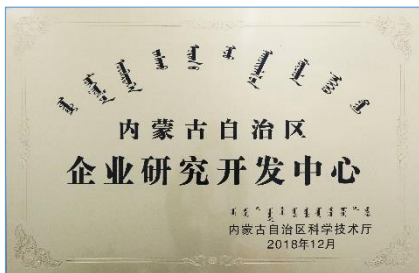
2018年5月，全资子公司宜兴市欧清环保科技有限公司正式成立



2018年11月，公司当选为中国电子材料行业协会第七届理事会常务理事单位



2018年11月，公司被评为“内蒙古百强品牌”



2018年12月，公司被认定为“内蒙古自治区企业研究开发中心”



2018年12月，子公司呼和浩特市欧通能源科技有限公司被认定为“高新技术企业”

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、欧晶科技	指	内蒙古欧晶科技股份有限公司
欧通能源	指	呼和浩特市欧通能源科技有限公司
欧川环保	指	天津市欧川环保科技有限公司
欧清环保	指	宜兴市欧清环保科技有限公司
余姚恒星	指	余姚市恒星管业有限公司
华科新能	指	华科新能（天津）科技发展有限公司
万兆慧谷	指	天津市万兆慧谷置业有限公司
中环股份	指	天津中环半导体股份有限公司
中环光伏	指	内蒙古中环光伏材料有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《内蒙古欧晶科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	内蒙古欧晶科技股份有限公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
石英	指	主要成分为 SiO <sub>2</sub> ，无色透明，常含有少量杂质成分，而变为半透明或不透明的晶体，质地坚硬，石英是一种物理性质和化学性质均十分稳定的矿产资源，晶体属三方晶系的氧化物矿物，石英块又名硅石，主要是生产石英砂（又称硅砂）的原料，也是石英耐火材料和烧制硅铁的原料。
高纯石英砂	指	高纯石英砂是硅行业领域内重要的原材料之一，一般指 SiO <sub>2</sub> 纯度在 99.99% 以上的石英砂，它是由硅矿石（或称为天然石英或水晶）通过加工、提纯等生产工艺实现的，主要包括破碎、筛分、磁选、重选、酸洗、过滤、煅烧、氯洗、热脱以及综合选等处理工艺。高纯石英砂具有极好的化学稳定性、高绝缘耐压性、极低的膨胀系数，是电子核心器件、光通讯材料、太阳能电池、航空航天等高新技术领域不可或缺的重要原材料，是生产高性能石英玻璃材料及制品的基础原料。
石英坩埚	指	石英砂制坩埚，具有高纯度、耐高温、尺寸大精度高，保温性好、节约能源、质量稳定等优点，是拉制大直径单晶硅，发展大规模集成电路必不可少的基础材料。

单晶硅	指	硅的单晶体，具有基本完整的点阵结构的晶体，系用多晶硅在单晶炉内拉制而成。
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料，最常见的半导体为硅，半导体主要分为集成电路（IC）、分立器件（TR）两大分支。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人张良、主管会计工作负责人李国荣及会计机构负责人（会计主管人员）李国荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 业绩波动	公司的主要产品为石英坩埚制品，其下游及最终消费对象主要为光伏和半导体行业，以光伏为主。在光伏组件成本不断降低，应用经济性逐步凸显的背景下，全球光伏市场规模迅速增长，行业仍有一定的周期性，市场规模波动的风险依然存在。报告期内，全球和中国光伏行业技术进步迅猛，装机容量快速增长，公司业绩稳步提升。目前，公司集中研发和生产毛利较高的大尺寸石英坩埚，并积极拓展国内外新客户。其中，28英寸石英坩埚已经成为公司的主导产品。同时，公司也是目前国内唯一一家研发并量产32英寸太阳能级石英坩埚的企业，工艺技术在国内同行业中处于领先地位。基于公司产品在光伏领域大规模应用的技术积累和相对成熟的半导体级石英坩埚技术，报告期内，公司大力拓展半导体行业客户。此外，公司始终坚持立足于新能源产业，坚持“多元化”发展思路，通过拓展公司业务领域，可以较好的抵御业绩波动的风险。
(二) 对原材料供应商的依赖	公司产品涉及的原材料主要为高纯度石英砂，公司为能有效保障产品质量，采用的原料供应商为全球最权威的高纯度石英砂厂家。公司与其建立了长期良好的合作关系，并被其认定为中国区重点客户。公司与其签订了战略合作协议，高纯度石英砂的采购渠道较为稳定。另外，公司已与备用供应商构成合作关系，增加了采购渠道，从而降低对单一供应商依赖的风险。
(三) 公司销售收入对关联方大客户依	报告期内，关联方的销售额占总销售额的比例较高。公司最大

<p>赖</p>	<p>的关联方以单晶硅片为基础，向上下游发展，积极布局单晶硅片产能扩张，目前已经形成“光伏+半导体”双产业链。在单晶晶片晶片的综合实力、整体产销规模位列全球前列，N型高效太阳能硅片已成为全球最大的供应商。在内蒙古地区四期及四期改造项目已全部达产，同时，为更好地满足光伏市场未来对新能源材料品质高效化、多样化的需求，持续保持其全球新能源材料领域领先地位，策划实施五期项目。其发展态势良好，为公司经营业绩提供了有力保障。关联方对于采购都履行了招投标程序；公司为进一步规范关联交易，制定了关联交易决策制度，并在实际经营中严格执行；同时，报告期内公司积极拓展国内外市场，与国内外多家知名客户联系洽谈，截止报告期末，发展非关联交易客户近30家。通过上述措施，公司在保证与关联方交易公允性的同时，通过积极拓展市场，来降低对关联方大客户依赖的风险。</p>
<p>(四) 公司无实际控制人</p>	<p>目前公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质影响，公司无实际控制人。公司已规范了公司治理，制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循。通过建立健全内部控制制度防范内部人控制以保障股东利益。公司已制定了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》，从而避免因可能的内部人控制而损害股东利益；同时考虑到公众股东的利益保障，公司还制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，确保本公司挂牌后公众股东能及时、准确的获取本公司对外披露的信息，从而有利于公众股东有效的参与公司的治理，保障股东的利益。报告期内，公司无实际控制人的状况，并未影响公司经营业绩的稳定和公司治理的有效性，公司已采取了有效措施确保公司股权结构的稳定性、经营决策的稳定性和避免内部人控制。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古欧晶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia OJing Science & Technology Co.,Ltd.
证券简称	欧晶科技
证券代码	836724
法定代表人	张良
办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市金桥开发区世纪十八路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于宏宇
职务	董事会秘书
电话	0471-3252496
传真	0471-3252358
电子邮箱	service@ojingquartz.com
公司网址	<a href="http://www.ojingquartz.com">http://www.ojingquartz.com</a>
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区呼和浩特市金桥开发区世纪十八路； 010070
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年4月22日
挂牌时间	2016年4月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-30 非金属矿物制品业-309 石墨及其他非金属矿物制品制造-3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	石英坩埚及其他石英制品的开发、制造和销售；石英砂的加工与生产；经商务部门备案的进出口业务；硅材料、光伏产品、电子产品（不含卫星、广播、电视地面接收设施）、光电子元器件的技术开发、加工及销售；切削砂浆的技术研发、回收、加工及销售；硅材料加工清洗、水处理及再生利用；机电设备安装、维修；节能环保软件产品平台与工程技术研究、开发、销售及技术咨询。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	103,069,219
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91150100573268485R	否
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市金桥开发区世纪十八路(内蒙古中环光伏材料有限公司院内)	否
注册资本(元)	103,069,219	是

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	叶忠辉、吴萍
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	551,455,319.36	344,050,966.92	60.28%
毛利率%	22.85%	35.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,279,699.41	69,719,792.37	-25.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,043,549.45	69,481,982.43	-19.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.72%	35.43%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.14%	35.31%	-
基本每股收益	0.51	0.68	-25.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	592,718,892.48	394,540,613.51	50.23%
负债总计	301,437,243.97	155,538,664.41	93.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	291,281,648.51	239,001,949.10	21.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	3.71	-23.72%
资产负债率%（母公司）	36.73%	28.34%	-
资产负债率%（合并）	50.86%	39.42%	-
流动比率	127.46%	193.09%	-
利息保障倍数	8.79	64.96	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-56,973,763.52	-32,257,417.74	-
应收账款周转率	3.25	3.79	-
存货周转率	14.45	13.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	50.23%	123.46%	-
营业收入增长率%	60.28%	59.12%	-
净利润增长率%	-25.01%	54.15%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	103,069,219	64,418,262	60.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,495,815.36
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）	853,804.92
债务重组损益	-2,905,038.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,525.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,462,523.57</b>
所得税影响数	-698,673.53
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,763,850.04</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

欧晶科技商业模式：

经过多年的发展及创新，公司逐渐形成了集生产、销售和研发为一体的，以光伏行业和半导体行业为主要服务对象的商业模式。在不断完善产品、服务种类、提高产品质量和服务品质的同时，公司将继续坚持以客户及市场为驱动的业务拓展模式，以市场发展为导向、自身研发创新为动力、提高产品服务质量为保障的经营模式，为客户提供高品质的石英制品和更多元化的原辅材料回收服务。

#### 1、采购模式

公司原材料采购分为境外采购及境内采购，一方面，公司通过直接与境外供应商或其在国内的代理商接触并洽谈，双方根据商定的条款签订基本框架采购协议，具体的供货批次则以每次订单为准；另一方面，根据实际生产需要，公司直接与境内供应商协商采购条款并向其发出采购订单进行采购。

#### 2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式，根据每年与客户签署的框架性协议后的具体订单来安排生产。公司在组织生产的过程中，通过精细化管理，将自有的先进技术融入到客户需求的产品中，有利于提高产品品质、提升生产效率、保持其先进技术与生产环节的有效衔接，在市场竞争中持续保持高品质、低成本的竞争优势。

#### 3、销售模式

公司通过对海内外下游市场发展趋势的分析，同时通过产品营销、市场推广、与国内外知名企业合作等模式，在维护已有客户群体的基础上发展新客户，建立长期稳定的合作关系。公司国内销售主要采取向国内客户直接销售的内销模式；公司境外销售采取直接与海外客户签订销售合同，以直接出口的方式进行销售。公司根据客户提出的实际需求对已有产品型号进行不断改良创新，在持续提高自身产品品质及丰富产品种类的同时，提升公司产品整体竞争力和服务水平。

欧通能源商业模式：

#### 1、采购模式

欧通能源生产使用的主要原料是加工所需的化学试剂、包材及五金。公司的订单获取模式分为两种：一种为直接向产生废料的企业进行一对一谈判方式获取废物处理业务订单。另一种是通过比较市场价格采购加工所需的化学试剂、包材及五金的模式。由于需要此类定制服务的大规模光伏企业较少，而生产化学试剂、包材及五金的企业较多，因此公司的采购模式符合公司实际经营需要。

#### 2、生产模式

欧通能源的生产模式属于废料加工，回收再利用的模式，因此库存压力小，废切割液的回收、加工需要与客户生产线对接实时进行循环。硅材料的回收、清洗，通过人工破碎、自动化清洗等环节完成，自动化清洗避免了人员与化学品的接触，降低了化学品对人员的危害，在生产过程中规避了人员的误操作，更加保证了原料清洗的品质，且生产效率大幅度提升。

#### 3、销售模式

欧通能源采用直销模式，每家客户个体差异较大，针对不同的业主需要，个性化定制。在销售的过程中通过招投标和议标两种形式。销售之前需详细了解业主对产品的需求，采取“一对一”的形式进行先期技术性交流，制作符合客户需求的技术方案。然后经过投标、谈判、协议和合同签订等过程而最终确定。

## 报告期内变化情况:

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年实现收入 55,145.53 万元，同比增加 20,740.44 万元，增长 60.28%；实现利润总额 5,901.66 万元，同比减少 2,195.60 万元，下降 27.12%；实现净利润 5,227.97 万元，同比减少 1,744.01 万元，下降 25.01%；资产总额为 59,271.89 万元，同比增加 19,817.83 万元，同比增长 50.23%；净资产为 29,128.16 万元，同比增加 5,227.97 万元，同比增长 21.87%。

2018 年光伏市场产能扩张速度较快，公司产品销量也随之快速增长，在客户需求量增加的情况下，公司对研发持续不断的投入使公司的技术水平得到了长足的进步，产品质量稳定，赢得了客户的认可，同时产品的成本得到了有效的控制。

利润较上年同期有所下降，原因是为了与客户共同抵御光伏市场波动，实现供求双方的可持续发展，践行社会责任，主动降低售价，为光伏行业早日实现平价上网做出贡献。

### (二) 行业情况

公司处在新能源产业及节能环保产业的上游，产品广泛应用于国内外光伏及半导体产业。

#### 1、行业发展

##### (1) 光伏产业

报告期内，全球光伏装机容量继续保持快速增长，全球 GW 以上新增装机的国家数量从 2016 年的 6 个增长到 2018 年 13 个，同时，GW 级别国家新增装机总量占比在不断下降，行业走向多元化阶段，未来光伏行业发展将更加可持续。

中国在可再生能源行业里引领全球的发展，尤其在光伏行业。中国已连续 11 年光伏组件全球产量第一，连续 6 年全球光伏装机量第一，累计装机连续 4 年居全球首位。

国家能源局数据显示，截至 2018 年底，全国光伏发电装机达到 1.74 亿千瓦，其中，集中式电站 12384 万千瓦，分布式光伏 5061 万千瓦。报告期内，国内光伏发电市场规模持续扩大，新增装机 4426 万千瓦。其中，集中式电站新增 2330 万千瓦，分布式光伏新增 2096 万千瓦。全国光伏发电量 1775 亿千瓦时，同比增长 50%。全国光伏发电弃光电量 54.9 亿千瓦时，同比减少 18 亿千瓦时，全国平均弃光率 3%，同比下降 2.8 个百分点，实现弃光电量和弃光率“双降”。

中国光伏行业协会（CPIA）数据显示，2018 年多晶硅产量超过 25 万吨，同比增长超过 3.3%；硅片产量 109.2GW，同比增长 19.1%；电池片产量 87.2GW，同比增长约 21.1%；组件产量约 85.7GW，同比增长 14.3%。产业链各生产环节生产规模全球占比均超过 50%，继续保持全球首位。

按照优化布局、调整结构、控制总量、鼓励创新、支持应用的原则，工信部于 2018 年 3 月 1 日正式发布《光伏制造行业规范条件（2018 年本）》（下称《条件》）。《条件》有利于加强光伏产业管理，促进产业规范化，引导产业加快转型升级和结构调整，推动我国光伏产业持续健康发展。

光伏产业是基于半导体技术和新能源需求而兴起的朝阳产业，也是未来全球先进产业竞争的制高点，为提升我国光伏产业发展质量和效率，实现光伏智能创新驱动和持续健康发展，工信部等六部门于 2018 年 4 月 11 日联合发布了《智能光伏产业发展行动计划（2018-2020 年）》（下称《行动计划》）。《行动计划》以推进供给侧结构性改革为主线，以构建智能光伏产业生态体系为目标，基于坚持市场主导、政府引导，坚持创新驱动、产用融合，坚持协同施策、分步推进等原则，通过统筹资源、协同施策，把提高供给体系质量作为主攻方向，加快发展先进制造业，加快提升光伏产业智能制造水平，推动互联网、大数据、人工智能等与光伏产业深度融合，鼓励特色行业智能光伏应用，积极推动我国光伏产业高质量发展并迈向全球价值链中高端。

近年来，随着我国光伏发电建设规模不断扩大，技术进步和成本下降速度明显加快，为促进光伏行业健康可持续发展，提高发展质量，加快补贴退坡，2018 年 6 月 1 日，发改委、财政部、能源局联合发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》（下称《通知》）。《通知》在短期内对光伏行业造成了冲击，但有利于着力解决当前光伏发展的突出矛盾、突出问题；有利于促进我国光伏行业从大到强，从规模扩张到提质增效；有利于促进光伏企业练内功、强体质，提高核心竞争力。《通知》加速了行业洗牌和光伏平价上网进程，有利于行业长远发展。

2018 年 8 月 31 日，欧盟委员会发布公告称，欧盟对华光伏产品反倾销和反补贴措施将于 9 月 3 日到期后终止。伴随此次“双反”措施撤除，以及欧盟各国发展以光伏为主的可再生能源的意愿增强，有利于国内光伏产业增加新的增长点。

2018 年 10 月 18 日，《中国可再生能源发展展望 2018》（CREO 2018）正式发布。报告指出，中国化石能源消费总量将在 2020 年达峰，2035 年之前稳步下降。煤炭在发电和工业部门的能源消费比例持续缩减。工业与交通部门的电气化水平显著上升，减缓了中国对油品进口的依赖。由于未来可再生能源经济性全面赶超化石能源，中国并不需要将天然气作为煤与可再生能源之间的过渡性能源。该报告还指出，2020 年后，光伏与风电增长迅速。随着发电经济性的提高，下个 10 年中国将迎来光伏与风电大规模建设高峰。新增光伏装机容量约 80-160 GW/年，新增风电装机约 70-140 GW/年。到 2050 年，风能和太阳能成为我国能源系统的绝对主力。

为更加有效的解决清洁能源消纳问题，建立促进消纳的长效机制，2018 年 10 月 30 日，国家发改委、国家能源局联合印发了《清洁能源消纳行动计划（2018-2020 年）》（以下简称《计划》）。《计划》按照“2018 年清洁能源消纳取得显著成效，2020 年基本解决清洁能源消纳问题”的总体工作目标，科学测算并细化分解了风电、光伏、水电、核电等各能源品种逐年的具体目标，其中，2018、2019、2020 年，光伏发电利用率高于 95%，弃光率低于 5%。

“十三五”以来，我国可再生能源规模持续扩大，技术水平不断提高，开发建设成本持续降低，为积极推动风电、光伏发电高质量发展，促进行业早日摆脱补贴依赖，探索全面平价上网后的政策措施经验，在前期试点项目的基础上，国家发展改革委、国家能源局于 2019 年 1 月 9 日联合印发了《关于积极推进风电、光伏发电无补贴平价上网有关工作的通知》（以下简称《通知》）。《通知》从降低非技术成本、保障消纳、绿证交易、降低输配电价、市场化交易、金融支持等全方位多角度地对风电和光伏平价项目给予支持，这无疑会加速推进 2019-2020 年的平价项目发展，同时也将加快全面实现平价的进度，从中长期保障了光伏的平稳健康发展。

《政府工作报告》中提出，2019 年要实行普惠性减税与结构性减税并举，重点降低制造业和小微企业税收负担；深化增值税改革，将制造业等现行 16% 的税率降至 13%。制造业增值税的降低，将会使光伏制造企业直接受益。报告中还提出持续推进污染防治，壮大绿色环保产业，推进煤炭清洁化利用，加快解决风、光、水电消纳问题。

在国务院“十三五”国家战略新兴产业发展规划、政府工作报告、《能源技术革命创新行动计划

《2016-2030》、《清洁能源消纳行动计划（2018-2020年）》及《关于积极推进风电、光伏发电无补贴平价上网有关工作的通知》等指导下，2019年，我国将继续健全市场机制，继续实施和优化完善光伏领跑者计划，建立促进清洁能源消纳的长效机制，加快提升光伏产业智能制造水平，持续大力推进平价上网进程，提高光伏行业竞争力。

未来，光伏行业具有极大的市场空间及上升潜力。

## （2）半导体产业

2018年以来，在5G、AI产业、汽车电子等产业需求的带动下，全球半导体市场继续维持高景气，进一步成长。

研究机构Gartner统计，2018年全球半导体收入为4767亿美元，同比增长13.4%。世界半导体贸易统计机构(WSTS)数据显示，2018年全球半导体行业销售收入为创纪录的4688亿美元，增幅为13.7%。研究机构IC-Insight统计，2018年全球半导体出货数量同比增长7%，达到1.068万亿片。受全球半导体行业较高景气度影响，中国国家统计局数据显示，2018年中国集成电路累计产量为1739.5亿块，比上年增长9.7%。

根据SEMI统计，2018年全球硅晶圆出货面积为127.32亿平方英寸(MSI)，高于2017年出货量为118.10亿平方英寸的市场高位，同比增长8%；销售金额为113.8亿美元，自2008年以来首次突破100亿美元大关，而2017年为87.1亿美元，同比增长31%。

随着5G、消费电子、汽车电子等下游产业的进一步兴起，叠加全球半导体产业向大陆转移，中国持续成为全球最大和贸易最活跃的半导体市场。据中国半导体行业协会统计，2018年中国集成电路产业销售额6532亿元，同比增长20.7%，2012年到2018年复合增长率为20.3%。中国集成电路产业持续扩大，在全球的占比持续提高，已成为全球主要消费市场。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,112,509.28	2.38%	28,562,595.53	7.24%	-50.59%
应收票据与应收账款	292,949,800.08	49.42%	221,737,036.42	56.20%	32.12%
存货	36,810,151.37	6.21%	22,084,026.61	5.60%	66.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	213,319,076.93	35.99%	69,574,934.88	17.63%	206.60%
在建工程	3,087,863.41	0.52%	23,859,476.50	6.05%	-87.06%
短期借款	95,670,135.00	16.14%	27,500,580.00	6.97%	247.88%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	156,146,189.74	26.34%	112,670,553.18	28.55%	38.59%
股本	103,069,219.00	17.39%	64,418,262.00	16.33%	60.00%
资产总计	592,718,892.48	-	394,540,613.51	-	50.23%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司各项指标变动情况如下：

应收票据与应收账款年末比年初增加7,121.28万元，变动比例为32.12%，主要是由于上年质押的应

收票据到期本期兑付；客户的需求迅速增长而使得公司产品销量快速增加、收入快速增长；同时，公司为更好的与客户建立长期的合作关系，针对长期合作的优质客户给予一定的应收账款赊销期，即根据客户的采购规模给予 2-4 个月的应收账款信用期；另外，2018 年第 4 季度产品销量环比增幅较大，收入随之增长，使得应收账款期末余额较大。截止目前公司赊销额基本收回，符合信用政策；

固定资产为 21,331.91 万元，比上年度末增加 14,374.41 万元，变动比例为 206.60%，主要是由于投资项目陆续完工转固；

短期借款年末比年初增加 6,816.96 万元，变动比例为 247.88%，主要是由于公司新增加了 5000 万元金融机构贷款、2285 万元银行贷款；

应付票据及应付账款年末比年初增加 4,347.56 万元，变动比例为 38.59%，主要是由于企业充分利用供应商给予商业信用，延长了付款周期；

股本年末比年初增加 3,865.10 万元，变动比例为 60.00%，主要是由于报告期内公司实施权益分派，每 10 股送红股 3 股，资本公积金每 10 股转增 3 股。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	551,455,319.36	-	344,050,966.92	-	60.28%
营业成本	425,442,113.98	77.15%	222,478,978.20	64.66%	91.23%
毛利率%	22.85%	-	35.34%	-	-
管理费用	22,528,453.11	4.09%	10,892,534.53	3.17%	106.82%
研发费用	23,882,494.07	4.33%	19,128,319.50	5.56%	24.85%
销售费用	1,262,840.50	0.23%	3,986,736.91	1.16%	-68.32%
财务费用	9,092,222.95	1.65%	1,260,321.03	0.37%	621.42%
资产减值损失	1,629,935.13	0.30%	2,892,422.99	0.84%	-43.65%
其他收益	853,804.92	0.15%	196,504.92	0.06%	334.50%
投资收益	-	-	--	-	-
公允价值变动收益	-	-	--	-	-
资产处置收益	-324,067.39	-0.06%	-26,944.81	-0.01%	1,102.71%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	64,008,829.87	11.61%	80,720,787.29	23.46%	-20.70%
营业外收入	85,730.49	0.02%	1,166,326.60	0.34%	-92.65%
营业外支出	5,077,991.59	0.92%	914,560.33	0.27%	455.24%
净利润	52,279,699.41	9.48%	69,719,792.37	20.26%	-25.01%

#### 项目重大变动原因：

收入 55,145.53 万元，同比增加 20,740.44 万元，增长 60.28%，主要原因如下：

①主要客户扩产，销量稳步增加；

②随着企业产品品质的不断提高，行业内的知名度也在不断提高、以及对新客户而努力开发，使企业新增了优质客户扩大了销售；

成本同比增加 20,296.31 万元，变动比例 91.23%，公司本年度毛利率水平较上年度下降 12.49 %，



主要由于为了实现公司的发展战略，实现产业规模化，赢得更多的市场份额，实现供需双方在行业中的竞争力，因此对于需求量较大的客户，给予一定的优惠政策。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	541,486,657.13	343,118,231.47	57.81%
其他业务收入	9,968,662.23	932,735.45	968.76%
主营业务成本	421,420,881.25	221,170,815.81	90.54%
其他业务成本	4,021,232.73	1,308,162.39	207.40%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
石英坩埚及制品	253,880,348.70	46.04%	205,356,366.72	59.69%
硅材料清洗	157,370,083.18	28.54%	79,836,941.74	23.20%
硅片切割液在线回收处理	54,912,376.66	9.96%	42,029,657.97	12.22%
综合水处理	75,303,166.55	13.65%	15,872,615.49	4.61%
其他	9,989,344.27	1.81%	955,385.00	0.28%
合计	551,455,319.36	100.00%	344,050,966.92	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，随着下游客户扩建项目的逐步投产，对公司石英坩埚及石英制品的需求量增加，以及配套的硅料清洗、综合水处理、硅片切割液回收处理等业务的日处理量相应增加，使得公司各业务板块收入均稳步提升。同时报告期内公司在建的综合水处理项目陆续竣工，所以报告期内收入占比有所提升。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津鑫天和电子科技有限公司	199,623,213.88	36.20%	是
2	内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	144,471,181.27	26.20%	是
3	内蒙古中环光伏材料有限公司	103,323,649.70	18.74%	是
4	无锡中环应用材料有限公司	40,499,899.67	7.34%	是
5	天津市环欧半导体材料技术有限公司	21,090,665.92	3.82%	是
	合计	509,008,610.44	92.30%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	供方 1	168,084,287.16	31.30%	否
2	供方 2	41,458,619.09	7.72%	否
3	供方 3	33,368,564.48	6.21%	否
4	天津鑫天和电子科技有限公司	26,238,498.40	4.89%	是
5	供方 5	18,313,632.00	3.41%	否
合计		287,463,601.13	53.53%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-56,973,763.52	-32,257,417.74	-
投资活动产生的现金流量净额	-49,561,504.47	-29,801,439.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	100,951,639.07	56,685,640.31	78.09%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净流出 5,697.38 万元，较去年同期流出增加 2,471.63 万元，主要原因是现金流量表未体现票据回款。

投资活动产生的现金流量净流出额 4,956.15 万元，较去年同期净流出额增加 1,976.01 万元，主要原因是公司新建项目购建固定资产。

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额 10,095.16 万元，较去年同期流出减少 4,426.60 万元，主要原因是报告期内增加了借款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 8 月，公司吸收了两家全资子公司，分别为欧通能源和欧川环保；2018 年 5 月，成立一家全资子公司，为欧清环保。

##### 1、欧通能源情况介绍：

公司名称：呼和浩特市欧通能源科技有限公司

注册登记号：911501005788946887

注册资本：2099.999898 万元人民币

成立日期：2011 年 08 月 16 日

法定代表人：何文兵

经营范围：硅材料、光伏产品、电子产品（不含卫星、广播、电视、地面接收设施）、光电子元器件的技术开发、加工及销售；切削砂浆的技术研发、回收、加工及销售；硅材料加工清洗、水处理及再生利用；机电设备安装、维修；机械设备租赁及销售；五金交电销售；劳务服务（不含劳务派遣）；园林绿化工程；园区道路维修；技术咨询。

营业期限：2011 年 8 月 16 日至 2031 年 8 月 15 日

报告期内，欧通能源实现收入 23,131.01 万元、净利润 1,934.56 万元，与 2017 年相比，收入、净利润分别增加了 10,863.73 万元、107.92 万元，分别增长 88.56%、5.91%。

截止到报告期末，资产总额为 19,143.14 万元，净资产为 7,761.67 万元，与 2017 年末相比，资产总额、净资产分别增加了 7,260.95 万元、1,934.56 万元，分别增长 61.11%、33.20%，其经营状况处于稳健上升的态势。

##### 2、欧川环保情况介绍：

公司名称：天津市欧川环保科技有限公司

注册登记号：91120116300637134E

注册资本：4000.000000 万元人民币

成立日期：2014 年 10 月 29 日

法定代表人：何文兵

经营范围：科学研究和技术服务业；建筑业；批发和零售业；机械设备租赁；以下限分支机构经营：污水处理及其再生利用。（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）

营业期限：2014 年 10 月 29 日至 2024 年 10 月 28 日

欧川环保所从事的行业属于国家鼓励的节能环保产业。公司部分业务尚处于开发建设阶段。

报告期内，欧川环保实现收入 4,503.97 万元、净利润 239.12 万元，与 2017 年相比，收入、净利润分别增加了 2,869.09 万元、168.54 万元，分别增长 175.49%、238.77%。

截止到报告期末，资产总额为 11,486.55 万元，净资产为 4,173.88 万元；与 2017 年末相比，资产总额、净资产分别增加了 5,551.69 万元、239.12 万元，分别增长 93.54%、6.08%，其经营状况处于稳健上升的态势。

### 3、欧清环保情况介绍

公司名称：宜兴市欧清环保科技有限公司

注册登记号：91320282MA1WH18P9G

注册资本：1000.000000 万元人民币

成立日期：2018 年 05 月 08 日

法定代表人：何文兵

经营范围：环保设备的技术研发、销售；安装服务；光伏设备及元器件制造、技术研发、销售；清洗服务；水处理技术服务；水处理设备的制造、销售、安装、技术研发；建筑工程施工；建筑劳务分包；通用机械设备、机电设备、电子元器件的制造、销售、安装、技术研发、租赁；园林工程施工；电子半导体材料的技术服务、技术研发；非金属废料和碎屑加工；污水处理及其再生利用技术服务、技术研发。（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）

欧清环保所从事的行业属于国家鼓励的节能环保产业。报告期内，公司尚处于成立起步阶段。

随着公司业务稳步开展，报告期内欧清环保实现收入 2,985.24 万元、净利润 247.75 万元；截止到报告期末，资产总额为 2,825.00 万元，净资产为 1,147.75 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

截止本报告期末，公司的合并范围新增子公司宜兴市欧清环保科技有限公司。

## (八) 企业社会责任

公司始终致力于绿色能源事业，产品和服务主要应用于新能源和节能环保产业两大领域。同时，作为新能源、节能环保产业配套产品和配套服务领域的领跑者，公司始终以保护生态环境与人类健康安全的方式运营企业。在实现业务增长的同时，努力为社会绿色能源事业做出更多贡献，努力践行企业社会责任，兼顾经济效益与社会责任的双重使命。报告期内：

1、公司创造产值 53,057.15 万元，缴纳税费 4,195.68 万元，解决就业 1000 余人次。

2、公司通过持续完善治理结构、加强内控制度建设、建立合规风控体系、严格履行信息披露义务，时刻关注资本市场规范化、法治化进程，密切跟踪政策动态，努力提升公司治理效果和治理水平，切实保障股东等利益相关者的权益。

3、公司重视员工权益，在企业发展中关注员工成长，关心员工生活，建立完善的薪酬体系与职业发展通道，搭建多元化学习平台，倡导人文关怀，丰富职业文体生活，切实保障员工权益，为员工职业生涯创造良好的发展空间。

4、公司极为重视安全生产、节能环保和劳动保护。报告期内，公司严格按已通过认证的 ISO 14001:2015 环境管理体系和 OHSAS 18001:2007 职业健康安全管理体系标准执行，为企业顺利完成各项任务提供了一个良好的安全生产平台。

5、公司以诚信、开放的胸怀，通过多种方式保持与供应商的紧密沟通，确保供应商及时了解公司的战略，遵循共同的原则，建立双赢的合作伙伴关系。

6、公司注重产品质量，报告期内，公司严格按已通过认证的 ISO 9001:2015 质量管理体系标准执行。这使得公司能够深入洞察减少风险和成本的机会，以及寻找新的机遇提高产品质量，以满足客户需求。

履行社会责任是一项长期的系统工程，更是企业应尽的义务。公司将秉持“以人为本”的发展理念，将企业社会责任的履行与公司日常经营管理更紧密的结合在一起，积极进取，开拓创新，更好的承担和履行企业社会责任。未来，公司将继续坚持公司发展战略，在创造经济效益的同时，公司也会一如既往地承担社会责任，维护股东、员工、供应商、客户等相关方的利益，促进社会经济的可持续发展。

## 三、 持续经营评价

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 业绩波动

公司的主要产品为石英坩埚制品，其下游及最终消费对象主要为光伏和半导体行业，以光伏为主。在光伏组件成本不断降低，应用经济性逐步凸显的背景下，全球光伏市场规模迅速增长，行业仍有一定的周期性，市场规模波动的风险依然存在。报告期内，全球和中国光伏行业技术进步迅猛，装机容量快速增长，公司业绩稳步提升。目前，公司集中研发和生产毛利较高的大尺寸石英坩埚，并积极拓展国内外新客户。其中，28 英寸石英坩埚已经成为公司的主导产品。同时，公司也是目前国内唯一一家研发并量产 32 英寸太阳能级石英坩埚的企业，工艺技术在国内同行业中处于领先地位。基于公司产品在光伏领域大规模应用的技术积累和相对成熟的半导体级石英坩埚技术，报告期内，公司大力拓展半导体行

业客户。此外，公司始终坚持立足于新能源产业，坚持“多元化”发展思路，通过拓展公司业务领域，可以较好的抵御业绩波动的风险。

#### （二）对原材料供应商的依赖

公司产品涉及的原材料主要为高纯度石英砂，公司为能有效保障产品质量，采用的原料供应商为全球最权威的高纯度石英砂厂家。公司与其建立了长期良好的合作关系，并被其认定为中国区重点客户。公司与其签订了战略合作协议，高纯度石英砂的采购渠道较为稳定。另外，公司已与备用供应商构成合作关系，增加了采购渠道，从而降低对单一供应商依赖的风险。

#### （三）公司销售收入对关联方大客户依赖

报告期内，关联方的销售额占总销售额的比例较高。公司最大的关联方以单晶硅片为基础，向上下游发展，积极布局单晶硅片产能扩张，目前已经形成“光伏+半导体”双产业链。在单晶晶片晶片的综合实力、整体产销规模位列全球前列，N型高效太阳能硅片已成为全球最大的供应商。在内蒙古地区四期及四期改造项目已全部达产，同时，为更好地满足光伏市场未来对新能源材料品质高效化、多样化的需求，持续保持其全球新能源材料领域领先地位，策划实施五期项目。其发展态势良好，为公司经营业绩提供了有力保障。关联方对于采购都履行了招投标程序；公司为进一步规范关联交易，制定了关联交易决策制度，并在实际经营中严格执行；同时，报告期内公司积极拓展国内外市场，与国内外多家知名客户联系洽谈，截止报告期末，发展非关联交易客户近 30 家。通过上述措施，公司在保证与关联方交易公允性的同时，通过积极拓展市场，来降低对关联方大客户依赖的风险。

#### （四）公司无实际控制人

目前公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质影响，公司无实际控制人。

为规范公司治理，制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循。通过建立健全内部控制制度防范内部人控制以保障股东利益。公司已制定了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配制度》及《承诺管理制度》，从而避免因可能的内部人控制而损害股东利益；同时考虑到上市后公众股东的利益保障，公司还制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，确保本公司挂牌后公众股东能及时、准确的获取本公司对外披露的信息，从而有利于公众股东有效的参与公司的治理，保障股东的利益。

报告期内，公司无实际控制人的状况，并未影响公司经营业绩的稳定和公司治理的有效性，公司已采取了有效措施确保公司股权结构的稳定性、经营决策的稳定性和避免内部人控制。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	111,820,000.00	69,127,242.87
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	685,900,000.00	516,910,743.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	22,150,000.00	5,640,850.10
-------	---------------	--------------

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
天津中环融资租赁有限公司	以融资租赁方式向关联方借款	9,588,945.78	已事前及时履行	2017年12月13日	2017-033
余姚恒星	接受关联方担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月24日	2018-024
华科新能	接受关联方担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月24日	2018-024
余姚恒星	接受关联方担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月22日	2018-030
华科新能	接受关联方担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月22日	2018-030
万兆慧谷	接受关联方担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月22日	2018-030

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易有利于推动公司持续、健康、快速发展，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

### (四) 承诺事项的履行情况

#### 1、避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能出现的同业竞争，2015年11月27日，持有公司5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

- (1) 目前所投资或从事的除公司之外的业务与公司不存在同业竞争的情况；
- (2) 不存在控制的其他企业与公司从事相同、相似业务的情形；
- (3) 承诺在今后作为公司的股东期间，不从事与公司及其控股子公司相同、相似业务或者构成竞争威胁的业务活动；
- (4) 承诺在今后作为公司的股东期间，不直接或间接拥有与公司及其控股子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他方式控制该经济实体、经济组织；
- (5) 承诺自本承诺出具日起，赔偿公司因承诺人违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或支出。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，该承诺函主要内容如下：

本人以及本人控制(包括直接控制和间接控制，下文中“控制”均指“直接控制和间接控制”)的其他企业目前不存在从事与欧晶科技生产经营有相同或相似业务的情形，在担任欧晶科技董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，将遵守如下承诺：

(1) 本人并确保本人控制的其它企业不会从事与欧晶科技生产经营有相同或相似业务的投资，今后不会新设或收购从事与欧晶科技有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与欧晶科技业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对欧晶科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(2) 如欧晶科技进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺不控制与欧晶科技拓展后的产品或业务相竞争的企业；若出现可能与欧晶科技拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与欧晶科技的竞争：

- ①确保本人及本人控制的企业停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

- ②确保本人及本人控制的企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- ③确保本人及本人控制的企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入欧晶科技；
- ④确保本人及本人控制的企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
- ⑤采取其他对维护欧晶科技权益有利的行动以消除同业竞争。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给欧晶科技造成的全部经济损失。

## 2、规范关联交易承诺

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东中环光伏、余姚恒星、华科新能分别出具了《规范关联交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：

(1) 严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本公司与欧晶科技的关联交易不损害欧晶科技及其股东的合法权益。

(2) 本公司将尽量避免与欧晶科技进行关联交易，对于因欧晶科技生产经营需要而与其发生关联交易时，本公司将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照欧晶科技的《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

(1) 本人及与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）；

(2) 本人直接或间接控制的其他企业；

(3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

(4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	20,410,000.00	3.44%	质押开具应付票据
货币资金	质押	9,042,542.67	1.53%	票据保证金
应收账款	质押	25,000,000.00	4.22%	质押借款
应收票据	质押	3,000,000.00	0.51%	质押借款
总计	-	57,452,542.67	9.70%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	64,418,262	100%	38,650,957	103,069,219	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		64,418,262	-	38,650,957	103,069,219	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	余姚恒星	22,830,668	20,912,801	43,743,469	42.4409%	0	43,743,469
2	华科新能	18,600,000	15,160,000	33,760,000	32.7547%	0	33,760,000
3	万兆慧谷	13,418,262	12,147,488	25,565,750	24.8044%	0	25,565,750
4	中环光伏	9,569,332	-9,569,332	0	0%	0	0
合计		64,418,262	38,650,957	103,069,219	100%	0	103,069,219

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司共计三名股东，各股东间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

目前公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，且各股东持股比例接近，各股东所委派董事均未超过董事会的半数，无单一股东可以对公司决策形成实质性控制，公司的重大决策事项是建立在全体股东平等协商，充分讨论的基础上决定。因此，公司无控股股东。

为规范公司治理，公司制定了一套较为健全有效的内部控制体系，包含：《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》等，以防范内部人控制并保障股东利益。公司挂牌以来，公司无控股股东的状况，并未影响公司经营业绩的稳定和公司治理的有效性，公司已采取了有效措施确保公司股权结构的稳定性、经营决策的稳定性和避免内部人控制。

## (二) 实际控制人情况

公司无控股股东，同时不存在通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的自然人或法人。因此，公司无实际控制人。

为规范公司治理，制定了一套较为健全有效的内部控制体系。报告期内，包含：《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》等，以防范内部人控制并保障股东利益。公司挂牌以来，公司无实际控制人的状况，并未影响公司经营业绩的稳定和公司治理的有效性，公司已采取了有效措施确保公司股权结构的稳定性、经营决策的稳定性和避免内部人控制。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年2月17日	2017年5月2日	6.79	4,418,262	29,999,998.98	-	-	-	-	-	是

#### 募集资金使用情况：

募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
票据贴现	银行	22,820,135.00	4.00%	-	否
质押借款	银行	2,850,000.00	5.00%	-	否
保证借款	金融机构	50,000,000.00	12.50%	-	否
质押、保证借款	银行	20,000,000.00	4.35%	-	否

合计	-	95,670,135.00	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 4 日	0.00	3	3
合计	0.00	3	3

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张良	董事长	男	1967年3月	高中	2018年11月15日至2021年11月14日	是
徐彬	董事	男	1975年9月	大专	2018年11月15日至2021年11月14日	否
程东海	董事	男	1957年3月	硕士	2018年11月15日至2021年11月14日	否
何文兵	董事兼总经理	男	1970年6月	本科	2018年11月15日至2021年11月14日	是
祝立君	董事兼副总经理	男	1970年6月	大专	2018年11月15日至2021年11月14日	是
张俊民	监事会主席	男	1960年6月	博士	2018年11月15日至2021年11月14日	是
霍雅楠	监事	女	1982年9月	大专	2018年11月15日至2021年11月14日	是
贾超	职工监事	男	1990年7月	大专	2018年11月15日至2021年11月14日	是
于宏宇	董事会秘书兼副总经理	女	1983年5月	大专	2018年11月15日至2021年11月14日	是
杜兴林	副总经理	男	1981年7月	大专	2018年11月15日至2021年11月14日	是
郝秀丽	副总经理	女	1969年11月	大专	2018年11月15日至2021年11月14日	是
李国荣	财务总监	男	1982年4月	本科	2018年11月15日至2021年11月14日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

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

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。  
公司无控股股东/实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张良	董事长	0	0	0	0%	0
徐彬	董事	0	0	0	0%	0
程东海	董事	0	0	0	0%	0
何文兵	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
祝立君	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
张俊民	监事会主席	0	0	0	0%	0
霍雅楠	监事	0	0	0	0%	0
贾超	职工监事	0	0	0	0%	0
于宏宇	董事会秘书兼副总经理	0	0	0	0%	0
杜兴林	副总经理	0	0	0	0%	0
郝秀丽	副总经理	0	0	0	0%	0
李国荣	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
安艳清	董事	离任	-	因个人原因，安艳清女士辞去公司董事职务，不再担任公司董事。
程东海	-	新任	董事	公司原董事安艳清女士因个人原因离职，公司董事会成员人数低于法定最低人数，依据《公司法》和《公司章程》的规定，公司召开第一届董事会第十六次会议，提名程东海先生为新任董事，并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。
张敏	董事	换届	-	公司第一届董事会任期届满，依据《公司法》和《公司章程》的规定，公司召开第一届董事会第二十一次会议，提名新一届董事会董事，并经 2018 年第五次临时股东大会审议通过，张敏先生不再担任公司董事。
祝立君	副总经理	新任	董事兼副总经理	公司第一届董事会任期届满，依据《公司法》和《公司章程》的规定，公司召开第一届董事会第二十一次会议，提名祝立君先生为新一届董事会董事，并经 2018 年第五次临时股东大会审议通过。

				过。
赵宇	监事	离任	-	因个人原因，赵宇女士辞去公司监事职务，不再担任公司监事。
张俊民	-	新任	监事	公司原监事赵宇女士因个人原因离职，公司监事会成员人数低于法定最低人数，依据《公司法》和《公司章程》的规定，公司召开第一届监事会第九次会议，提名张俊民先生为新任监事，并经2018年第一次临时股东大会审议通过。
王雪荣	监事	换届	-	公司第一届监事会任期届满，依据《公司法》和《公司章程》的规定，公司召开第一届监事会第十四次会议，提名新一届监事会非职工代表监事，并经2018年第五次临时股东大会审议通过，王雪荣女士不再担任公司监事。
霍雅楠	-	新任	监事	公司第一届监事会任期届满，依据《公司法》和《公司章程》的规定，公司召开第一届监事会第十四次会议，提名霍雅楠女士为新一届监事会非职工代表监事，并经2018年第五次临时股东大会审议通过。
于宏宇	董事会秘书	新任	董事会秘书兼副总经理	经公司第二届董事会第一次会议审议通过，聘任于宏宇女士为公司副总经理。
杜兴林	-	新任	副总经理	经公司第二届董事会第一次会议审议通过，聘任杜兴林先生为公司副总经理。
郝秀丽	-	新任	副总经理	经公司第二届董事会第一次会议审议通过，聘任郝秀丽女士为公司副总经理。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

√适用 □不适用

**新任董监高简要职业经历：**

程东海，男，1957年3月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，南开工商管理硕士。曾从事司法审判工作，后任天津万隆集团总经理兼万兆房地产开发有限公司总经理，历任天津市政协城建环境委员会委员、天津仲裁委员会仲裁员、天津市房地产开发企业协会副理事长、天津市房地产商会副会长，现任天津万兆投资发展集团有限公司董事长。

祝立君，男，1970年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年至1992年，就职于余姚市第二印刷厂；1992年至1999年，就职于余姚市金属型材厂任车间主任；1999年至2009年，就职于余姚市恒星管业有限公司先后任车间主任、总经理助理兼工会主席、副总经理兼工会主席；2009年至2011年，就职于宁夏晶隆石英有限公司任副总经理；2011年至2015年，任内蒙古欧晶石英有限公司总经理；2015年8月至今，任本公司副总经理。

张俊民，男，1960年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学（会计学）博士学位。现为天津财经大学会计学院会计系教授、博士研究生导师。天津汽车模具股份有限公司、天津九安医疗电子股份有限公司、天津瑞普生物技术股份有限公司、天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司独立董事。

霍雅楠，女，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年至2012年，就职于内蒙古领鲜食品有限责任公司，历任会计、财务主管；2012年至2014年，就职于内蒙古之星汽车有限公司任财务主管；2014年至2017年，就职于内蒙古蒙萃源食品有限责任公司任财务经理；2017年至今，就职于呼和浩特市欧通能源科技有限责任公司任财务部部长。

杜兴林，男，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年至2011年就职于余姚晶英电弧坩埚有限公司任生产部主任；2011年至今，任本公司综合制造部部长。

郝秀丽，女，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年至2012年就职于内蒙古伊利集团冷饮事业部历任会计、财务助理总监、ERP项目负责人；2012年至2014年就职于内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司任财务总监；2014年至2015年，就职于内蒙古惠丰医药有限公司任财务总监；2015年至今，任呼和浩特市欧通能源科技有限公司总经理；2016年至今，任呼和浩特市欧通能源科技有限公司、天津市欧川环保科技有限公司董事；2018年5月至今，任宜兴市欧清环保科技有限公司董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	98	122
生产人员	591	790
销售人员	7	6
技术人员	96	130
财务人员	12	18
员工总计	804	1,066

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	63	79
专科	224	278
专科以下	515	708
员工总计	804	1,066

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，本着对外有竞争性对内公平性的原则，依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工的职责和工作绩效来支付报酬。

#### 2、培训计划

根据公司的发展战略、岗位需求、员工需要，公司人力资源部门制定了年度培训计划。主要开展新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。针对不同职级、不同工种及岗位的员工设置有不同的培训计划，已形成有公司特色的培训体系。公司将继续坚持以人为本的管理理念，高度重视人才的培养，持续开展岗位能力提升培训，精心培养和储备核心人才。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。



(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司章程的修改情况如下：

一、公司于2018年4月24日第一届董事会第十八次会议审议通过，2018年5月10日2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。因公司进行权益分派，注册资本进行了变更，故针对章程相应条款进行了变更，具体情况如下：

1、《公司章程》第六条原规定为：“公司注册资本为人民币6,441.8262万元”。

修改为：“公司注册资本为人民币10,306.9219万元”。

2、《公司章程》第二十二条原规定为：“公司的股份总数为6,441.8262万股，每股为1元，全部为普通股”。

修改为：“公司的股份总数为10,306.9219万股，每股为1元，全部为普通股”。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、第一届董事会第十六次会议：审议通过了《关于在宜兴设立全资子公司》议案、《关于公司补选董事》议案、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2、第一届董事会第十七次会议：审议通过了《2017 年度董事会工作报告》议案、《2017 年年度报告及年度报告摘要》议案、《2017 年度总经理工作报告》议案、《2017 年度财务决算报告》议案、《2018 年度财务预算报告》议案、《2017 年度利润分配方案》议案、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易》议案、《关于补充确认 2017 年度日常性关联交易》议案、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》议案、《2017 年度关联方资金占用情况的专项核查报告》议案、《关于公司会计政策变更》议案、《关于变更部分募集资金使用用途》议案、《关于拟购买土地使用权》议案、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会》议案。</p> <p>3、第一届董事会第十八次会议：审议通过了《2018 年第一季度报告》议案、《关于公司接受关联方担保》议案、《关于公司注册资本变更》议案、《关于修改&lt;公司章程&gt;》议案、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>4、第一届董事会第十九次会议：审议通过了《关于公司拟申请贷款并由关联方提供担保》议案、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>5、第一届董事会第二十次会议：审议通过了《2018 年半年度报告》议案、《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》议案、《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易》议案、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>6、第一届董事会第二十一次会议：审议通过了《关于提名公司第二届董事会董事》议案、《关于公司向银行申请授信并以公司应收账款作为质押担保》议案、《关于提请召开公司 2018 年第五次临时股东大会》议案。</p> <p>7、第二届董事会第一次会议：审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、《关于续聘何文兵为公司总经理》议案、《关于续聘祝立君为公司副总经理》议案、《关于续聘于宏宇为公司董事会秘书》议案、《关于聘任于宏宇为公司副总经理》议案、《关于聘任杜兴林为公司副总经理》议案、《关于聘任郝秀丽为公司副总经理》议案、《关于续聘李国荣为公司财务总监》议案。</p>
监事会	7	<p>1、第一届监事会第九次会议：审议通过了《关于公司补选监事》议案。</p> <p>2、第一届监事会第十次会议：审议通过了《关于选举公司监事会主席》议案。</p> <p>3、第一届监事会第十一次会议：审议通过了《2017 年度监事会工作报告》议案、《2017 年年度报告及年度报告摘要》议案、《关于公司会计政策变更》议案、《关于变更部分募集资金使用用途》议案。</p> <p>4、第一届监事会第十二次会议：审议通过了《2018 年第一季度报告》议案。</p> <p>5、第一届监事会第十三次会议：审议通过了《2018 年半年度报告》议案。</p> <p>6、第一届监事会第十四次会议：审议通过了《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事》议案。</p>

		7、第二届监事会第一次会议：审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席》议案。
股东大会	6	<p>1、2018年第一次临时股东大会：审议通过了《关于公司补选董事》议案、《关于公司补选监事》议案。</p> <p>2、2017年年度股东大会：审议通过了《2017年度董事会工作报告》议案、《2017年度监事会工作报告》议案、《2017年年度报告及年度报告摘要》议案、《2017年度财务决算报告》议案、《2018年度财务预算报告》议案、《2017年度利润分配方案》议案、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《关于预计2018年度公司日常性关联交易》议案、《关于补充确认2017年度日常性关联交易》议案、《2017年度关联方资金占用情况的专项核查报告》议案、《关于公司会计政策变更》议案、《关于变更部分募集资金使用用途》议案、《关于拟购买土地使用权》议案。</p> <p>3、2018年第二次临时股东大会：审议通过了《关于公司接受关联方担保》议案、《关于公司注册资本变更》议案、《关于修改&lt;公司章程&gt;》议案。</p> <p>4、2018年第三次临时股东大会：审议通过了《关于公司拟申请贷款并由关联方提供担保》议案。</p> <p>5、2018年第四次临时股东大会：审议通过了《关于补充预计2018年度日常性关联交易》议案。</p> <p>6、2018年第五次临时股东大会：审议通过了《关于提名公司第二届董事会董事》议案、《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事》议案、《关于公司向银行申请授信并以公司应收账款作为质押担保》议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及有关法律、法规的要求，结合公司所处行业的业务特点及实际情况，全面推行制度化、规范化管理，形成股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、相互制约的科学有效工作机制。不断健全公司各项内部控制制度，以适应公司业务的拓展及管理要求，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作，充分保障了公司各位董事、监事及高级管理人员所享有的各项权利。

报告期内，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司未发生与公司的股权、债权人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立

报告期内，公司已建立和完善了独立的原材料采购、产品研发、生产、销售和售后服务体系。

报告期公司对关联方的销售额占比较高，主要是由于公司目标客户主要定位于太阳能光伏产业的大型知名企业。公司采取了优先满足大客户、大订单需求的销售策略。这一方面有利于降低经营风险，另一方面也有利于合理安排产能，提高经营管理效率与效益。

同时，公司积极拓展国内外市场，与国内外多家知名客户联系洽谈，截止报告期末，发展非关联交易客户近 30 家，并逐步开始向其供货。通过上述措施，公司在保证与关联方交易公允性的同时，通过积极拓展市场，来降低销售收入对关联方大客户依赖的风险。

虽然公司的主要客户为公司的关联方，但公司按生产经营计划自主组织生产经营，对关联方销售定价公允，公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (二) 人员独立

本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定通过选举或聘任产生。公司总经理、董事会秘书、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在其它企业担任除董事、监事之外的其他职务的情况。

本公司设有独立的人力资源管理部门，独立与员工签订劳动合同，建立了独立的劳动人事管理制度，做到人员管理制度化和规范化。

#### (三) 资产独立

本公司拥有独立完整的采购、研发、制造及销售所需要的设备、辅助生产设施和配套设施，合法拥有或使用与生产经营相关的车间、设备以及商标、专利、非专利技术等资产的所有权或使用权。公司资产权属清晰，生产经营场所虽处于关联方中环光伏厂区内，但不存在与其共用的情形，资产完全独立。

#### (四) 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，公司设置了独立的、符合公司要求和适应公司发展的组织机构，并制定了较为完备的内部管理制度。

#### (五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了规范、独立、完善的财务会计制度和财

务管理制度，具有独立的会计核算和财务管理体系。公司开设了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出投资计划及资金安排等财务决策，不存在股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；本公司独立对外签订各项合同。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### （一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

#### （二）董事会关于内部控制的说明

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

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，于2016年4月23日第一届董事会第五次会议审议通过，2016年5月17日2015年年度股东大会批准生效。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司董事会秘书及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	勤信审字【2019】第 0716 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层	
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日	
注册会计师姓名	叶忠辉、吴萍	
会计师事务所是否变更	否	

#### 审计报告正文：

内蒙古欧晶科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古欧晶科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维



护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：叶忠辉

二〇一九年四月十七日

中国注册会计师：吴萍

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	14,112,509.28	28,562,595.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	292,949,800.08	221,737,036.42
预付款项	五、(三)	1,007,242.56	8,237,982.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	12,066,466.16	12,307,184.70
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	36,810,151.37	22,084,026.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	13,030,147.08	4,674,764.47
<b>流动资产合计</b>		<b>369,976,316.53</b>	<b>297,603,590.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	213,319,076.93	69,574,934.88
在建工程	五、(八)	3,087,863.41	23,859,476.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	-	58,797.02
开发支出			
商誉	五、(十)	165,505.71	165,505.71
长期待摊费用	五、(十一)	-	98,846.99
递延所得税资产	五、(十二)	1,173,387.49	655,108.18
其他非流动资产	五、(十三)	4,996,742.41	2,524,354.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>222,742,575.95</b>	<b>96,937,023.28</b>

<b>资产总计</b>		592,718,892.48	394,540,613.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	95,670,135.00	27,500,580.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十五)	156,146,189.74	112,670,553.18
预收款项	五、(十六)	269,700.00	37,800.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十七)	10,128,089.89	6,501,044.83
应交税费	五、(十八)	1,941,285.63	5,661,964.81
其他应付款	五、(十九)	4,423,737.04	1,753,064.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	7,966,584.00	-
其他流动负债	五、(二十一)	13,716,138.76	-
<b>流动负债合计</b>		290,261,860.06	154,125,007.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十二)	9,958,232.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	1,217,151.91	1,413,656.83
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		11,175,383.91	1,413,656.83
<b>负债合计</b>		301,437,243.97	155,538,664.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十五)	103,069,219.00	64,418,262.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	26,495,248.15	45,820,726.65

减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备		-	
盈余公积	五、(二十七)	11,795,374.16	8,986,148.92
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	149,921,807.20	119,776,811.53
归属于母公司所有者权益合计		291,281,648.51	239,001,949.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		291,281,648.51	239,001,949.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		592,718,892.48	394,540,613.51

法定代表人：张良

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：李国荣

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,711,575.47	22,088,950.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、(一)	124,428,406.61	145,928,210.01
预付款项		257,792.45	7,215,198.78
其他应收款	十四、(二)	34,610,671.66	14,759,157.34
存货		31,995,121.34	18,872,532.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,917,162.92	1,124,737.30
<b>流动资产合计</b>		210,920,730.45	209,988,785.88
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	67,891,210.91	58,891,210.91
投资性房地产		-	-
固定资产		75,307,412.28	6,168,812.27
在建工程		3,087,863.41	1,329,355.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		948,162.97	321,210.99
其他非流动资产		2,524,354.00	2,524,354.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>149,759,003.57</b>	<b>69,234,943.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>360,679,734.02</b>	<b>279,223,729.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		75,000,000.00	19,500,580.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		55,256,643.11	55,719,910.44
预收款项		269,700.00	37,800.00
应付职工薪酬		1,158,856.48	1,103,970.16
应交税费		112,631.20	2,653,521.83
其他应付款		689,173.02	107,469.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>132,487,003.81</b>	<b>79,123,251.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>132,487,003.81</b>	<b>79,123,251.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		103,069,219.00	64,418,262.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,495,248.15	45,820,726.65
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积		11,795,374.16	8,986,148.92
一般风险准备			

未分配利润		86,832,888.90	80,875,340.28
所有者权益合计		228,192,730.21	200,100,477.85
负债和所有者权益合计		360,679,734.02	279,223,729.71

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		551,455,319.36	344,050,966.92
其中：营业收入	五、(二十九)	551,455,319.36	344,050,966.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		487,976,227.02	263,499,739.74
其中：营业成本	五、(二十九)	425,442,113.98	222,478,978.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	4,138,167.28	2,860,426.58
销售费用	五、(三十一)	1,262,840.50	3,986,736.91
管理费用	五、(三十二)	22,528,453.11	10,892,534.53
研发费用	五、(三十三)	23,882,494.07	19,128,319.50
财务费用	五、(三十四)	9,092,222.95	1,260,321.03
其中：利息费用		7,576,239.34	1,266,048.95
利息收入		256,407.43	114,206.94
资产减值损失	五、(三十五)	1,629,935.13	2,892,422.99
加：其他收益	五、(三十六)	853,804.92	196,504.92
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-324,067.39	-26,944.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		64,008,829.87	80,720,787.29
加：营业外收入	五、(三十八)	85,730.49	1,166,326.60
减：营业外支出	五、(三十九)	5,077,991.59	914,560.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,016,568.77	80,972,553.56
减：所得税费用	五、(四十)	6,736,869.36	11,252,761.19

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		52,279,699.41	69,719,792.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,279,699.41	69,719,792.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		52,279,699.41	69,719,792.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		52,279,699.41	69,719,792.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,279,699.41	69,719,792.37
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.51	0.68
（二）稀释每股收益		0.51	0.68

法定代表人：张良

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：李国荣

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	258,246,494.77	205,541,632.21
减：营业成本	十四、(四)	188,410,743.39	125,986,069.79
税金及附加		1,720,989.95	1,773,600.97
销售费用		1,262,840.50	3,986,736.91
管理费用		14,239,819.61	4,817,377.16
研发费用		11,519,677.36	8,526,393.77
财务费用		5,401,068.08	564,510.55

其中：利息费用		5,453,539.15	554,285.89
利息收入		242,383.13	78,170.61
资产减值损失		1,364,991.31	2,080,098.56
加：其他收益		203,100.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,529,464.57</b>	<b>57,806,844.50</b>
加：营业外收入		26,006.88	1,145,964.50
减：营业外支出		2,905,038.65	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,650,432.80</b>	<b>58,952,809.00</b>
减：所得税费用		3,558,180.44	8,232,866.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,092,252.36</b>	<b>50,719,942.56</b>
（一）持续经营净利润		28,092,252.36	50,719,942.56
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>28,092,252.36</b>	<b>50,719,942.56</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,344,546.75	105,935,949.41
客户存款和同业存放款项净增加额			



向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		63,515.47	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）1.	28,049,939.38	3,508,138.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>178,458,001.60</b>	<b>109,444,088.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,396,262.59	18,896,588.93
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			
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		86,331,042.75	45,363,684.22
支付的各项税费		41,956,824.17	34,716,880.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）2.	49,747,635.61	42,724,352.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>235,431,765.12</b>	<b>141,701,506.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,973,763.52</b>	<b>-32,257,417.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,500.02	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,500.02</b>	<b>3,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,582,004.49	29,804,439.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,582,004.49</b>	<b>29,804,439.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,561,504.47</b>	<b>-29,801,439.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	29,999,998.98
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		72,350,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一) 3.	45,235,741.52	26,685,641.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		117,585,741.52	56,685,640.31
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,113,066.27	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一) 4.	10,521,036.18	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,634,102.45	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		100,951,639.07	56,685,640.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,583,628.92	-5,373,216.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,653,595.53	16,026,812.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,069,966.61	10,653,595.53

法定代表人：张良

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：李国荣

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,415,153.73	70,977,144.05
收到的税费返还		63,515.47	
收到其他与经营活动有关的现金		14,166,393.40	4,179,563.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,645,062.60	75,156,707.63
购买商品、接受劳务支付的现金		47,061,056.97	13,360,175.02
支付给职工以及为职工支付的现金		16,025,915.67	12,782,588.77
支付的各项税费		16,712,462.11	22,038,350.87
支付其他与经营活动有关的现金		41,159,621.51	36,956,673.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		120,959,056.26	85,137,787.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,313,993.66	-9,981,080.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		6,580,045.33	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,580,045.33	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,482,847.93	8,748,373.09
投资支付的现金		4,000,000.00	34,999,998.98

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		17,030,182.40	2,620,707.90
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>68,513,030.33</b>	<b>46,369,079.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,932,985.00</b>	<b>-44,369,079.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	29,999,998.98
取得借款收到的现金		69,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,124,949.93	18,946,294.11
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>85,624,949.93</b>	<b>48,946,293.09</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,888,888.89	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,888,888.89</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>81,736,061.04</b>	<b>48,946,293.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>489,082.38</b>	<b>-5,403,867.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,179,950.42	9,583,817.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,669,032.80</b>	<b>4,179,950.42</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	64,418,262.00				45,820,726.65				8,986,148.92		119,776,811.53		239,001,949.10
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	64,418,262.00				45,820,726.65				8,986,148.92		119,776,811.53		239,001,949.10
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	38,650,957.00				-19,325,478.50				2,809,225.24		30,144,995.67		52,279,699.41
（一）综合收益总额											52,279,699.41		52,279,699.41
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投 入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	19,325,478.50						2,809,225.24	-2,809,225.24			19,325,478.50	
1. 提取盈余公积							2,809,225.24	-2,809,225.24				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	19,325,478.50										19,325,478.50	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	19,325,478.50			-19,325,478.50					-19,325,478.50		-19,325,478.50	
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,325,478.50			-19,325,478.50					-19,325,478.50		-19,325,478.50	
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							3,438,076.60				3,438,076.60	
2. 本期使用							3,438,076.60				3,438,076.60	
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>103,069,219.00</b>			<b>26,495,248.15</b>			<b>11,795,374.16</b>	<b>149,921,807.20</b>			<b>291,281,648.51</b>	

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				20,805,027.41				3,914,154.66		55,129,013.42		139,848,195.49
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	60,000,000.00				20,805,027.41				3,914,154.66		55,129,013.42		139,848,195.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,418,262.00				25,015,699.24				5,071,994.26		64,647,798.11		99,153,753.61
（一）综合收益总额											69,719,792.37		69,719,792.37
（二）所有者投入和减少资本	4,418,262.00				25,015,699.24								29,433,961.24
1. 股东投入的普通股	4,418,262.00				25,015,699.24								29,433,961.24
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									5,071,994.26		-5,071,994.26		

1. 提取盈余公积								5,071,994.26		-5,071,994.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							2,328,385.97					2,328,385.97
2. 本期使用							2,328,385.97					2,328,385.97
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	64,418,262.00				45,820,726.65			8,986,148.92		119,776,811.53		239,001,949.10

法定代表人：张良

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：李国荣

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,418,262.00				45,820,726.65				8,986,148.92		80,875,340.28	200,100,477.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,418,262.00				45,820,726.65				8,986,148.92		80,875,340.28	200,100,477.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	38,650,957.00				-19,325,478.50				2,809,225.24		5,957,548.62	28,092,252.36
(一) 综合收益总额											28,092,252.36	28,092,252.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	19,325,478.50								2,809,225.24		-22,134,703.74	
1. 提取盈余公积									2,809,225.24		-2,809,225.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)	19,325,478.50										-19,325,478.50	



的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	19,325,478.50				-19,325,478.50							
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,325,478.50				-19,325,478.50							
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,311,083.26				1,311,083.26
2. 本期使用								1,311,083.26				1,311,083.26
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>103,069,219.00</b>				<b>26,495,248.15</b>				<b>11,795,374.16</b>		<b>86,832,888.90</b>	<b>228,192,730.21</b>

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				20,805,027.41				3,914,154.66		35,227,391.98	119,946,574.05
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00			20,805,027.41				3,914,154.66		35,227,391.98	119,946,574.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,418,262.00			25,015,699.24				5,071,994.26		45,647,948.30	80,153,903.80
(一) 综合收益总额										50,719,942.56	50,719,942.56
(二) 所有者投入和减少资本	4,418,262.00			25,015,699.24							29,433,961.24
1. 股东投入的普通股	4,418,262.00			25,015,699.24							29,433,961.24
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								5,071,994.26		-5,071,994.26	
1. 提取盈余公积								5,071,994.26		-5,071,994.26	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,226,487.49					1,226,487.49
2. 本期使用							1,226,487.49					1,226,487.49
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	64,418,262.00				45,820,726.65			8,986,148.92		80,875,340.28		200,100,477.85

# 内蒙古欧晶科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

内蒙古欧晶科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 2011 年 4 月 22 日, 统一社会信用代码: 91150100573268485R。2015 年 11 月 30 日, 公司完成股份制改制, 注册资本 6000 万元。2016 年 4 月 12 日, 本公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 欧晶科技, 证券代码: 836724。截止 2018 年 12 月 31 日止公司注册资本 103,069,219.00 元, 实收资本 103,069,219.00 元。

注册地址: 内蒙古自治区呼和浩特市金桥开发区世纪十八路(内蒙古中环光伏材料有限公司院内)

法定代表人: 张良

企业类型: 其他股份有限公司(非上市)

登记机关: 呼和浩特市工商行政管理局

本公司及各子公司主要从事石英坩埚及其他石英制品的开发、制造和销售; 石英砂的加工与生产; 经商务部门备案的进出口业务; 硅材料、光伏产品、电子产品(不含卫星、广播、电视地面接收设施)、光电子元器件的技术开发、加工及销售; 切削砂浆的技术研发、回收、加工及销售; 硅材料加工清洗、水处理及再生利用; 机电设备安装、维修; 节能环保软件产品平台与工程技术研究、开发、销售及技术咨询。(国家限定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)

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日决议批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家, 详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布

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

## （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）“合并报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）、2、（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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



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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易的折算方法

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

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

##### 3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分

配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### （2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## （2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工

具有持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1. 坏账准备的确认标准

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

#### 2. 坏账准备的计提方法

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将余额大于或等于 1,000.00 万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款，本公司将余额大于或等于 50.00 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的其他应收款项。

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

##### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	0	0
7-12个月	3	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

#### 3. 坏账准备的转回

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

减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、发出商品、工程施工及周转材料等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

## （十三）持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，



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

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

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

#### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

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

##### 1. 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### （3）收购少数股权

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

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
通用设备	5-10	5.00	9.50-19.00
专用设备	5-18	5.00	5.28-19.00
运输设备	6-8	5.00	11.88-15.83
动力设备	6-22	5.00	4.32-15.83
仪器仪表	6-18	5.00	5.28-15.83

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### （1）融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十六) 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“长期资产减值”。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“长期资产减值”。

#### (十九) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不



含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

#### (二十一) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

#### (二十二) 预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

具体地，本公司根据销售类别的不同确定如下：

#### （1）石英坩埚、综合水处理等销售收入

以向对方公司发货且取得对方确认的验收单为收入确认依据。

(2) 硅料清洗收入、硅片切割液在线回收处理收入

以产成品实际发货、且取得经对方确认验收单为提供劳务收入的确认依据。

(3) 副操收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于合同签订后，在合同期间内每月月末确认副操劳务的收入。

(4) 厂务工程收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于工程项目实际完工后，以取得客户确认的验收单为依据确认工程收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关成本。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，并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；用于补偿已经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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

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

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵销

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

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

## （二十六）租赁

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

### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本公司编制 2018 年度报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），变化如下：

变化项目	变化内容
应收票据、应收账款	合并为“应收票据及应收账款”
应收利息、应收股利	删除。应收利息、应收股利科目余额在“其他应收款”项目列报
工程物资	删除。工程物资科目余额在“在建工程”项目列报
固定资产清理	删除。固定资产清理科目余额在“固定资产”项目列报
应付票据、应付账款	合并为“应付票据及应付账款”
应付利息、应付股利	删除。应付利息、应付股利科目余额在“其他应付款”项目列报
专项应付款	删除。专项应付款科目余额在“长期应付款”项目列报
研发费用	1、新增项目。 2、反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 3、根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。
财务费用 其中：利息费用 利息收入	1、新增财务费用下的两个明细项目。 2、利息费用，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。 3、利息收入，反映企业确认的利息收入。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） 投资收益（损失以“-”号填列） 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 资产处置收益（损失以“-”号填列） 其他收益	列报顺序发生变化，新顺序如下： 加：其他收益 投资收益（损失以“-”号填列） 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） 资产处置收益（损失以“-”号填列）
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动；	修改为： 1、重新计量设定受益计划变动额
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	修改为： 2、权益法下不能转损益的其他综合收益
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	修改为： 1、权益法下可转损益的其他综合收益

对可比期间的比较数据按照《通知》要求进行调整。

可比期间合并财务报表数据影响具体如下：

项目	调整前	调整后
工程物资	11,623.93	无此项
在建工程	23,847,852.57	23,859,476.50
管理费用	30,020,854.03	10,892,534.53
研发费用		19,128,319.50

## 2. 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：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	计税依据	所得税税率
内蒙古欧晶科技股份有限公司	按应纳税所得额计征	15%
呼和浩特市欧通能源科技有限公司		15%、25%
天津市欧川环保科技有限公司		15%
宜兴市欧清环保科技有限公司		25%

注：1、呼和浩特市欧通能源科技有限公司天津分公司所得税税率为25%。

### (二) 税收优惠及批文



根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的相关规定，经内蒙古自治区发展和改革委员会内发改西开函[2013]343号、内发改西开函2015[478]号批复同意本公司及子公司呼和浩特市欧通能源科技有限公司属于西部大开发鼓励类产业企业，实行备案管理，减按15%税率缴纳企业所得税。

天津市欧川环保科技有限公司于2017年12月4日获得高新技术企业证书，证书编号GR201712000688，有效期三年，企业所得税自2017年起减按应纳税所得额的15%计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年12月31日，“本期”系指2018年1月1日至12月31日，“上期”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,460.42	2,879.20
银行存款	5,055,506.19	10,650,716.33
其他货币资金	9,042,542.67	17,909,000.00
合计	14,112,509.28	28,562,595.53

注：1、本公司期末其他货币资金余额为票据保证金。

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	77,170,113.72	98,033,477.34
应收账款	215,779,686.36	123,703,559.08
合计	292,949,800.08	221,737,036.42

#### 1. 应收票据情况

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,170,113.72	98,033,477.34
商业承兑汇票		
合计	77,170,113.72	98,033,477.34

## (2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,410,000.00
合计	20,410,000.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	234,831,947.20	22,820,135.00
合计	234,831,947.20	22,820,135.00

## 2. 应收账款情况

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	216,309,172.58	99.71	529,486.22	0.24	215,779,686.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	634,791.09	0.29	634,791.09	100.00	
合计	216,943,963.67	100.00	1,164,277.31	0.54	215,779,686.36

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	123,755,560.12	99.51	52,001.04	0.04	123,703,559.08

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	604,361.23	0.49	604,361.23	100.00	
合计	124,359,921.35	100.00	656,362.27	0.53	123,703,559.08

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	204,930,358.68			123,076,258.76		
7-12 个月	9,110,502.51	273,315.08	3.00	646,701.36	19,401.04	3.00
1 至 2 年	2,235,711.39	223,571.14	10.00			10.00
2 至 3 年			30.00			30.00
3 至 4 年			50.00			50.00
4 年以上	32,600.00	32,600.00	100.00	32,600.00	32,600.00	100.00
合计	216,309,172.58	529,486.22		123,755,560.12	52,001.04	

B. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MEMC ELECTRONIC MATE	634,791.09	634,791.09	100.00	破产清算
合计	634,791.09	634,791.09	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 507,915.04 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	关联方	78,240,893.00	6 个月以内	36.07	

天津鑫天和电子科技有限公司	关联方	70,632,091.75	6 个月以内	32.56	
内蒙古中环光伏材料有限公司	关联方	19,922,135.21	0-6 个月 19,911,433.85,1-2 年 10,701.36	9.18	1,070.14
天津市环欧半导体材料技术有限公司	关联方	18,925,887.93	0-6 个月 14,198,387.97, 7-12 个月 4,727,499.96	8.72	141,825.00
无锡中环应用材料有限公司	关联方	9,584,059.02	6 个月以内	4.42	
合计		197,305,066.91		90.95	142,895.14

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	842,578.00	83.65	8,232,538.10	99.93
1 至 2 年	164,664.56	16.35	5,444.40	0.07
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,007,242.56	100.00	8,237,982.50	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
供方 1	非关联方	164,465.56	1-2 年	未至结算期
供方 2	非关联方	120,000.00	1 年以内	未至结算期
供方 3	非关联方	101,214.85	1 年以内	未至结算期
供方 4	非关联方	100,000.00	1 年以内	未至结算期
供方 5	非关联方	24,000.00	1 年以内	预付项目款
合计		509,680.41		

### (四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,066,466.16	12,307,184.70

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
合 计	12,066,466.16	12,307,184.70

1. 其他应收账款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,326,478.16	100.00	1,260,012.00	9.46	12,066,466.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	13,326,478.16	100.00	1,260,012.00	9.46	12,066,466.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,937,190.70	100.00	630,006.00	4.87	12,307,184.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	12,937,190.70	100.00	630,006.00	4.87	12,307,184.70

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	726,358.16			337,070.70		
7-12个月			5.00	12,600,120.00	630,006.00	5.00
1至2年	12,600,120.00	1,260,012.00	10.00			10.00
2至3年			30.00			30.00
3至4年			50.00			50.00
4年以上			100.00			100.00
合计	13,326,478.16	1,260,012.00		12,937,190.70	630,006.00	4.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 630,006.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,723,573.16	12,600,120.00
周转金	13,200.00	40,000.00
保证金	537,637.00	250,755.90
其他	52,068.00	46,314.80
合计	13,326,478.16	12,937,190.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
合作方 1	往来款	12,600,120.00	1-2 年	94.55	1,260,012.00
合作方 2	保证金	500,000.00	6 个月内	3.75	
合作方 3	其他	43,326.00	6 个月内	0.33	
合作方 4	保证金	20,000.00	6 个月内	0.15	
合作方 5	保证金	3,000.00	1 年以内	0.02	
合计		13,166,446.00		98.80	1,260,012.00

2. 应收利息情况: 无

3. 应收股利情况：无

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,605,737.67		1,605,737.67			
原材料	22,151,483.54	18,964.11	22,132,519.43	10,445,914.40	18,964.11	10,426,950.29
在产品	679,645.19		679,645.19	686,769.11		686,769.11
库存商品	11,508,640.68	53,012.90	11,455,627.78	9,674,781.84	52,973.35	9,621,808.49
发出商品	936,621.30		936,621.30	1,348,498.72		1,348,498.72
工程施工						
合计	36,882,128.38	71,977.01	36,810,151.37	22,155,964.07	71,937.46	22,084,026.61

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
在途物资						
原材料	18,964.11					18,964.11
在产品						
库存商品	52,973.35	39.55				53,012.90
发出商品						
工程施工						
合计	71,937.46	39.55				71,977.01

3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在途物资			
原材料	按照成本与可变现净值孰低原则计提		

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品			
库存商品	按照成本与可变现净值孰低原则计提		
发出商品			
工程施工			

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,667,772.68	2,428,185.81
待认证进项税额	159,590.29	206,610.23
减免税款		330.00
待摊费用	523,790.67	1,273,176.09
预缴所得税	1,678,993.44	10,090.92
留抵税额		756,371.42
合计	13,030,147.08	4,674,764.47

#### (七) 固定资产

##### 1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	办公设备	动力设备	通用设备
一、账面原值：				
1.期初余额	1,997,137.42	1,222,136.95	1,007,025.06	826,229.83
2.本期增加金额	56,674,117.52	677,948.59	3,587,279.13	302,333.36
(1) 购置		654,731.59	69,766.35	302,333.36
(2) 在建工程转入	56,674,117.52	23,217.00	3,517,512.78	
3.本期减少金额	417,111.12	47,082.57	174,235.98	196,017.42
(1) 处置或报废	417,111.12	47,082.57	174,235.98	196,017.42
(2) 转入在建工程				
(3) 捐赠				
4.期末余额	58,254,143.82	1,853,002.97	4,420,068.21	932,545.77



项目	房屋及建筑物	办公设备	动力设备	通用设备
二、累计折旧				
1.期初余额	331,874.47	429,280.10	380,366.16	177,287.21
2.本期增加金额	1,481,089.44	302,756.47	276,805.71	155,501.60
(1) 计提	1,481,089.44	302,756.47	276,805.71	155,501.60
3.本期减少金额	100,745.17	50,153.23	69,457.52	41,923.07
(1) 处置或报废	100,745.17	50,153.23	69,457.52	41,923.07
(2) 转入在建工程				
(3) 捐赠				
4.期末余额	1,712,218.74	681,883.34	587,714.35	290,865.74
三、减值准备				
1.期初余额		5,172.74		
2.本期增加金额		4,675.32	207,815.45	43,790.68
3.本期减少金额				
4.期末余额		9,848.06	207,815.45	43,790.68
四、账面价值				
1.期末账面价值	56,541,925.08	1,161,271.57	3,624,538.41	597,889.35
2.期初账面价值	1,665,262.95	787,684.11	626,658.90	648,942.62

(续)

项目	仪器仪表	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	490,656.21	1,190,277.53	77,330,631.67	84,064,094.67
2.本期增加金额	493,700.05	871,737.42	104,482,263.63	167,089,379.70
(1) 购置	0.00	745,881.83	15,035,168.49	16,807,881.62
(2) 在建工程转入	493,700.05	125,855.59	89,447,095.14	150,281,498.08
3.本期减少金额	57,511.79	-68,242.51	12,886,071.92	13,709,788.29
(1) 处置或报废	57,511.79	-68,242.51	12,886,071.92	13,709,788.29
(2) 转入在建工程				

项目	仪器仪表	运输设备	专用设备	合计
(3) 捐赠				
4.期末余额	926,844.47	2,130,257.46	168,926,823.38	237,443,686.08
二、累计折旧				
1.期初余额	161,583.48	589,457.57	10,804,731.84	12,874,580.83
2.本期增加金额	104,251.32	269,054.35	14,693,353.54	17,282,812.43
(1) 计提	104,251.32	269,054.35	14,693,353.54	17,282,812.43
3.本期减少金额	31,537.23	23,726.45	7,028,871.55	7,346,414.22
(1) 处置或报废	31,537.23	23,726.45	7,028,871.55	7,346,414.22
(2) 转入在建工程				
(3) 捐赠				
4.期末余额	234,297.57	834,785.47	18,469,213.83	22,810,979.04
三、减值准备				
1.期初余额			1,609,406.22	1,614,578.96
2.本期增加金额	821.69		234,871.40	491,974.54
3.本期减少金额			792,923.39	792,923.39
4.期末余额	821.69		1,051,354.23	1,313,630.11
四、账面价值				
1.期末账面价值	691,725.21	1,295,471.99	149,406,255.32	213,319,076.93
2.期初账面价值	329,072.73	600,819.96	64,916,493.61	69,574,934.88

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	1,718,994.13	816,525.67	816,482.83	85,985.63	
动力设备					
房屋及建筑物					
通用设备					
办公设备	33,855.99	26,990.40	5,172.74	1,692.85	
仪器仪表					

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	1,752,850.12	843,516.07	821,655.57	87,678.48	

注：闲置的石英坩埚生产相关设备以及闲置的办公用设备。

### 3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	37,507,292.83	2,533,332.82		34,973,960.01	
合计	37,507,292.83	2,533,332.82		34,973,960.01	

## (八) 在建工程

### 1. 在建工程情况

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
石英坩埚产业化工程二期项目	3,087,863.41		3,087,863.41	1,317,731.73		1,317,731.73
中水回用项目（内蒙古）				1,162,118.71		1,162,118.71
工业水再生循环利用项目（天津）				14,838,390.76		14,838,390.76
中水回用项目（天津）				3,831,256.37		3,831,256.37
综合水处理项目（宜兴）				662,102.36		662,102.36
绿色可再生能源超薄高效太阳能电池用硅晶切片用切割液智能在线处理项目（宜兴）				1,071,769.74		1,071,769.74
污水处理升级改造（内蒙古二期）				769,230.78		769,230.78
在安装设备				195,252.12		195,252.12
工程物资				11,623.93		11,623.93
合计	3,087,863.41		3,087,863.41	23,859,476.50		23,859,476.50

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
石英坩埚产业化工程 二期项目	157,343,800.00	1,317,731.73	75,277,139.72	73,507,008.04		3,087,863.41
中水回用项目（内蒙 古）	9,065,800.00	1,162,118.71		1,162,118.71		
工业水再生循环利用 项目（天津）	20,431,900.00	14,838,390.76	2,282,482.84	16,554,052.86	566,820.74	
中水回用项目（天津）	4,335,333.33	3,831,256.37		3,662,858.49	168,397.88	
综合水处理项目（宜 兴）	68,870,000.00	662,102.36	36,845,190.47	37,507,292.83		
绿色可再生能源超薄 高效太阳能电池用硅 晶切片用切割液智能 在线处理项目（宜兴）	24,723,200.00	1,071,769.74	16,621,145.29	17,692,915.03		
合计	284,770,033.33	22,883,369.67	131,025,958.32	150,086,245.96	735,218.62	3,087,863.41

（续）

项目名称	工程 进度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
石英坩埚产业化工程二 期项目	95.00				
中水回用项目（内蒙古）	100.00				
工业水再生循环利用项 目（天津）	100.00				
中水回用项目（天津）	100.00				
综合水处理项目（宜兴）	100.00				
绿色可再生能源超薄高 效太阳能电池用硅晶切 片用切割液智能在线处 理项目（宜兴）	100.00				
合计					

### 3. 工程物资情况

项目	期末余额	年初余额
暖风机		11,623.93
合计		11,623.93

**(九) 无形资产**

1. 无形资产分类

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	102,690.43	102,690.43
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1)暂估差异		
4.期末余额	102,690.43	102,690.43
二、累计摊销		
1.期初余额	43,893.41	43,893.41
2.本期增加金额	58,797.02	58,797.02
(1)计提	58,797.02	58,797.02
3.本期减少金额		
4.期末余额	102,690.43	102,690.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	58,797.02	58,797.02

**(十) 商誉**

1. 按明细列示

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	其他	处置	其他	
天津市欧川环保科技有限公司	165,505.71					165,505.71
合计	165,505.71					165,505.71

## 2. 商誉减值准备

本期本公司评估了商誉的可收回金额，并确定天津市欧川环保科技有限公司的商誉未发生减值。

### (十一) 长期待摊费用

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
厂房装修及改造	98,846.99		98,846.99		
合计	98,846.99		98,846.99		

### (十二) 递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	3,700,392.63	555,058.90	2,936,867.26	440,530.09
递延收益	1,217,151.91	182,572.79	1,413,656.83	212,048.52
债务重组损失	2,905,038.65	435,755.80		
应付职工薪酬			16,863.78	2,529.57
合计	7,822,583.19	1,173,387.49	4,367,387.87	655,108.18

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		1,036,561.18
合计		1,036,561.18

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年		74,768.09	
2021年		961,793.09	

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年			
合计		1,036,561.18	

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地相关款项	2,524,354.00	2,524,354.00
待抵扣进项税额	2,472,388.41	
合计	4,996,742.41	2,524,354.00

### (十四) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,850,000.00	
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	22,820,135.00	27,500,580.00
质押、保证借款	20,000,000.00	
合计	95,670,135.00	27,500,580.00

注：（1）保证借款 50,000,000.00 万元由余姚市恒星管业有限公司，华科新能（天津）科技发展有限公司提供保证，保证内容详见九、（四）4.（2）。

（2）信用借款为截止到期末已贴现未到期的汇票未终止确认金额。

（3）质押、保证借款 20,000,000.00 质押物为应收票据，同时由余姚市恒星管业有限公司，天津市万兆慧谷置业有限公司，华科新能（天津）科技发展有限公司提供保证，保证内容详见九、（四）4.（2）。

### (十五) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	25,067,709.48	50,987,698.87
应付账款	131,078,480.26	61,682,854.31
合计	156,146,189.74	112,670,553.18

#### 1. 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,067,709.48	50,987,698.87
合计	25,067,709.48	50,987,698.87

## 2. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	123,994,247.89	60,230,631.89
1-2年(含2年)	6,519,331.18	1,311,306.67
2-3年(含3年)	529,259.19	96,864.13
3年以上	35,642.00	44,051.62
合计	131,078,480.26	61,682,854.31

## (十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	269,700.00	37,800.00
合计	269,700.00	37,800.00

## (十七) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,433,589.83	83,746,972.94	80,092,657.74	10,087,905.03
二、离职后福利-设定提存计划		7,588,758.61	7,548,573.75	40,184.86
三、辞退福利	67,455.00	-67,455.00		
合计	6,501,044.83	91,268,276.55	87,641,231.49	10,128,089.89

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,423,446.36	78,089,256.98	74,480,003.33	10,032,700.01
二、职工福利费		630,606.06	630,606.06	
三、社会保险费		3,497,734.73	3,473,417.88	24,316.85
其中：医疗保险费		2,855,390.54	2,836,843.79	18,546.75
工伤保险费		392,498.10	388,376.60	4,121.50



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		249,846.09	248,197.49	1,648.60
四、住房公积金		1,364,427.80	1,351,167.80	13,260.00
五、工会经费和职工教育经费	10,143.47	164,947.37	157,462.67	17,628.17
六、短期带薪缺勤				
合计	6,433,589.83	83,746,972.94	80,092,657.74	10,087,905.03

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		7,413,896.24	7,374,741.99	39,154.25
二、失业保险费		174,862.37	173,831.76	1,030.61
合计		7,588,758.61	7,548,573.75	40,184.86

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,521,451.29	2,170,019.22
企业所得税		3,032,988.88
个人所得税	108,448.12	239,182.55
城市建设维护税	106,501.59	124,350.29
教育费附加	45,643.54	53,292.99
地方教育费附加	65,691.93	6,958.64
防洪费	57,573.66	23,438.24
印花税	35,975.50	11,734.00
合计	1,941,285.63	5,661,964.81

### (十九) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	4,009,223.08	1,753,064.76
其中：往来款	3,987,384.18	1,751,924.08
社保款		1,140.68

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	4,009,223.08	1,753,064.76
其他	21,838.90	
应付利息	414,513.96	
应付股利		
合计	4,423,737.04	1,753,064.76

2. 应付利息情况:

项 目	年末余额	期初余额
短期借款应付利息	414,513.96	
合 计	414,513.96	

3. 应付股利情况: 无

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	7,966,584.00	
合 计	7,966,584.00	

(二十一) 其他流动负债

项 目	年末余额	期初余额
待转销项税额	4,650,858.45	
预提费用	9,065,280.31	
合 计	13,716,138.76	

(二十二) 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	9,958,232.00	
合计	9,958,232.00	

(二十三) 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实

		递延 收益	冲减资产账 面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减成本 费用	际收到
2016年第二批新纳入规模以上工业企业及自治区级企业技术中心奖励资金	300,000.00				300,000.00			是
科技局知识产权2018年专利资助费	4,800.00				4,800.00			是
企业研究开发补贴	200,000.00				200,000.00			是
自治区发明专利费用资助费	2,500.00				2,500.00			是
开发区管委会高新补助	150,000.00				150,000.00			是
合计	657,300.00				657,300.00			

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
硅片切割液在线升级回收补助	与资产相关	80,000.06		
废砂浆回收、再生节能技改项目	与资产相关	116,504.86		
2016年第二批新纳入规模以上工业企业及自治区级企业技术中心奖励资金	与收益相关	300,000.00		
科技局知识产权2018年专利资助费	与收益相关	4,800.00		
企业研究开发补贴	与收益相关	200,000.00		
自治区发明专利费用资助费	与收益相关	2,500.00		
开发区管委会高新补助	与收益相关	150,000.00		
合计		853,804.92		

## 3、本期退回的政府补助情况

无

## (二十四) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,413,656.83		196,504.92	1,217,151.91	收到与资产相关补助

合计	1,413,656.83		196,504.92	1,217,151.91	
----	--------------	--	------------	--------------	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
硅片切割液在线 升级回收补助	646,666.57		80,000.00		566,666.63	与资产相关
废砂浆回收、再 生节能技改项目	766,990.26		116,504.92		650,485.28	与资产相关
合计	1,413,656.83		196,504.92		1,217,151.91	

### (二十五) 股本

项目	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	64,418,262.00		19,325,478.50	19,325,478.50		38,650,957.00	103,069,219.00

### (二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	45,820,726.65		19,325,478.50	26,495,248.15
合计	45,820,726.65		19,325,478.50	26,495,248.15

### (二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,986,148.92	2,809,225.24		11,795,374.16
合计	8,986,148.92	2,809,225.24		11,795,374.16

### (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	119,776,811.53	55,129,013.42
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	119,776,811.53	55,129,013.42
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	52,279,699.41	69,719,792.37
减: 提取法定盈余公积	2,809,225.24	5,071,994.26

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	19,325,478.50	
期末未分配利润	149,921,807.20	119,776,811.53

## (二十九) 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入、营业成本分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1). 主营业务	541,486,657.13	421,420,881.25	343,118,231.47	221,170,815.81
其中：石英坩埚及制品	253,880,348.70	185,431,880.33	205,356,366.72	125,967,359.02
硅材料清洗	157,370,083.18	123,825,134.67	79,836,941.74	48,444,758.15
硅片切割液在线回收处理	54,912,376.66	47,676,796.34	42,029,657.97	34,066,406.32
综合水处理	75,303,166.55	64,470,563.19	15,872,615.49	12,673,581.55
其他	20,682.04	16,506.72	22,649.55	18,710.77
(2). 其他业务	9,968,662.23	4,021,232.73	932,735.45	1,308,162.39
合计	551,455,319.36	425,442,113.98	344,050,966.92	222,478,978.20

注：其他主要为导流筒等。

### 2. 公司前五名客户的营业收入情况

单位	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津鑫天和电子科技有限公司	199,623,213.88	36.20
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	144,471,181.27	26.20
内蒙古中环光伏材料有限公司	103,323,649.70	18.74
无锡中环应用材料有限公司	40,499,899.67	7.34
天津市环欧半导体材料技术有限公司	21,090,665.92	3.82
合计	509,008,610.44	92.30

## (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,707,691.78	1,540,097.72
教育费附加	731,831.74	660,041.88
地方教育费附加	491,092.22	266,939.62
印花税	301,261.60	187,682.50
车船使用税	2,030.00	1,680.00
水利建设基金	473,385.40	203,984.86
房产税	252,936.80	
土地使用税	177,937.74	
合计	4,138,167.28	2,860,426.58

### (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	371.03	1,706,761.94
职工薪酬	222,149.93	753,146.20
运输费	608,199.26	1,035,666.15
广告宣传费	222,500.08	342,802.10
办公费	15,112.99	37,329.28
差旅费	87,168.31	60,000.99
业务招待费	46,441.43	35,311.32
其他	60,897.47	15,718.93
合计	1,262,840.50	3,986,736.91

注：其他为进出口代理费、租赁费、折旧费等

### (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,617,023.22	4,958,516.33
中介机构费	1,168,775.48	1,297,120.60
办公费	1,261,383.65	979,603.70
安全管理费	1,205,122.43	760,210.92

项目	本期发生额	上期发生额
资产的折旧与摊销	315,302.81	703,073.51
差旅费	529,695.50	493,210.34
业务招待费	345,172.46	331,351.41
长期待摊费用摊销	97,407.58	178,721.64
维修费	3,113,624.16	97,432.22
职工福利	336,602.20	324,008.31
代理费	3,537,735.62	
其他	3,000,608.00	769,285.55
合计	22,528,453.11	10,892,534.53

注：其他主要为装修费、培训费、专利费等。

### (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,456,679.71	6,700,286.14
材料费	12,877,808.17	11,031,764.41
代理服务费	189,296.77	97,087.38
租赁费	105,633.31	
差旅费	19,472.41	
其他费	1,233,603.70	1,299,181.57
合计	23,882,494.07	19,128,319.50

### (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,576,239.34	1,266,048.95
减：利息收入	256,407.43	114,206.94
汇兑损失	-103,997.59	52,830.35
减：汇兑收益		
银行手续费	1,876,388.63	55,648.67
合计	9,092,222.95	1,260,321.03

### (三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,137,921.04	1,205,906.57
存货跌价损失	39.55	71,937.46
固定资产减值损失	491,974.54	1,614,578.96
合计	1,629,935.13	2,892,422.99

### (三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
DW 升级回收补助	80,000.00	80,000.00
DW 升级在线回收补助	116,504.92	116,504.92
政府补助	657,300.00	
合计	853,804.92	196,504.92

### (三十七) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-324,067.39	-26,944.81	-324,067.39
合计	-324,067.39	-26,944.81	-324,067.39

### (三十八) 营业外收入

#### 1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计		3,000.00	
其中：固定资产毁损报废利得		3,000.00	
政府补助		1,010,600.00	
无需支付的款项		138,354.61	
其他	85,730.49	14,371.99	85,730.49
合计	85,730.49	1,166,326.60	85,730.49

2. 计入当期损益的政府补助具体内容见五、(二十三) 政府补助。

### (三十九) 营业外支出



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	2,171,747.97	840,355.19	2,171,747.97
其中：固定资产毁损报废损失	2,171,747.97	840,355.19	2,171,747.97
债务重组损失	2,905,038.65		2,905,038.65
对外捐赠			
其他支出	1,204.97	74,205.14	1,204.97
合计	5,077,991.59	914,560.33	5,077,991.59

注：其他支出主要为罚没支出。

#### (四十) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,255,148.67	11,651,746.28
递延所得税费用	-518,279.31	-398,985.09
合计	6,736,869.36	11,252,761.19

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	59,016,568.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,852,485.32
子公司适用不同税率的影响	321,648.79
调整以前期间所得税的影响	93,824.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325,519.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-155,484.18
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-2,701,124.85
合计	6,736,869.36

#### (四十一) 现金流量表项目

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	657,300.00	1,010,600.00
备用金及往来款等	27,136,231.95	2,383,331.93
银行存款利息收入	256,407.43	114,206.94
合计	28,049,939.38	3,508,138.87

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
往来款	22,336,757.53	16,468,562.56
费用付现	8,802,878.08	8,346,789.89
票据保证金	18,608,000.00	17,909,000.00
合计	49,747,635.61	42,724,352.45

##### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
贴现票据	45,235,741.52	26,685,641.33
合计	45,235,741.52	26,685,641.33

##### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
融资租赁	10,521,036.18	
合计	10,521,036.18	

#### (四十二) 流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

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:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	52,279,699.41	69,719,792.37
加：资产减值准备	1,629,935.13	2,892,422.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,282,812.43	5,835,187.09
无形资产摊销	58,797.02	20,538.00
长期待摊费用摊销	98,846.99	395,388.36
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）	324,067.39	26,944.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,171,747.97	837,355.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,472,241.75	1,266,048.95
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-518,279.31	-398,985.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,726,164.31	-10,511,927.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-73,234,608.83	-140,743,011.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-49,616,354.24	38,599,333.70
其他	-196,504.92	-196,504.92
经营活动产生的现金流量净额	-56,973,763.52	-32,257,417.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,069,966.61	10,653,595.53
减：现金的期初余额	10,653,595.53	16,026,812.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,583,628.92	-5,373,216.76

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,069,966.61	10,653,595.53
其中：库存现金	14,460.42	2,879.20
可随时用于支付的银行存款	5,055,506.19	10,650,716.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,055,506.19	10,653,595.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (四十三) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,042,542.67	票据保证金
应收票据	20,410,000.00	质押开具应付票据
应收票据	3,000,000.00	质押借款
应收账款	25,000,000.00	质押借款
合计	57,452,542.67	

### (四十四) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	69,912.00	6.8632	1,114,611.13
其中：美元	69,912.00	6.8632	1,114,611.13

## 六、合并范围的变更

截止本报告期末，公司的合并范围新增子公司宜兴市欧清环保科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

##### (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	
天津市欧川环保科技有限公司	天津	天津滨海高新区	技术服务等	100.00		购买
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	内蒙古	呼和浩特市金桥开发区	加工、维修等	100.00		购买及股权投资
宜兴市欧清环保科技有限公司	宜兴市	宜兴经济技术开发区东氿大道	技术服务等	100.00		股权投资

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1. 市场风险

##### （1）汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司的出口业务以美元进行销售外，本公司的其他国内业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
应收账款	1,114,611.13	1,097,824.01

注：本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险敏感性分析：

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	11,146.11	11,146.11	10,978.24	10,978.24
美元	对人民币贬值1%	-11,146.11	-11,146.11	-10,978.24	-10,978.24

## 2、信用风险

2018年12月31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，本公司财务部门负责确定信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## (二) 金融资产转移

### 1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币131,298,340.70元。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现未到期的银行承兑汇票，于2018年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币22,820,135.00元。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司母公司的情况

2018年1月3日内蒙古中环光伏材料有限公司（以下简称“中环光伏”）通过全国中

小企业股份转让系统以协议转让方式向余姚市恒星管业有限公司、华科新能（天津）科技发展有限公司分别转让股权 300 万股和 100 万股，中环光伏持股比率由 14.8550% 下降为 8.6456%，余姚市恒星管业有限公司持股比率由 35.4413% 上升为 40.0984%、华科新能（天津）科技发展有限公司持股比率由 28.8738% 上升为 30.4262%，万兆慧谷持股比例仍为 20.8299%。

2018 年 1 月 8 日中环光伏通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向余姚市恒星管业有限公司、华科新能（天津）科技发展有限公司、天津市万兆慧谷置业有限公司分别转让股权 150.9 万股、150 万股、256.0332 万股，中环光伏不再持有欧晶科技股份，余姚市恒星管业有限公司、华科新能（天津）科技发展有限公司、天津万兆慧谷的持股比率分别上升为 42.4409%、32.7547%、24.8044%。

2018 年 5 月 4 日，本公司资本公积转增股本 19,325,478.50 股，分配红股 19,325,478.50 股，截止 2018 年 12 月 31 日公司注册资本为 103,069,219.00 元；其中恒星管业持股比例为 42.4409%，华科新能持股比例为 32.7547%，万兆慧谷持股比例为 24.8044%。

2018 年 10 月 30 日公司第一届董事会第二十一次会议审议并通过：提名张良、徐彬、程东海、何文兵、祝立君为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第五次临时股东大会决议通过之日起生效。

本公司第一届董事会由余姚市恒星管业有限公司委派的董事 2 人张良及张敏，内蒙古中环光伏材料有限公司委派的董事 1 人安艳清，华科新能（天津）科技发展有限公司委派的董事 2 人徐彬及何文兵，共 5 人组成。2018 年 2 月 8 日经 2018 年第一次临时股东大会审议并通过，安艳清不再担任公司董事，任命程东海为新任董事。本公司第二届董事会由余姚市恒星管业有限公司委派的董事 2 人张良及祝立君，华科新能（天津）科技发展有限公司委派的董事 2 人徐彬及何文兵，天津市万兆慧谷置业有限公司委派的董事 1 人程东海，共 5 人组成。本公司股权结构相对分散，且各股东持股比例接近，各股东所委派的董事均未超过董事总数的半数，无单一股东可以对公司决策形成实质性控制，公司的重大决策事项是建立在全体股东平等协商，充分讨论的基础上决定，因此，本公司无实际控制人，无母公司。

## (二) 本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古中环光伏材料有限公司	前股东
华科新能（天津）科技发展有限公司	股东（持股比例 32.7547%）
余姚市恒星管业有限公司	股东（持股比例 42.4409%）
天津市万兆慧谷置业有限公司	股东（持股比例 24.8044%）

天津中环半导体股份有限公司	前股东的母公司
天津市环欧半导体材料技术有限公司	前股东的母公司控股的其他企业
天津鑫天和电子科技有限公司	前股东的母公司控股的其他企业
天津环欧国际硅材料有限公司	前股东的母公司控股的其他企业
内蒙古中环资产管理有限公司	前股东的母公司控股的其他企业
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	前股东的母公司控股的其他企业
内蒙古华凯环保科技有限公司	前股东控股的其他企业
内蒙古华凯环保科技有限公司天津分公司	前股东控股的其他企业
中环天仪股份有限公司	前股东的最终控制方控股的其他企业
无锡中环应用材料有限公司	前股东的母公司控股的其他企业
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	前股东控股的其他企业
天津环鑫科技发展有限公司	前股东的母公司控股的其他企业
内蒙古中环领先半导体材料有限公司	前股东的母公司控股的其他企业
天津中环领先材料技术有限公司	前股东的母公司控股的其他企业
天津中环融资租赁有限公司	前股东的母公司控股的其他企业

#### (四) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古中环光伏材料有限公司	能源动力、硅材料、废砂浆等、巴索液、冷却液、消泡剂等	6,993,859.04	18,890,832.69
内蒙古中环资产管理有限公司	物业费、车费	4,730,348.28	1,568,147.81
内蒙古华凯环保科技有限公司	采购高特液、纯水生产线运维服务等		1,052,698.69
天津中环半导体股份有限公司	物业费、车费、服务费	127,970.00	32,119.60
天津鑫天和电子科技有限公司	冷却液、消泡剂	22,537,520.73	11,824,529.91
天津市环欧半导体材料技术有限公司	能源动力、原辅料、废砂浆等	9,366,614.49	436,091.33



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古华凯环保科技有限公司天津分公司	纯水生产线运维服务		366,202.43
内蒙古中环资产管理有限公司	服务费、维修费等		332,738.71
内蒙古中环光伏材料有限公司	代建工程		990,990.99
天津中环领先材料技术有限公司	原辅料、燃动费等	20,730.11	
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	原辅料、燃动费等	11,614,361.79	
天津环鑫科技发展有限公司	原辅料、燃动费等	2,766,293.29	
无锡中环应用材料有限公司	原辅料、燃动费等	10,969,545.14	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津环欧国际硅材料有限公司	石英坩埚、导流筒		83,335,061.54
内蒙古中环光伏材料有限公司	硅材料清洗加工、硅片切割液在线回收处理、废砂浆回收处理、工程维修、纯水销售等、石英坩埚、导流筒	103,323,649.70	121,517,188.34
天津市环欧半导体材料技术有限公司	硅材料清洗加工、硅片切割液在线回收处理、纯水销售等	21,090,665.92	10,844,123.11
内蒙古华凯环保科技有限公司	原材料	330,188.68	5,182,769.20
天津鑫天和电子科技有限公司	石英坩埚、导流筒	199,623,213.88	84,796,230.78
天津中环领先材料技术有限公司	硅片切割液在线回收处理	6,272,473.96	
天津环鑫科技发展有限公司	硅片切割液在线回收处理	1,258,409.87	
无锡中环应用材料有限公司	硅材料清洗加工、硅片切割液在线回收处理、纯水销售等	40,499,899.67	
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	石英坩埚、硅材料清洗加工、纯水销售等	144,471,181.27	
内蒙古中环领先半导体材料有限公司	出售坩埚、导流筒	41,060.35	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
内蒙古中环光伏材料有限公司	房屋、设备	3,861,011.21	3,692,991.33
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	房屋	316,170.07	296,985.43
天津市环欧半导体材料技术有限公司	房屋	204,886.37	552,034.21
无锡中环应用材料有限公司	房屋	1,258,782.45	
天津中环融资租赁有限公司	设备	9,588,945.78	

注：公司承租的天津中环融资租赁有限公司的设备为融资租赁，本期确认的租赁费按实际支付的款项填列。

3. 关联罚款情况

罚款方名称	被罚方名称	本期发生额	上期发生额
内蒙古中环资产管理有限公司	子公司呼和浩特市欧通能源科技有限公司		20,000.00

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市欧川环保科技有限公司	25,000,000.00	2018年1月10日	2023年1月11日	否

(2) 本公司作为被担保方

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
华科新能(天津)科技发展有限公司	30,000,000.00	2018年8月2日	2021年8月1日	否
余姚市恒星管业有限公司	30,000,000.00	2018年8月2日	2021年8月1日	否
天津市万兆慧谷置业有限公司	30,000,000.00	2018年8月2日	2021年8月1日	否
华科新能(天津)科技发展有限公司	50,000,000.00	2018年5月11日	2021年5月10日	否
余姚市恒星管业有限公司	50,000,000.00	2018年5月11日	2021年5月10日	否

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	2,504,976.79

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	78,240,893.00			
应收账款	内蒙古中环光伏材料有限公司	19,922,135.21	1,070.14	34,555,175.89	
应收账款	天津中环领先材料技术有限公司	8,881,454.65	96,609.24		
应收账款	天津市环欧半导体材料技术有限公司	18,925,887.93	141,825.00	7,339,211.56	
应收账款	天津鑫天和电子科技有限公司	70,632,091.75		65,211,590.00	
应收账款	天津环鑫科技发展有限公司	2,162,979.11	42,759.40		
应收账款	内蒙古华凯环保科技有限公司	350,000.00		6,063,840.00	
应收账款	无锡中环应用材料有限公司	9,584,059.02			
应收账款	内蒙古中环领先半导体材料有限公司	367,265.26			
应收票据	内蒙古中环光伏材料有限公司			26,800,000.00	
应收票据	天津环欧国际硅材料有限公司			26,362,474.94	
应收票据	华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司				
应收票据	天津鑫天和电子科技有限公司	12,000,000.00		19,000,000.00	
应收票据	内蒙古华凯环保科技有限公司			200,000.00	
应收票据	内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	4,587,798.00			
预付款项	内蒙古中环光伏材料有限公司			76,698.76	
预付款项	内蒙古中环资产管理有限公司			8,000.00	
预付款项	华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司				
预付款项	天津中环半导体股份有限公司			600.00	
其他资产	内蒙古中环光伏材料有限公司	2,524,354.00		2,524,354.00	
其他资产	内蒙古中环资产管理有限公司	8,000.00			

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	内蒙古中环光伏材料有限公司	371,957.15	
应付账款	内蒙古中环光伏材料有限公司	296,425.39	1,823,856.43
应付账款	天津中环领先材料技术有限公司	23,398.30	
应付账款	内蒙古华凯环保科技有限公司	819,674.24	1,192,048.90
应付账款	天津鑫天和电子科技有限公司	2,237,773.20	2,971,532.17
应付账款	天津市环欧半导体材料技术有限公司	6,174,625.52	3,202,232.19
应付账款	天津环鑫科技发展有限公司	3,112,399.65	
应付账款	内蒙古华凯环保科技有限公司天津分公司		472,974.33
应付账款	内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	743,276.14	
应付账款	无锡中环应用材料有限公司	889,820.86	
其他应付款	内蒙古中环光伏材料有限公司		56,000.00
其他应付款	内蒙古中环资产管理有限公司	1,467,527.39	331,220.50
其他应付款	天津中环半导体股份有限公司	200.00	5,230.00
其他应付款	天津市环欧半导体材料技术有限公司		698,215.13
其他应付款	内蒙古华凯环保科技有限公司		10,895.24
其他应付款	华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	83,121.06	
其他负债	天津中环融资租赁有限公司	19,600,703.44	

## 十、股份支付

无

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债日后事项

### （一）利润分配

公司于 2019 年 4 月 17 日召开第二届董事会第二次会议，2018 年度公司利润分配方案

为不分配，分配方案尚需提交股东大会审议。

### 十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

### 十四、母公司会计报表的主要项目

#### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	37,136,673.94	70,233,477.34
应收账款	87,291,732.67	75,694,732.67
合计	124,428,406.61	145,928,210.01

#### 1. 应收票据情况

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,136,673.94	70,233,477.34
商业承兑汇票		
合计	37,136,673.94	70,233,477.34

##### (2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,410,000.00
合计	17,410,000.00

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,308,510.39	5,000,000.00
合计	102,308,510.39	5,000,000.00

#### 2. 应收账款情况

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,536,874.03	99.28	245,141.36	0.28	87,291,732.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	634,791.09	0.72	634,791.09	100.00	
合计	88,171,665.12	100.00	879,932.45	1.00	87,291,732.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,727,332.67	99.21	32,600.00	0.04	75,694,732.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	604,361.23	0.79	604,361.23	100.00	
合计	76,331,693.90	100.00	636,961.23	0.83	75,694,732.67

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	85,275,376.65			75,694,732.67		
7-12个月	147,834.00	4,435.02	3.00			3.00
1至2年	2,081,063.38	208,106.34	10.00			10.00
2至3年			30.00			30.00
3至4年			50.00			50.00
4年以上	32,600.00	32,600.00	100.00	32,600.00	32,600.00	100.00
合计	87,536,874.03	245,141.36		75,727,332.67	32,600.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 242,971.22 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津鑫天和电子科技有限公司	货款	70,632,091.75	6 个月以内	80.11	
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	货款	7,722,078.00	6 个月以内	8.76	
客户 1	货款	2,883,781.90	6 个月以内	3.27	
内蒙古中环光伏材料有限公司	货款	2,717,272.00	6 个月以内	3.08	
客户 2	货款	1,233,318.00	1-2 年	1.40	123,331.80
合计		85,188,541.65		96.62	123,331.80

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,610,671.66	14,759,157.34
应收利息		
应收股利		
合计	34,610,671.66	14,759,157.34

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	35,870,683.66	100	1,260,012.00	3.51	34,610,671.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	35,870,683.66	100	1,260,012.00	3.51	34,610,671.66

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	15,389,163.34	100.00	630,006.00	4.09	14,759,157.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	15,389,163.34	100.00	630,006.00	4.09	14,759,157.34

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	23,270,563.66			2,789,043.34		
7-12个月			5.00	12,600,120.00	630,006.00	5.00
1至2年	12,600,120.00	1,260,012.00	10.00			10.00
2至3年			30.00			30.00
3至4年			50.00			50.00
4年以上			100.00			100.00
合计	35,870,683.66	1,260,012.00		15,389,163.34	630,006.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 630,006.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	517,637.00	250,755.90
往来款	35,353,046.66	15,138,407.44
合计	35,870,683.66	15,389,163.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
天津市欧川环保科技有限公司	往来款	15,163,415.41	6个月内	42.27	
合作方 1	往来款	12,600,120.00	1-2年	35.13	1,260,012.00



呼和浩特市欧通能源科技有限公司	往来款	7,495,590.09	6 个月内	20.90	
合作方 2	往来款	500,000.00	6 个月内	1.39	
合作方 5	往来款	81,372.25	6 个月内	0.23	
合计		35,840,497.75		99.92	1,260,012.00

### (三) 长期股权投资

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	67,891,210.91		67,891,210.91	58,891,210.91		58,891,210.91
合计	67,891,210.91		67,891,210.91	58,891,210.91		58,891,210.91

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
呼和浩特市欧通能源科技有限公司	18,909,327.91			18,909,327.91		
天津市欧川环保科技有限公司	39,981,883.00			39,981,883.00		
宜兴市欧清环保科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
合计	58,891,210.91	9,000,000.00		67,891,210.91		

### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期度发生额		上期度发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	253,901,030.74	185,448,387.05	205,379,016.27	125,986,069.79
石英坩埚及制品	253,880,348.70	185,431,880.33	205,356,366.72	125,967,359.02
导流筒	20,682.04	16,506.72	22,649.55	18,710.77
2. 其他业务	4,345,464.03	2,962,356.34	162,615.94	
合计	258,246,494.77	188,410,743.39	205,541,632.21	125,986,069.79

## 十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,495,815.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	853,804.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-2,905,038.65	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,525.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	698,673.53	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	-3,763,850.04	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	19.72	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.14	0.54	0.54

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室