

2019 半年度报告

Semiannual Report

昀丰科技
Yun Feng Technology

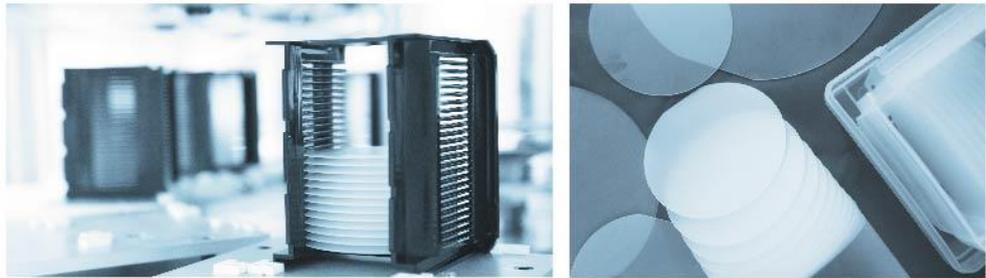
NEEQ:836709



浙江昀丰新材料科技股份有限公司

Zhejiang YunFeng New Material Technology Co.,Ltd

---2019年8月---



公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、子公司苏州恒嘉光学车间投入使用并实现销售，项目主要从事蓝宝石晶体光学片的后道深加工，有利于公司在蓝宝石下游应用战略布局的顺利推进。
- 2、子公司常州恒嘉切磨抛产线、常州昀丰半导体设备装配项目开工建设。
- 3、公司大公斤级泡生法蓝宝石生长技术取得重大突破，400公斤级晶体试验成功。
- 4、公司IHC2810型全自动高速晶片倒角机、400型磁钢切片机及475型高温氧化锆砂节能热场晶体生长设备被列为2019年浙江省省级工业新产品。
- 5、公司承担1项2019年度金华市重大科技计划项目。
- 6、截至报告期末，累计授权专利71项，其中发明专利18项。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、昀丰科技	指	浙江昀丰新材料科技股份有限公司
苏州恒嘉	指	苏州恒嘉晶体材料有限公司，本公司控股子公司
内蒙古恒嘉	指	内蒙古恒嘉晶体材料有限公司，本公司控股子公司
常州恒嘉	指	常州恒嘉半导体科技有限公司，本公司全资子公司
常州昀丰	指	常州昀丰半导体设备有限公司，本公司全资子公司
主办券商	指	国信证券股份有限公司
高管	指	高级管理人员
元(万元)	指	人民币元(万元)
报告期、本期	指	2019年半年度

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。

公司负责人徐永亮、主管会计工作负责人徐永亮及会计机构负责人（会计主管人员）方燕鑫保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

公司财务报表附注中应收账款前五名为公司客户，根据公司与其签订的保密协议要求，公司在半年度报告中，需进行信息豁免披露，将应收账款前五名以A公司、B公司、C公司、D公司、E公司表示。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的2019年半年度财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正文及公告的原稿。 3. 载有公司董事、监事签字并盖章的董事会、监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江昀丰新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang YunFeng New Materials Technology Co.,Ltd/Yun Feng Technology
证券简称	昀丰科技
证券代码	836709
法定代表人	徐永亮
办公地址	浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1015 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-56868077
传真	0512-56300306
电子邮箱	IR@yunfengopto.com
公司网址	www.yunfengopto.com
联系地址及邮政编码	浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1015 室 321015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 29 日
挂牌时间	2016 年 4 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3529
主要产品与服务项目	蓝宝石晶体生长设备、加工设备的研发、生产及销售。蓝宝石衬底、光学窗口晶体材料生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	216,108,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐永亮
实际控制人及其一致行动人	徐永亮、陈虹、薛磊、上海霁浩

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	91330700699515592B	否
注册地址	浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1015 室	否
注册资本（元）	216,108,000	是

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,542,494.00	41,906,419.77	-0.87%
毛利率%	26.30%	28.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,215,697.32	3,264,220.93	-290.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,190,585.05	1,646,343.53	-536.76%
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）	-0.81%	0.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.94%	0.27%	-
基本每股收益	-0.03	0.02	-242.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,150,196,573.99	1,119,776,997.75	2.72%
负债总计	381,063,962.06	342,995,035.34	11.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	763,951,064.03	770,689,090.77	-0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.54	4.28	-17.29%
资产负债率%（母公司）	26.96%	21.76%	-
资产负债率%（合并）	33.13%	30.63%	-
流动比率	1.20	2.04	-
利息保障倍数	-2.84	3.37	-

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	18,186,996.59	16,124,324.33	12.79%
应收账款周转率	0.61	0.48	-
存货周转率	0.44	0.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.72%	24.05%	-

营业收入增长率%	-0.87%	-9.32%	-
净利润增长率%	-329.31%	-62.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	216,108,000.00	180,090,000.00	20.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,450,585.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,244.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-757,672.18
非经常性损益合计	694,157.72
所得税影响数	150,377.47
少数股东权益影响额（税后）	-431,107.48
非经常性损益净额	974,887.73

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前所处行业为其他非金属加工专用设备及新材料制造业。公司致力于蓝宝石晶体生长及配套加工设备、高硬脆性材料加工设备及蓝宝石晶体材料的研发、生产及销售，主营产品包括蓝宝石长晶炉、蓝宝石掏棒机、蓝宝石切片机和金刚线开方机等设备，以及蓝宝石晶棒、晶片等晶体材料。公司设备、晶体材料的销售主要采取直接销售的方式。公司拥有自主研发的核心技术和优秀的管理团队，形成了成熟的商业模式，积累了丰富的行业实践经验，能够高效率地为客户提供高质量的产品。日常经营活动中，公司从采购、生产到销售均执行严格的控制程序，并为客户提供售前、售中和售后的优质服务。

1、采购模式

公司设有采购部，负责供应商调研、考核及采购实施等工作。为了保证原料的品质稳定，公司建立了供应商管理流程、原材料采购流程和管理流程等一系列采购控制程序。在供应商的选择和考核上，公司制订了严格的标准，综合考察其产品质量、履约能力、价格合理性、服务能力等方面。在采购过程中，严格按照采购流程控制程序执行，并定期对供应商进行考核及事后的沟通。

2、生产模式

(1) 设备生产模式

公司的核心竞争力在于设备的系统设计、集成和总装调试，以及软件工艺包的开发应用。设备的标准化部件和配件从外部采购，定制零部件采用外协加工的方式，公司主要负责组装以及工艺包软件的安装和调试，该模式可以充分利用外部资源，优化公司自身资源配置，合理降低生产成本。

公司设备产品主要采取“以销定产”的方式，根据客户订单来组织生产。在收到客户订单后，根据订单的具体情况组织产、供、销等相关部门召开会议，合理安排生产。

(2) 晶体材料生产模式

报告期内，公司通过对订单进行合理选择和组合，依据所接订单需求组织生产加工。具体为：接受客户订单后，按照不同订单确定的产品规格、供货时间、质量和数量进行合理组合，以提高晶体的取材率，提升公司利润水平。质量控制上，公司严格执行《生产运作控制程序》、《不合格品控制程序》等内控制度及设备使用管理规程，各工序均进行质量检测，以保证不合格中间品不流入下道工序，确保出厂产品的质量。

3、销售模式

目前，公司设备、晶体材料的销售均采取直销方式。其中，设备单台价值较高，生产及安装调试周期长，公司统一安排技术人员上门安装调试，对客户的操作人员进行专门的培训，并视合同约定提供后续的运维服务。蓝宝石材料主要客户包括 LED 芯片及中间厂商、消费电子等窗口类应用加工厂商，通过与下游应用客户的密切沟通，及时获取客户需求信息并快速响应，提供售前、售中和售后的优质服务。

自报告期初至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，作为蓝宝石主要应用领域的 LED 芯片市场整体增速放缓。部分厂商大幅增加产能，从而引起在传统照明领域的 LED 芯片供需结构阶段性失衡，虽然市场需求数量保持增长趋势，但是芯片单价出现一定程度下降。受 LED 行业景气度影响，今年以来蓝宝石材料价格较去年下降明显，其中 4 寸晶棒价格下降幅度达 24.99%，4 寸衬底片价格下降幅度也接近 10%。价格下降一方面拉低了蓝宝石全行业的盈利水平，另一方面，在长晶、衬底片加工等各环节不具备规模和技术优势的企业，退出的步伐加快，

行业各环节的集中度进一步提升。公司凭借蓝宝石长晶炉自制能力和大尺寸长晶及加工工艺，同时提高精益生产效率，进一步降本增效，在材料价格持续走低的市场形势下维持了一定毛利率。

应对市场变化，公司积极采取多种措施，保障公司的可持续发展。在产能布局方面，根据市场形势变化，稳步推进蓝宝石长晶项目的扩产规划，确保新上项目在技术和成本方面均处于行业领先水平，充分发挥大尺寸蓝宝石晶体的竞争优势，提升固定资产投资效率。目前，内蒙古恒嘉长晶项目一期全面投产，二期扩产计划如期实施。在产品线方面，苏州恒嘉 4 英寸衬底片项目已初具规模，并已通过国内主流 PSS 生产企业认证，进入其供应链；同时，公司抓住消费电子领域技术和产品升级的机遇，新建设的光学片项目也已初步形成产能，光学片产品主要应用于手机摄像头保护镜片等领域，未来将成为公司业务新的增长点；公司高端光学业务发展稳健，已成为行业内高端窗口材料的主要供应商。公司材料产品种类进一步丰富，已形成 LED 衬底、光学、人造宝石多业务齐头并进的发展态势。

报告期内，公司共实现营业收入 4,154.25 万元，同比下降 0.87%，其中晶体材料类收入 4,033.06 万元，同比增长 19.58%。报告期总体毛利率为 26.30%，同比下降 1.92 个百分点，主要系晶体类产品价格下滑的影响。公司经营活动现金流量净额为 1,818.70 万元，同比增长 12.79%。

当前，行业进入调整期，公司坚持“研发引领、技术驱动”的发展思路，确保研发项目的顺利实施和研发支出的高效投入。报告期内，围绕“大尺寸、高质量、自动化、低能耗”的总体研发目标，公司共投入研发支出 962.64 万元，同比增长 10.07%，占营业收入的比重达 23.17%。在大尺寸晶体生长工艺改进、金刚线高效节能加工技术升级及硅铸单晶炉制备技术等方面取得了显著的成效。

报告期内公司经营未呈现出明显的季节性和周期性特征。

三、 风险与价值

1、行业竞争风险

随着蓝宝石行业的技术进步和下游应用对大尺寸、高品质材料的需求提升，行业门槛提高，行业集中度有所提升，未来主要蓝宝石企业间的竞争可能加剧；同时公司往蓝宝石下游深加工环节延伸，亦可能面临竞争加剧的情形。

应对措施：（1）设备市场：秉承公司创立之初的蓝宝石交钥匙解决方案，从项目孵化期开始，为客户提供从项目可研、产能规划部署、设备供货、厂务系统设计方案提供、人员培训、技术支持、设备升级、销售协助等一体化服务，帮助客户顺利投产蓝宝石项目并形成正回报。（2）蓝宝石材料市场：既积极扩展市场、又注重持续降本。对于现有订单客户，严格进行成本、品质、交期管理，并提供延伸服务。对于新应用客户需求，通过加强技术交流，从晶体生长工艺的调整开始，到后道加工工艺调整，攻克蓝宝石新应用的难关，满足客户需求。（3）继续借助资本市场力量和技术研发优势，提升公司综合竞争力。

2、市场未达预期风险

目前蓝宝石材料的应用领域主要以 LED 衬底为主，同时消费电子、医疗美容、军工及其他窗口类应用迅速拓展。如果 LED 行业增长放缓，新的蓝宝石材料应用推广未达预期，可能造成行业产能过剩，影响行业健康发展。

应对措施：公司将密切关注市场动向，并积极探索蓝宝石新应用，开发针对特定市场的专用长晶设备和后道加工设备及工艺；进一步降低成本，满足客户需求并力争在行业中有较大的成本优势。

3、行业技术风险

尽管目前蓝宝石是作为 LED 衬底的最佳材料，但市场上对碳化硅等新型衬底材料的研究并未停止，如果碳化硅等材料短期内成功替代蓝宝石衬底，对蓝宝石材料市场来说将会产生较大冲击。在消费电子领域，大尺寸蓝宝石生长技术同整个产业链的协同是未来降低蓝宝石生产成本的关键。如果相关技术未达预期，大尺寸蓝宝石在消费电子领域的大规模应用将存在不确定性，从而制约公司在下游应用市场的开拓。

应对措施：公司积极调研碳化硅设备、4 寸以上蓝宝石衬底加工技术，密切关注行业发展趋势；同

时积极研发大尺寸蓝宝石长晶技术。

4、产业政策变化风险

《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》将半导体照明产品列为“重点领域及其优先主题”；为推动高效照明产品的使用，国家实行一定的补贴政策。如果“十三五”期间有关产业扶持政策发生不利变化，将对行业的整体发展及公司的业务发展造成一定程度的影响。

应对措施：大力发展、积极开拓蓝宝石晶体材料的应用领域，同潜在终端客户联合开发多种蓝宝石应用解决方案，以新应用的增长来缓解 LED 行业波动可能带来的影响。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任与公司的发展联系起来，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益，切实履行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/26	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/10/26	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2015/10/26	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	关联交易承诺	《实际控制人关于规范关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/23	-	权益变动	一致行动承诺	《一致行动协议之补充协议（一）》	正在履行中
董监高	2017/6/23	-	权益变动	一致行动承诺	《一致行动协议之补充协议（一）》	正在履行中
其他	2017/6/23	-	权益变动	一致行动承诺	《一致行动协议之补充协议（一）》	正在履行中
董监高	2017/6/23	-	权益变动	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

2015年10月26日，公司实际控制人徐永亮及其一致行动人陈虹、上海霁浩分别出具了《避免同业竞争承诺函》，详细内容请参见公司《公开转让说明书》第三节之“五、（二）关于避免同业竞争的承诺”。

2015年10月30日，公司实际控制人徐永亮出具了《实际控制人关于规范关联交易承诺函》，避免侵害发行人及发行人其他股东的合法权益。

2017年6月23日，徐永亮、陈虹、上海霁浩与薛磊签署了《一致行动协议之补充协议（一）》。陈虹、上海霁浩和薛磊为控股股东和实际控制人徐永亮的一致行动人。同日，薛磊签署并出具了《避免同业竞争承诺函》。

在报告期内，各位承诺人严格遵守了上述承诺。

（三） 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
土地厂房	抵押	68,649,149.67	5.97%	银行借款
机器设备	抵押	60,310,234.59	5.24%	融资租赁
机器设备	抵押	50,803,783.03	4.42%	银行借款
合计	-	179,763,167.29	15.63%	-

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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
2019年6月4日	-	-	2
合计	-	-	2

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年5月17日公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案》。上述权益分派已于报告期内实施完毕，本次权益分派权益登记日为2019年6月4日。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
第三次	2018/8/28	211,992,000	21,800,976.03	是	根据实际募集资金情况，调整偿还银行贷款及补充流动资金金额	75,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至报告期末，第三次募集资金扣除发行费用后已使用202,833,435.13元，其中用于子公司项目59,375,000.93元，偿还银行贷款75,000,000.00元，补充公司流动资金69,585,091.99元，利息收入1,126,657.79元，尚未使用的募集资金余额为2,682,564.87元。

报告期内存在变更募集资金用途的情形，具体情况如下：公司于2018年10月26日分别召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》并在股份系统指定信息披露平台披露了《关于变更部分募集资金用途的公告》，公告编号：2018-092；2018年11月10日，公司2018年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。变更后，将募集资金中7,500万元用于偿还银行借款。

公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	125,589,276	69.74%	25,117,855	150,707,131	69.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,826,908	3.79%	1,365,382	8,192,290	3.79%	
	董事、监事、高管	3,098,000	1.72%	2,539,600	5,637,600	2.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,500,724	30.26%	10,900,145	65,400,869	30.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,480,724	11.37%	4,096,145	24,576,869	11.37%	
	董事、监事、高管	14,094,000	7.83%	2,818,800	16,912,800	7.83%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		180,090,000	-	36,018,000	216,108,000	-	
普通股股东人数							71

(二) 报告期期末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	徐永亮	27,307,632	5,461,527	32,769,159	15.16%	24,576,869	8,192,290
2	红线资本管理 (深圳)有限 公司-兰考善 美新能源产业 投资基金合伙 企业(有限合 伙)	20,000,000	4,000,000	24,000,000	11.11%	-	24,000,000
3	浙江海洋经济 创业投资有限 公司	14,844,000	2,968,800	17,812,800	8.24%	-	17,812,800
4	浙江华丰电动 工具有限公司	13,608,000	2,721,600	16,329,600	7.56%	12,247,200	4,082,400
5	上海霁浩投资 管理合伙企业 (有限合伙)	12,960,000	2,592,000	15,552,000	7.20%	11,664,000	3,888,000

合计	88,719,632	17,743,927	106,463,559	49.27%	48,488,069	57,975,490
----	------------	------------	-------------	--------	------------	------------

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、上述公司股东中，徐永亮系公司的控股股东和实际控制人，上海霁浩系徐永亮的一致行动人；
- 2、徐永亮系上海霁浩的普通合伙人，截止本报告出具日其持有上海霁浩 52%的权益。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东和实际控制人为徐永亮，其直接和间接控制了公司 25.96%的股权，对公司经营拥有决策权。

徐永亮：男，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，毕业于海军工程学院。1993 年至 2003 年担任海军装备部驻上海代表局任军代表；2004 年至 2007 年担任苏州荣特精密机械有限公司总经理；2007 年至 2009 年就职于上海汉虹精密机械有限公司，担任研发中心主任。2009 年成立浙江昀丰新能源科技有限公司，现担任昀丰科技董事长兼总经理，且为公司法定代表人。

公司控股股东与实际控制人一致。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐永亮	董事长兼总经理	男	1962年9月	硕士	2018年08月25日-2021年08月25日	是
陈虹	董事兼副总经理	女	1975年5月	硕士	2018年08月25日-2021年08月25日	是
辛永良	董事	男	1957年5月	高中	2018年08月25日-2021年08月25日	否
王申	董事	男	1976年8月	硕士	2018年08月25日-2021年08月25日	否
方燕鑫	董事兼财务负责人	女	1975年8月	本科	2018年08月25日-2021年08月25日	是
包晓林	董事	男	1961年2月	硕士	2018年08月25日-2021年08月25日	否
臧强	董事	男	1977年1月	硕士	2018年08月25日-2021年08月25日	否
罗芳	独立董事	女	1972年3月	硕士	2018年08月25日-2021年08月25日	否
方钰麟	独立董事	男	1977年2月	博士	2018年08月25日-2021年08月25日	否
王立普	独立董事	男	1976年11月	硕士	2018年08月25日-2021年08月25日	否
何植松	独立董事	男	1969年12月	硕士	2018年08月25日-2021年08月25日	否
汪海波	监事会主席	男	1972年11月	硕士	2018年08月25日-2021年08月25日	是
张志成	监事	男	1982年7月	大专	2018年08月	是

			月		25日-2021年 08月25日	
季芳忠	监事	男	1950年12 月	高中	2018年08月 25日-2021年 08月25日	否
徐婷婷	监事	女	1990年5 月	本科	2018年08月 25日-2021年 08月25日	是
薛磊	董事会秘书	男	1978年12 月	本科	2019年4月 26日-2021年 08月25日	是
董事会人数:						11
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						3

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:

- 1、董事长兼总经理徐永亮现为公司实际控制人、控股股东。
 - 2、董事兼副总经理陈虹、董事会秘书薛磊现与徐永亮为一致行动人。
- 除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐永亮	董事长兼总经理	27,307,632	5,461,527	32,769,159	15.16%	-
陈虹	董事兼副总经理	4,880,000	976,000	5,856,000	2.71%	-
辛永良	董事	12,312,000	2,462,400	14,774,400	6.84%	-
王申	董事	-	-	-	-	-
方燕鑫	董事兼财务负责人	-	-	-	-	-
包晓林	董事	-	-	-	-	-
臧强	董事	-	-	-	-	-
罗芳	独立董事	-	-	-	-	-
方钰麟	独立董事	-	-	-	-	-
王立普	独立董事	-	-	-	-	-
何植松	独立董事	-	-	-	-	-
汪海波	监事会主席	-	-	-	-	-
张志成	监事	-	-	-	-	-
季芳忠	监事	-	-	-	-	-
徐婷婷	监事	-	-	-	-	-

薛磊	董事会秘书	1,600,000	320,000	1,920,000	0.89%	-
合计	-	46,099,632	9,219,927	55,319,559	25.60%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
薛磊	-	新任	董事会秘书	公司战略发展需要
陈虹	董事、董事会秘书兼副总经理	离任	董事兼副总经理	公司战略发展需要

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

薛磊：1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任密理博中国有限公司销售工程师、销售经理；3M中国有限公司高级销售经理；艾梯达涂装设备（上海）有限公司中国区产品经理，现任浙江昀丰新材料科技股份有限公司董事会秘书、总经理助理。

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	28	33
生产人员	194	261
销售人员	8	9
技术人员	60	61
财务人员	9	11
员工总计	299	375

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	15	14
本科	49	56
专科	85	105
专科以下	148	198
员工总计	299	375

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：

薪酬政策方面：公司本着效率优先、按贡献大小分配、关注员工成长的三个基本原则，并结合市场水平、员工能力、岗位重要性及绩效水平，继续完善人力资源管理制度。

人员培训方面：公司始终围绕“核心人才自主培养”为主要理念，根据年度经营目标，充分结合各部门、岗位的具体情况，统一制定年度培训计划，采用内部培训为主，外部培训为辅的形式开展培训工作。报告期内，未发生需公司承担费用的离退休职工人员情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	46,408,098.33	176,987,813.01
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		87,618,785.33	113,642,637.54
其中：应收票据	5.2	35,780,369.08	28,261,591.65
应收账款	5.3	51,838,416.25	85,381,045.89
应收款项融资		-	-
预付款项	5.4	5,970,238.65	7,801,996.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5.5	4,273,285.71	1,165,558.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5.6	81,204,106.01	58,705,709.35
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.7	56,987,199.30	38,644,521.08
流动资产合计		282,461,713.33	396,948,235.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	5.8	2,287,949.07	3,045,621.25
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	5.9	2,500,000.00	2,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	5.10	502,376,176.93	445,353,802.04
在建工程	5.11	260,614,148.44	151,370,993.86
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	5.12	79,864,212.13	31,721,240.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.13	42,646.97	-
递延所得税资产	5.14	5,154,928.51	3,257,982.14
其他非流动资产	5.15	14,894,798.61	85,579,122.33
非流动资产合计		867,734,860.66	722,828,762.21
资产总计		1,150,196,573.99	1,119,776,997.75
流动负债：			
短期借款	5.16	54,000,000.00	48,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		153,876,445.91	119,467,580.94
其中：应付票据	5.17	63,417,166.90	69,869,046.02
应付账款	5.18	90,459,279.01	49,598,534.92
预收款项	5.19	1,820,063.89	961,734.10
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	5.20	3,322,233.64	4,000,195.27
应交税费	5.21	644,645.34	1,260,221.36
其他应付款	5.22	1,684,225.44	1,284,125.49
其中：应付利息		1,396,020.83	1,029,572.90
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债	5.23	20,070,168.00	19,870,168.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		235,417,782.22	194,844,025.16
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	5.24	97,666,664.00	100,999,998.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	5.25	145,645.00	44,270,100.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	5.26	33,223.82	104,247.01
递延收益	5.27	47,800,647.02	2,776,665.17
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		145,646,179.84	148,151,010.18
负债合计		381,063,962.06	342,995,035.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.28	216,108,000.00	180,090,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.29	483,581,354.61	519,599,354.61
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.30	-38,854.49	-47,358.40
专项储备		-	-
盈余公积	5.31	8,373,819.35	8,373,819.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.32	55,926,744.56	62,673,275.21
归属于母公司所有者权益合计		763,951,064.03	770,689,090.77
少数股东权益		5,181,547.90	6,092,871.64
所有者权益合计		769,132,611.93	776,781,962.41
负债和所有者权益总计		1,150,196,573.99	1,119,776,997.75

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,849,733.01	109,293,394.18

交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	15.1	26,174,973.88	7,378,953.06
应收账款	15.2	87,177,382.05	137,874,784.97
应收款项融资		-	-
预付款项		2,823,788.74	5,230,148.72
其他应收款	15.3	67,716,971.89	30,889,117.54
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		170,178,461.51	99,740,237.64
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,879,146.16	-
流动资产合计		374,800,457.24	390,406,636.11
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	15.4	658,149,118.51	577,049,118.51
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		29,129,329.77	31,344,745.84
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		201,505.91	253,127.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,328,400.84	1,058,436.88
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		689,808,355.03	609,705,428.27
资产总计		1,064,608,812.27	1,000,112,064.38
流动负债：			
短期借款		39,000,000.00	38,000,000.00

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		32,158,747.85	46,457,789.84
应付账款		49,894,974.09	40,690,747.51
预收款项		45,808,977.89	928,564.10
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		940,498.41	1,300,117.18
应交税费		201,853.62	950,227.86
其他应付款		104,576,821.44	71,246,873.76
其中：应付利息		57,093.75	68,875.00
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,116,668.00	7,116,668.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		279,698,541.30	206,690,988.25
非流动负债：			
长期借款		6,666,664.00	9,999,998.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		33,223.82	104,247.01
递延收益		635,054.35	860,054.35
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,334,942.17	10,964,299.36
负债合计		287,033,483.47	217,655,287.61
所有者权益：			
股本		216,108,000.00	180,090,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		482,643,134.06	518,661,134.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,373,819.35	8,373,819.35
一般风险准备		-	-

未分配利润		70,450,375.39	75,331,823.36
所有者权益合计		777,575,328.80	782,456,776.77
负债和所有者权益合计		1,064,608,812.27	1,000,112,064.38

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,542,494.00	41,906,419.77
其中：营业收入	5.33	41,542,494.00	41,906,419.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		51,360,733.90	44,572,357.90
其中：营业成本	5.33	30,616,871.02	30,081,885.27
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5.34	1,302,241.25	2,204,664.71
销售费用	5.35	1,885,303.23	1,766,800.24
管理费用	5.36	9,996,767.73	5,337,785.55
研发费用	5.37	9,626,427.84	8,746,003.96
财务费用	5.38	896,677.98	-1,834,334.44
其中：利息费用		2,335,032.09	1,355,624.69
利息收入		1,688,170.40	2,245,894.99
信用减值损失	5.41	-2,999,513.70	-
资产减值损失	5.42	35,958.55	-1,730,447.39
加：其他收益	5.39	1,604,235.76	6,015,694.56
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	-757,672.17	-91,703.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.43	-	2,166.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,971,676.31	3,260,219.21
加：营业外收入	5.44	1,280.36	1.02
减：营业外支出	5.45	35.96	49,895.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,970,431.91	3,210,325.13
减：所得税费用	5.46	-1,843,410.85	102,342.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,127,021.06	3,107,982.47
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）		-7,127,021.06	3,107,982.47
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		-911,323.74	-156,238.46
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,215,697.32	3,264,220.93
六、其他综合收益的税后净额		8,503.91	-126,785.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,503.91	-126,785.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,503.91	-126,785.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		8,503.91	-126,785.06
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-7,118,517.15	2,981,197.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,207,193.41	3,137,435.87
归属于少数股东的综合收益总额		-911,323.74	-156,238.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.5	14,491,810.26	8,153,846.16
减：营业成本	15.5	14,262,970.76	6,023,589.07
税金及附加		29,862.05	527,326.94
销售费用		1,089,268.71	1,235,541.08
管理费用		6,594,060.50	2,040,249.01
研发费用		2,914,390.46	3,779,449.87
财务费用		307,348.67	1,358,505.10
其中：利息费用		1,663,575.00	406,657.09
利息收入		1,581,160.25	435,164.68
加：其他收益		428,747.07	4,776,044.56
投资收益（损失以“-”号填列）	15.6	-	18,119.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,124,673.35	2,608,920.27
资产减值损失（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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,152,670.47	592,269.48
加：营业外收入		1,261.46	0.06
减：营业外支出		2.92	0.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,151,411.93	592,269.45
减：所得税费用		-1,269,963.96	763,983.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,881,447.97	-171,714.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,881,447.97	-171,714.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-4,881,447.97	-171,714.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,378,494.42	70,107,066.96
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		512,872.44	297,776.03
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1	6,881,460.18	2,616,594.79
经营活动现金流入小计		76,772,827.04	73,021,437.78
购买商品、接受劳务支付的现金		24,333,582.47	30,998,101.09
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-

为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		20,255,524.35	12,743,150.14
支付的各项税费		2,123,550.44	8,999,297.63
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.2	11,873,173.19	4,156,564.59
经营活动现金流出小计		58,585,830.45	56,897,113.45
经营活动产生的现金流量净额		18,186,996.59	16,124,324.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	31,760,000.00
取得投资收益收到的现金		-	18,893.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	33,778,893.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,694,778.20	98,753,340.03
投资支付的现金		-	33,260,000.00
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	5.47.3	-	200,000.00
投资活动现金流出小计		148,694,778.20	132,213,340.03
投资活动产生的现金流量净额		-148,694,778.20	-98,434,446.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	211,992,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		29,000,000.00	38,800,000.04
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	250,792,000.04
偿还债务支付的现金		26,333,334.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,699,453.49	1,552,189.35
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		-	-
筹资活动现金流出小计		29,032,787.49	14,052,189.35
筹资活动产生的现金流量净额		-32,787.49	236,739,810.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,145.58	-276,405.87
五、现金及现金等价物净增加额		-130,579,714.68	154,153,282.82
加：期初现金及现金等价物余额		176,987,813.01	198,043,865.47
六、期末现金及现金等价物余额		46,408,098.33	352,197,148.29

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,325,180.85	47,559,552.38
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		93,168,284.25	5,390,579.07
经营活动现金流入小计		153,493,465.10	52,950,131.45
购买商品、接受劳务支付的现金		91,777,064.51	90,160,808.46
支付给职工以及为职工支付的现金		5,973,129.02	5,307,829.39
支付的各项税费		924,445.23	7,296,037.03
支付其他与经营活动有关的现金		64,183,569.17	36,996,103.59
经营活动现金流出小计		162,858,207.93	139,760,778.47
经营活动产生的现金流量净额		-9,364,742.83	-86,810,647.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	31,760,000.00
取得投资收益收到的现金		-	18,893.70
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	31,778,893.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		770,340.00	221,680.00
投资支付的现金		-	31,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		81,100,000.00	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	200,000.00
投资活动现金流出小计		81,870,340.00	34,181,680.00
投资活动产生的现金流量净额		-81,870,340.00	-2,402,786.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	211,992,000.00
取得借款收到的现金		24,000,000.00	38,800,000.04
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	250,792,000.04
偿还债务支付的现金		26,333,334.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,875,356.25	371,347.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		28,208,690.25	371,347.87
筹资活动产生的现金流量净额		-4,208,690.25	250,420,652.17

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		111.91	-
五、现金及现金等价物净增加额		-95,443,661.17	161,207,218.85
加：期初现金及现金等价物余额		109,293,394.18	67,893,871.45
六、期末现金及现金等价物余额		13,849,733.01	229,101,090.30

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、 固定资产与无形资产

报告期内, 无形资产期末余额 79,864,212.13 元, 同比增长 151.77%, 主要系子公司常州昀丰和常州恒嘉取得土地使用权所致。

二、 报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

1.1.1 注册地址：浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1,015 室

1.1.2 组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

1.1.3 总部地址：浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1,015 室

1.1.4 注册资本：216,108,000.00 元

1.2 公司设立情况

1.2.1 公司设立，第一期出资到位

2009 年 12 月 20 日，股东浙江华丰电动工具有限公司、辛永良签署公司章程，一致同意成立浙江昀丰新能源科技有限公司（以下简称“昀丰有限”），公司注册资本为 5,000 万元，应由全体股东于 2011 年 10 月 15 日前缴足。其中辛永良认缴出资额 1,000 万元，以货币出资；浙江华丰电动工具有限公司认缴出资额 4,000 万元，以货币出资 3,000 万元，以无形资产出资 1,000 万元。

2009 年 12 月 22 日，股东浙江华丰电动工具有限公司、辛永良缴纳第一期出资额 1,000.00 万元。

2009 年 12 月 22 日，金华纵横联合会计师事务所出具金华纵横验字（2,009）第 106 号《验资报告》，验证股东第一期出资足额到位。

2009 年 12 月 29 日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记手续，并领取了注册号为 330,703,000,023,546 的《企业法人营业执照》。

昀丰有限设立时，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例	出资方式
辛永良	1,000.00	200.00	20.000%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	4,000.00	800.00	80.000%	货币
合计	5,000.00	1,000.00	100.000%	

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.2 2010年10月股东第二期出资到位

2010年10月19日，股东浙江华丰电动工具有限公司缴纳第二期出资额人民币500万元。

2010年10月20日，金华纵横联合会计师事务所出具金华纵横验字(2,010)第070号《验资报告》，验证股东第二期出资足额到位。

2010年10月25日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

第二期出资到位后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
辛永良	1,000.00	200.00	13.333%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	4,000.00	1,300.00	86.667%	货币
合计	5,000.00	1,500.00	100.000%	

1.2.3 2011年5月股东浙江华丰电动工具有限公司转让部分股权

2011年5月，股东浙江华丰电动工具有限公司(以下简称浙江华丰)将其认缴出资额4,000万元中的2,700万元以及实际出资额1,300万元中的810万元转让给新股东徐永亮、上海霁浩投资管理合伙企业(有限合伙)及陈虹。其中：

新股东徐永亮受让了浙江华丰认缴出资额1,500万元，实际出资额450万元；

新股东上海霁浩投资管理合伙企业(有限合伙)受让了浙江华丰认缴出资额1,000万元，实际出资额300万元；

新股东陈虹受让了浙江华丰认缴出资额200万元，实际出资额60万元。

2011年6月13日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

股权转让后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	1,500.00	450.00	30.000%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,300.00	490.00	32.667%	货币
辛永良	1,000.00	200.00	13.333%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,000.00	300.00	20.000%	货币

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.3 2011年5月股东浙江华丰电动工具有限公司转让部分股权(续)

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例	出资方式
陈虹	200.00	60.00	4.000%	货币
合计	5,000.00	1,500.00	100.000%	

1.2.4 2011年6月股东第三期出资到位

2011年6月17日,各股东缴纳第三期出资额人民币3,500万元。

2011年6月17日,金华纵横联合会计师事务所出具金华纵横验字(2,011)第51号《验资报告》,验证股东第三期出资足额到位。

2011年6月20日,昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

第三期出资到位后,各股东及其出资比例如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	1,500.00	1,500.00	30.000%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,300.00	1,300.00	26.000%	货币
辛永良	1,000.00	1,000.00	20.000%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,000.00	1,000.00	20.000%	货币
陈虹	200.00	200.00	4.000%	货币
合计	5,000.00	5,000.00	100.000%	

1.2.5 2011年7月股东浙江华丰电动工具有限公司转让部分股权及新股东对公司增资

2011年7月19日,昀丰有限召开股东会,全体股东一致同意股东浙江华丰电动工具有限公司将其持有的部分出资250万元,以1:1转让价转让给辛永良;同意公司注册资本由5,000万元增加至6,250万元,吸收新疆润利股权投资合伙企业(有限合伙)、上海鸿元投资集团有限公司、浙江海洋经济创业投资有限公司、董丹丹为公司新股东,新增出资额1,250万元按1:7.2比例由新股东认缴。

2011年8月1日,金华纵横联合会计师事务所出具金华纵横验字(2,011)第060号《验资报告》,验证股东出资足额到位。

2011年8月5日,昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.5 2011年7月股东浙江华丰电动工具有限公司转让部分股权及新股东对公司增资(续)

新股东出资到位后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	1,500.00	1,500.00	24.000%	货币
辛永良	1,250.00	1,250.00	20.000%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,050.00	1,050.00	16.800%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,000.00	1,000.00	16.000%	货币
新疆润利股权投资合伙企业 (有限合伙)	520.00	520.00	8.320%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	405.00	405.00	6.480%	货币
浙江海洋经济创业投资有限 公司	212.50	212.50	3.400%	货币
陈虹	200.00	200.00	3.200%	货币
董丹丹	112.50	112.50	1.800%	货币
合计	6,250.00	6,250.00	100.000%	

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.6 2013年7月1日，昀丰有限注册资本增加 6,944,444.00 元

2013年7月1日，经股东会决议，昀丰有限注册资本增加 6,944,444.00 元，由原股东新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 2,888,888.70 元，上海鸿元投资集团有限公司认缴 2,249,999.86 元，浙江海洋经济创业投资有限公司认缴 1,180,555.48 元，董丹丹认缴 624,999.96 元。增资后昀丰有限注册资本变更为 69,444,444.00 元。

此次增资已经金华纵横联合会计师事务所于 2013 年 7 月 10 日出具金华纵横验字（2,013）第 048 号验资报告予以验证。

2013 年 8 月 29 日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

注册资本增资后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实际出资额（元）	出资比例	出资方式
徐永亮	15,000,000.00	15,000,000.00	21.600%	货币
辛永良	12,500,000.00	12,500,000.00	18.000%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	15.120%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00	14.400%	货币
新疆润利股权投资合伙企业 (有限合伙)	8,088,888.70	8,088,888.70	11.648%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	6,299,999.86	6,299,999.86	9.072%	货币
浙江海洋经济创业投资有限 公司	3,305,555.48	3,305,555.48	4.760%	货币
陈虹	2,000,000.00	2,000,000.00	2.880%	货币
董丹丹	1,749,999.96	1,749,999.96	2.520%	货币
合计	69,444,444.00	69,444,444.00	100.000%	

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.7 2014 年 7 月股东辛永良转让部分股权

2014 年 7 月 16 日，辛永良与陈虹签订股权转让协议，辛永良将其持有的昀丰科技 4.32% 股权（300 万元）以 450 万元的价格转让给陈虹，股权转让协议已经浙江宾虹律师事务所出具见证书见证其有效性。

股权转让后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认缴出资额（元）	实际出资额（元）	出资比例	出资方式
徐永亮	15,000,000.00	15,000,000.00	21.600%	货币
辛永良	9,500,000.00	9,500,000.00	13.680%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	15.120%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00	14.400%	货币
新疆润利股权投资合伙企业 (有限合伙)	8,088,888.70	8,088,888.70	11.648%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	6,299,999.86	6,299,999.86	9.072%	货币
浙江海洋经济创业投资有限 公司	3,305,555.48	3,305,555.48	4.760%	货币
陈虹	5,000,000.00	5,000,000.00	7.200%	货币
董丹丹	1,749,999.96	1,749,999.96	2.520%	货币
合计	69,444,444.00	69,444,444.00	100.000%	

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.8 2015年6月9日，股东徐永亮增资及资本公积转增资本

2015年6月9日，经股东会决议，徐永亮增资1,000万元，其中600万元为实收资本，400万元为资本溢价；资本公积转增资本555.5556万元，转资后注册资本为8,100万元。

此次增资已经金华纵横联合会计师事务所于2015年6月26日出具金华纵横验字（2,015）第008号验资报告予以验证。

2015年6月30日，昀丰有限在金华市金东区市场监督管理局办理工商登记变更手续。

股东增资后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	2,220.00	2,220.00	27.408%	货币
辛永良	1,026.00	1,026.00	12.667%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,134.00	1,134.00	14.000%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,080.00	1,080.00	13.333%	货币
新疆润利股权投资合伙企业 (有限合伙)	873.60	873.60	10.785%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	680.40	680.40	8.400%	货币
浙江海洋经济创业投资有限 公司	357.00	357.00	4.407%	货币
陈虹	540.00	540.00	6.667%	货币
董丹丹	189.00	189.00	2.333%	货币
合计	8,100.00	8,100.00	100.000%	

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.9 2015年8月，昀丰有限完成股份制改制，整体变更为股份有限公司

2015年8月11日，昀丰有限股东会决议通过公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）2015年7月31日出具的众会字（2,015）第5,303号审计报告，截至审计基准日2015年6月30日，本公司的净资产15,514.665755万元。以此为基础进行折合股份，折股缴纳变更后股份有限公司的注册资本为人民币8,100万元，股份总数为普通股8,100万股，每股金额为1元人民币，净资产整体变更投入的金额超过认缴的注册资本的部分即7,414.665755万元计入变更后股份有限公司的资本公积。

昀丰有限更名为浙江昀丰新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

2015年8月31日，本公司取得由金华市市场监督管理局换发的注册号为330,703,000,023,546号《企业法人营业执照》。营业期限变更为2009年12月29日至长期。

改制设立后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认购的股份数(万股)	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	2,220.00	2,220.00	27.408%	货币
辛永良	1,026.00	1,026.00	12.667%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,134.00	1,134.00	14.000%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,080.00	1,080.00	13.333%	货币
新疆润利股权投资合伙企业 (有限合伙)	873.60	873.60	10.785%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	680.40	680.40	8.400%	货币
浙江海洋经济创业投资有限 公司	357.00	357.00	4.407%	货币
陈虹	540.00	540.00	6.667%	货币
董丹丹	189.00	189.00	2.333%	货币
合计	8,100.00	8,100.00	100.000%	

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.10 2015年9月2日，公司注册资本增加880万元(续)

2015年9月2日，经股东大会决议，公司注册资本增加880万元，出资方式为股权出资，变更后注册资本为8,980万元；本次增资扩股880万股，每股面值一元，全部由浙江海洋经济创业投资有限公司以其持有的占舟山昀丰光电技术有限公司98.33%的实缴出资，经银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2,015）沪第1,139号文件评估的价值为2,939.03万元，认购880万元股，出资额超过认购股份数额部分即2,059.03万元计入股份公司资本公积。

上述新增股本880万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第5,678号验资报告。

2015年9月30日，本公司取得由金华市市场监督管理局换发的统一社会信用代码91,330,700,699,515,592B《营业执照》。营业期限为2009年12月29日至长期。

本次增资后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认购的股份数(万股)	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	2,220.00	2,220.00	24.722%	货币
辛永良	1,026.00	1,026.00	11.425%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,134.00	1,134.00	12.628%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,080.00	1,080.00	12.027%	货币
新疆润利股权投资合伙企业 (有限合伙)	873.60	873.60	9.728%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	680.40	680.40	7.577%	货币
浙江海洋经济创业投资有限 公司	1,237.00	1,237.00	13.775%	货币 股权
陈虹	540.00	540.00	6.013%	货币
董丹丹	189.00	189.00	2.105%	货币
合计	8,980.00	8,980.00	100.000%	

1.2.11 2015年10月8日，公司注册资本增加520万元

2015年10月8日，经股东大会决议，公司注册资本增加520万元，出资方式为货币出资，变更后注册资本为9,500万元；本次增资扩股520万元股，每股面值一元，每股股价3.846元，全部由新余持盈实业投资中心（有限合伙）以货币出资方式认购520万股，计出资额2,000万元，出资额超过认购股份数额部分即1,480万元计入股份公司资本公积。

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.11 2015 年 10 月 8 日，公司注册资本增加 520 万元(续)

上述新增股本 520 万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第 5,681 号验资报告。

2015 年 10 月 9 日，本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

本次增资后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认购的股份数(万股)	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	2,220.00	2,220.00	23.370%	货币
辛永良	1,026.00	1,026.00	10.800%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,134.00	1,134.00	11.940%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,080.00	1,080.00	11.370%	货币
新疆润利股权投资合伙企业 (有限合伙)	873.60	873.60	9.200%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	680.40	680.40	7.160%	货币
浙江海洋经济创业投资有限 公司	1,237.00	1,237.00	13.020%	货币 股权
陈虹	540.00	540.00	5.680%	货币
董丹丹	189.00	189.00	1.990%	货币
新余持盈实业投资中心 (有限合伙)	520.00	520.00	5.470%	货币
合计	9,500.00	9,500.00	100.000%	

1.2.12 2015 年 11 月 26 日，公司注册资本增加 500 万元

2015 年 11 月 26 日，经股东大会决议，公司注册资本增加 500 万元，出资方式为货币出资，变更后注册资本为 10,000 万元；本次增资扩股 500 万元股，每股面值一元，每股股价 4.8 元，向中陕核股权投资管理有限公司增发 25 万股，向雷光明增发 362.5 万股、向王朝增发 50 万股，向新余持盈实业投资中心(有限合伙)增发 62.5 万股，计出资额 2,400 万元，出资额超过认购股份数额部分即 1,900 万元计入股份公司资本公积。

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.12 2015 年 11 月 26 日, 公司注册资本增加 500 万元(续)

上述新增股本 500 万元已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具众会字(2015)第 6,066 号验资报告。

2015 年 12 月 7 日, 本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

本次增资后, 各股东及其出资比例如下:

股东名称	认购的股份数(万股)	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	2,220.00	2,220.00	22.200%	货币
辛永良	1,026.00	1,026.00	10.260%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,134.00	1,134.00	11.340%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,080.00	1,080.00	10.800%	货币
新疆润利股权投资合伙企业 (有限合伙)	873.60	873.60	8.736%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	680.40	680.40	6.804%	货币
浙江海洋经济创业投资有限 公司	1,237.00	1,237.00	12.370%	股权
陈虹	540.00	540.00	5.400%	货币
董丹丹	189.00	189.00	1.890%	货币
新余持盈实业投资中心 (有限合伙)	582.50	582.50	5.825%	货币
中陕核股权投资管理有限公司	25.00	25.00	0.250%	货币
雷光明	362.5	362.5	3.625%	货币
王朝	50.00	50.00	0.500%	货币
合计	10,000.00	10,000.00	100.000%	

1.2.13 股东中陕核股权投资管理有限公司转让部分股权

截至 2016 年 5 月 31 日止, 股东中陕核股权投资管理有限公司将其持有的 0.002% 股权转让至杨志泉, 合计股数 2,000 股, 已经由中国证券登记结算有限责任公司北京分公司注册登记。

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.14 2016年6月1日,公司资本公积转增股本2,000万元

2016年6月1日,经2016年第一次临时股东大会决议,公司增加注册资本2,000万元,由资本公积转增股本,变更后公司的注册资本为12,000万元。

上述新增股本2,000万元已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具众会字(2016)第5,247号验资报告。

2016年6月22日,本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

本次增资后,各股东及其出资比例如下:

股东名称	认购的股份数(万股)	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	2,664.00	2,664.00	22.200%	货币
辛永良	1,231.20	1,231.20	10.260%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,360.80	1,360.80	11.340%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,296.00	1,296.00	10.800%	货币
新疆润利股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,048.32	1,048.32	8.736%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	816.48	816.48	6.804%	货币
浙江海洋经济创业投资有限 公司	1,484.40	1,484.40	12.370%	货币 股权
陈虹	648.00	648.00	5.400%	货币
董丹丹	226.80	226.80	1.890%	货币
新余持盈实业投资中心 (有限合伙)	699.00	699.00	5.825%	货币
中陕核股权投资管理有限 公司	29.76	29.76	0.248%	货币
雷光明	435.00	435.00	3.625%	货币
王朝	60.00	60.00	0.500%	货币
杨志泉	0.24	0.24	0.002%	货币
合计	12,000.00	12,000.00	100.000%	

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.15 股东董丹丹及杨志泉转让部分股权

截止 2016 年 12 月 31 日，通过多次股权转让交易，徐永亮持有的本公司股权增至 26,765,000 股，占比增至 22.3042%；董丹丹持有本公司股权减至 1,908,000 股，占比减至 1.59%；杨志泉不再持有本公司 0.002% 股权，新增股东周洪霞和上海创奥投资管理合伙企业（有限合伙）分别持有公司 235,000 股和 2,400 股，占比分别为 0.1958% 和 0.002%。

经过上述股权转让后，各股东及其出资比例如下：

股东名称	认购的股份数（万股）	实际出资额(万元)	出资比例	出资方式
徐永亮	2,676.50	2,676.50	22.3042%	货币
辛永良	1,231.20	1,231.20	10.2600%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	1,360.80	1,360.80	11.3400%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业(有限合伙)	1,296.00	1,296.00	10.8000%	货币
新疆润利股权投资合伙企业(有限合伙)	1,048.32	1,048.32	8.7360%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	816.48	816.48	6.8040%	货币
浙江海洋经济创业投资有限公司	1,484.40	1,484.40	12.3700%	货币 股权
陈虹	648.00	648.00	5.4000%	货币
董丹丹	190.80	190.80	1.5900%	货币
新余持盈实业投资中心(有限合伙)	699.00	699.00	5.8250%	货币
中陕核股权投资管理有限公司	29.76	29.76	0.2480%	货币
雷光明	435.00	435.00	3.6250%	货币
王朝	60.00	60.00	0.5000%	货币
周洪霞	23.50	23.50	0.1958%	货币
上海创奥投资管理合伙企业（有限合伙）	0.24	0.24	0.0020%	货币
合计	12,000.00	12,000.00	100.0000%	

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.16 第一次股票发行认购情况

依据本公司 2016 年度第二次临时股东大会决议、股票发行认购公告以及本公司与深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）等 10 家机构及王朝等 6 位自然人签订的股票认购合同，本公司向上述新股东发行人民币普通股股票 23,030,000 股，发行价格为每股人民币 7.60 元，截至 2017 年 2 月 14 日止，本公司共收到募集资金总额人民币 175,028,000.00 元，其中股本人民币 23,030,000.00 元，其余部分在扣除本次增资扩股过程中发生的相关费用后计入资本公积-股本溢价。

本次增资扩股前股权结构为中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股权登记日为 2017 年 1 月 26 日的公司证券持有人名册结构。

本次增资扩股后公司注册资本为人民币 143,030,000.00 元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 28 日出具众会字（2,017）第 1,390 号验资报告予以验证。

2017 年 3 月 29 日，本公司报送的此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过，新增股份总量为 23,030,000 股，其中有限售条件流通股数量为 406,974 股，无限售条件流通股数量为 22,623,026 股。

2017 年 4 月 28 日，本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.16 第一次股票发行认购情况(续)

截至 2017 年 4 月 28 日止，本次增资扩股后各股东及其出资比例如下：

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
徐永亮	27,307,632	27,307,632.00	19.0923%	货币
浙江海洋经济创业投资有限公司	14,844,000	14,844,000.00	10.3782%	货币 股权
浙江华丰电动工具有限公司	13,608,000	13,608,000.00	9.5141%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙）	12,960,000	12,960,000.00	9.0611%	货币
辛永良	12,312,000	12,312,000.00	8.6080%	货币
新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙）	10,483,200	10,483,200.00	7.3294%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	8,164,800	8,164,800.00	5.7085%	货币
新余持盈实业投资中心（有限合伙）	6,990,000	6,990,000.00	4.8871%	货币
陈虹	6,480,000	6,480,000.00	4.5305%	货币
雷光明	4,350,000	4,350,000.00	3.0413%	货币
北京众和成长投资中心(有限合伙)	3,950,000	3,950,000.00	2.7617%	货币
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	3,947,368	3,947,368.00	2.7598%	货币
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000	2,000,000.00	1.3983%	货币
张以涛	1,750,000	1,750,000.00	1.2235%	货币
深圳市嘉远资本管理有限公司	1,380,000	1,380,000.00	0.9648%	货币
周永存	1,330,000	1,330,000.00	0.9299%	货币
广州华康汇海投资有限公司	1,320,000	1,320,000.00	0.9229%	货币
珠海横琴中科零壹天使基金合伙企业（有限合伙）	1,310,000	1,310,000.00	0.9159%	货币
深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）	1,300,000	1,300,000.00	0.9089%	货币
中保产业投资股份有限公司	1,300,000	1,300,000.00	0.9089%	货币
苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	1,250,000.00	0.8739%	货币
王朝	1,000,000	1,000,000.00	0.6992%	货币
耿玉明	650,000	650,000.00	0.4545%	货币
中陕核股权投资管理有限公司	595,600	595,600.00	0.4164%	货币
谢静娟	300,000	300,000.00	0.2097%	货币
华石	260,000	260,000.00	0.1818%	货币
谢晓阳	260,000	260,000.00	0.1818%	货币
周洪霞	235,000	235,000.00	0.1643%	货币
沈星汉	208,000	208,000.00	0.1454%	货币
金明生	200,000	200,000.00	0.1398%	货币
金纓	150,000	150,000.00	0.1049%	货币

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.16 第一次股票发行认购情况(续)

续上表

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
李月平	120,000	120,000.00	0.0839%	货币
黄德昱	81,000	81,000.00	0.0566%	货币
王东杰	80,000	80,000.00	0.0559%	货币
石丽芳	50,000	50,000.00	0.0350%	货币
徐清平	50,000	50,000.00	0.0350%	货币
李辉	38,000	38,000.00	0.0266%	货币
李玉婷	30,000	30,000.00	0.0210%	货币
徐晓刚	30,000	30,000.00	0.0210%	货币
王娟	30,000	30,000.00	0.0210%	货币
张宇	30,000	30,000.00	0.0210%	货币
贺健钢	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
江建明	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
夏艳玲	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
钱涛	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
金国	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
唐瑛	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
乌国亮	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
王希文	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
葛健	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
文向前	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
陈敏骁	20,000	20,000.00	0.0140%	货币
李楚音	12,000	12,000.00	0.0084%	货币
于力	10,000	10,000.00	0.0070%	货币
江妹	10,000	10,000.00	0.0070%	货币
彭樊华	10,000	10,000.00	0.0070%	货币
陈丽慧	9,000	9,000.00	0.0063%	货币
卢金翠	5,000	5,000.00	0.0035%	货币
杨定伟	5,000	5,000.00	0.0035%	货币
刘井波	4,000	4,000.00	0.0028%	货币
上海创奥投资管理合伙企业(有限合伙)	2,400	2,400.00	0.0017%	货币
张文龙	2,000	2,000.00	0.0014%	货币
赵长根	2,000	2,000.00	0.0014%	货币
葛俣	1,000	1,000.00	0.0007%	货币

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.16 第一次股票发行认购情况(续)

续上表

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
王蔚	1,000	1,000.00	0.0007%	货币
唐建衡	1,000	1,000.00	0.0007%	货币
曹莹	1,000	1,000.00	0.0007%	货币
合计	143,030,000	143,030,000.00	100.0000%	

1.2.17 第二次股票发行认购情况

依据本公司 2017 年第二次临时股东大会会议决议、《第二次股票发行方案（修订版）》以及本公司与莱州市顺达物流有限公司、金华扬航基石股权投资合伙企业(有限合伙)及徐宏斌、华石、谢晓阳、沈星汉 4 位自然人股东签署的股票认购合同，本公司向上述新股东发行人民币普通股股票 12,970,000 股，发行价格为每股人民币 7.60 元。截至 2017 年 5 月 4 日止，本公司共收到募集资金总额人民币 98,572,000.00 元，其中股本人民币 12,970,000.00 元，其余部分在扣除本次增资扩股过程中发生的相关费用后计入资本公积-股本溢价。

本次增资扩股前股权结构为中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股权登记日为 2017 年 4 月 25 日的公司证券持有人名册结构。

本次增资扩股后公司注册资本为人民币 156,000,000.00 元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 5 月 8 日出具众会字（2,017）第 4,539 号验资报告予以验证。

2017 年 5 月 28 日，本公司报送的此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过，新增股份总量为 12,970,000 股，全部新增股份均为无限售条件的流通股。

2017 年 6 月 21 日，本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.17 第二次股票发行认购情况(续)

截至 2017 年 12 月 31 日止，本次增资扩股后各股东及其出资比例如下：

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
浙江华丰电动工具有限公司	13,608,000.00	13,608,000.00	8.7231%	货币
上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙）	12,960,000.00	12,960,000.00	8.3077%	货币
新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙）	10,483,200.00	10,483,200.00	6.7200%	货币
浙江海洋经济创业投资有限公司	14,844,000.00	14,844,000.00	9.5154%	股权
上海鸿元投资集团有限公司	8,164,800.00	8,164,800.00	5.2338%	货币
新余持盈实业投资中心（有限合伙）	6,990,000.00	6,990,000.00	4.4808%	货币
中陕核股权投资管理有限公司	595,600.00	595,600.00	0.3818%	货币
上海创奥投资管理合伙企业（有限合伙）	2,400.00	2,400.00	0.0015%	货币
辛永良	12,312,000.00	12,312,000.00	7.8923%	货币
徐永亮	27,307,632.00	27,307,632.00	17.5049%	货币
陈虹	4,880,000.00	4,880,000.00	3.1282%	货币
雷光明	4,350,000.00	4,350,000.00	2.7885%	货币
王朝	1,000,000.00	1,000,000.00	0.6410%	货币
周洪霞	235,000.00	235,000.00	0.1506%	货币
深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）	1,300,000.00	1,300,000.00	0.8333%	货币
苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00	0.8013%	货币
谢静娟	300,000.00	300,000.00	0.1923%	货币
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	3,947,368.00	3,947,368.00	2.5304%	货币
耿玉明	650,000.00	650,000.00	0.4167%	货币
周永存	1,330,000.00	1,330,000.00	0.8526%	货币
广州华康汇海投资有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	0.8462%	货币
珠海横琴中科零壹天使基金合伙企业（有限合伙）	1,310,000.00	1,310,000.00	0.8397%	货币
北京众和成长投资中心(有限合伙)	3,950,000.00	3,950,000.00	2.5321%	货币
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	1.2821%	货币
中保产业投资股份有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	0.8333%	货币
张以涛	1,750,000.00	1,750,000.00	1.1218%	货币
深圳市嘉远资本管理有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	0.8846%	货币
华石	520,000.00	520,000.00	0.3333%	货币
谢晓阳	520,000.00	520,000.00	0.3333%	货币
沈星汉	348,000.00	348,000.00	0.2231%	货币
金明生	200,000.00	200,000.00	0.1282%	货币

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.17 第二次股票发行认购情况(续)

接上表:

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
金纓	150,000.00	150,000.00	0.0962%	货币
李月平	120,000.00	120,000.00	0.0769%	货币
黄德昱	79,000.00	79,000.00	0.0506%	货币
王东杰	80,000.00	80,000.00	0.0513%	货币
石丽芳	50,000.00	50,000.00	0.0321%	货币
徐清平	50,000.00	50,000.00	0.0321%	货币
李辉	38,000.00	38,000.00	0.0244%	货币
钱涛	10,000.00	10,000.00	0.0064%	货币
李玉婷	30,000.00	30,000.00	0.0192%	货币
徐晓刚	30,000.00	30,000.00	0.0192%	货币
王娟	30,000.00	30,000.00	0.0192%	货币
张宇	30,000.00	30,000.00	0.0192%	货币
贺健钢	20,000.00	20,000.00	0.0128%	货币
江建明	20,000.00	20,000.00	0.0128%	货币
夏艳玲	20,000.00	20,000.00	0.0128%	货币
金国	20,000.00	20,000.00	0.0128%	货币
唐瑛	20,000.00	20,000.00	0.0128%	货币
乌国亮	20,000.00	20,000.00	0.0128%	货币
葛健	20,000.00	20,000.00	0.0128%	货币
文向前	20,000.00	20,000.00	0.0128%	货币
陈敏骁	20,000.00	20,000.00	0.0128%	货币
江妹	10,000.00	10,000.00	0.0064%	货币
陈丽慧	9,000.00	9,000.00	0.0058%	货币
卢金翠	5,000.00	5,000.00	0.0032%	货币
刘井波	4,000.00	4,000.00	0.0026%	货币
赵长根	2,000.00	2,000.00	0.0013%	货币
葛俣	1,000.00	1,000.00	0.0006%	货币
王蔚	1,000.00	1,000.00	0.0006%	货币
莱州市顺达物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	3.2051%	货币
金华扬航基石股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00	3.8462%	货币
徐宏斌	1,310,000.00	1,310,000.00	0.8397%	货币
薛磊	1,600,000.00	1,600,000.00	1.0256%	货币
成金巧	21,000.00	21,000.00	0.0135%	货币

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.17 第二次股票发行认购情况(续)

接上表:

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
蔡宝江	13,000.00	13,000.00	0.0083%	货币
陶庆俊	12,000.00	12,000.00	0.0077%	货币
于力	10,000.00	10,000.00	0.0064%	货币
彭樊华	10,000.00	10,000.00	0.0064%	货币
杨定伟	5,000.00	5,000.00	0.0032%	货币
石柱	2,000.00	2,000.00	0.0013%	货币
合计	156,000,000.00	156,000,000.00	100.0000%	

1.2.18 第三次股票发行认购情况

依据本公司 2018 年第三次临时股东大会会议决议、《第三次股票发行方案》以及本公司与兰考善美新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)、金华扬航基石股权投资合伙企业(有限合伙)及沈星汉、王朝、华石、雷光明 4 位自然人股东签署的股票认购合同,本公司向上述新股东发行人民币普通股股票 24,090,000 股,发行价格为每股人民币 8.80 元。截至 2018 年 6 月 28 日止,本公司共收到募集资金总额人民币 211,992,000.00 元,其中股本人民币 24,090,000.00 元,其余部分在扣除本次增资扩股过程中发生的相关费用后计入资本公积-股本溢价。

本次增资扩股前股权结构为中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股权登记日为 2018 年 6 月 15 日的公司证券持有人名册结构。

本次增资扩股后公司注册资本为人民币 180,090,000.00 元,已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 7 月 12 日出具众会字(2,018)第 5,315 号验资报告予以验证。

2018 年 7 月 27 日,本公司报送的此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过,新增股份总量为 24,090,000.00 股,全部新增股份均为无限售条件的流通股。

2018 年 9 月 27 日,本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.18 第三次股票发行认购情况(续)

截至 2018 年 12 月 31 日止，本次增资扩股后各股东及其出资比例如下：

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
徐永亮	27,307,632.00	27,307,632.00	15.1633%	货币
兰考善美新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00	11.1056%	货币
浙江海洋经济创业投资有限公司	14,844,000.00	14,844,000.00	8.2425%	货币 股权
浙江华丰电动工具有限公司	13,608,000.00	13,608,000.00	7.5562%	货币
上海雾浩投资管理合伙企业（有限合伙）	12,960,000.00	12,960,000.00	7.1964%	货币
辛永良	12,312,000.00	12,312,000.00	6.8366%	货币
新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙）	10,483,200.00	10,483,200.00	5.8211%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	8,164,800.00	8,164,800.00	4.5337%	货币
金华扬航基石股权投资合伙企业（有限合伙）	7,600,000.00	7,600,000.00	4.2201%	货币
新余持盈实业投资中心（有限合伙）	6,990,000.00	6,990,000.00	3.8814%	货币
雷光明	5,350,000.00	5,350,000.00	2.9707%	货币
莱州市顺达物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2.7764%	货币
陈虹	4,880,000.00	4,880,000.00	2.7098%	货币
北京众和成长投资中心(有限合伙)	3,950,000.00	3,950,000.00	2.1933%	货币
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	3,947,368.00	3,947,368.00	2.1919%	货币
王朝	2,000,000.00	2,000,000.00	1.1106%	货币
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	1.1106%	货币
张以涛	1,750,000.00	1,750,000.00	0.9717%	货币
薛磊	1,600,000.00	1,600,000.00	0.8884%	货币
深圳市嘉远资本管理有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	0.7663%	货币
周永存	1,330,000.00	1,330,000.00	0.7385%	货币
广州华康汇海投资有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	0.7330%	货币
珠海横琴中科零壹天使基金合伙企业（有限合伙）	1,310,000.00	1,310,000.00	0.7274%	货币
徐宏斌	1,310,000.00	1,310,000.00	0.7274%	货币
深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）	1,300,000.00	1,300,000.00	0.7219%	货币
中保产业投资股份有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	0.7219%	货币
苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00	0.6941%	货币
华石	880,000.00	880,000.00	0.4886%	货币
耿玉明	650,000.00	650,000.00	0.3609%	货币
中陕核股权投资管理有限公司	595,600.00	595,600.00	0.3307%	货币
谢晓阳	520,000.00	520,000.00	0.2887%	货币

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.18 第三次股票发行认购情况(续)

接上表:

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
沈星汉	478,000.00	478,000.00	0.2654%	货币
谢静娟	300,000.00	300,000.00	0.1666%	货币
周洪霞	235,000.00	235,000.00	0.1305%	货币
金明生	200,000.00	200,000.00	0.1111%	货币
金纓	150,000.00	150,000.00	0.0833%	货币
李月平	120,000.00	120,000.00	0.0666%	货币
王东杰	80,000.00	80,000.00	0.0444%	货币
黄德昱	79,000.00	79,000.00	0.0439%	货币
石丽芳	50,000.00	50,000.00	0.0278%	货币
徐清平	50,000.00	50,000.00	0.0278%	货币
李辉	38,000.00	38,000.00	0.0211%	货币
李玉婷	30,000.00	30,000.00	0.0166%	货币
徐晓刚	30,000.00	30,000.00	0.0166%	货币
王娟	30,000.00	30,000.00	0.0166%	货币
张宇	30,000.00	30,000.00	0.0166%	货币
成金巧	21,000.00	21,000.00	0.0117%	货币
贺健钢	20,000.00	20,000.00	0.0111%	货币
江建明	20,000.00	20,000.00	0.0111%	货币
夏艳玲	20,000.00	20,000.00	0.0111%	货币
金国	20,000.00	20,000.00	0.0111%	货币
唐瑛	20,000.00	20,000.00	0.0111%	货币
乌国亮	20,000.00	20,000.00	0.0111%	货币
葛健	20,000.00	20,000.00	0.0111%	货币
文向前	20,000.00	20,000.00	0.0111%	货币
陈敏骁	20,000.00	20,000.00	0.0111%	货币
蔡宝江	13,000.00	13,000.00	0.0072%	货币
陶庆俊	12,000.00	12,000.00	0.0067%	货币
钱涛	10,000.00	10,000.00	0.0056%	货币
江妹	10,000.00	10,000.00	0.0056%	货币
于力	10,000.00	10,000.00	0.0056%	货币
彭樊华	10,000.00	10,000.00	0.0056%	货币
陈丽慧	9,000.00	9,000.00	0.0050%	货币

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.18 第三次股票发行认购情况(续)

接上表:

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
卢金翠	5,000.00	5,000.00	0.0028%	货币
杨定伟	5,000.00	5,000.00	0.0028%	货币
刘井波	4,000.00	4,000.00	0.0022%	货币
上海创奥投资管理合伙企业(有限合伙)	2,400.00	2,400.00	0.0013%	货币
赵长根	2,000.00	2,000.00	0.0011%	货币
石柱	2,000.00	2,000.00	0.0011%	货币
葛俱	1,000.00	1,000.00	0.0006%	货币
王蔚	1,000.00	1,000.00	0.0006%	货币
合计	180,090,000.00	180,090,000.00	100.0000%	

1.2.19 资本公积转增资本

根据本公司 2018 年年度股东大会决议及修改后章程的规定, 本公司申请新增的注册资本为人民币 36,018,000.00 元, 本公司按每 10 股转增 2 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 36,018,000.00 元, 每股面值人民币 1 元, 总计增加股本人民币 36,018,000.00 元

截至 2019 年 06 月 30 日止, 本次增资扩股后各股东及其出资比例如下:

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
徐永亮	32,769,158.40	32,769,158.40	15.1633%	货币
红线资本管理(深圳)有限公司—兰考善美新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00	24,000,000.00	11.1056%	货币
浙江海洋经济创业投资有限公司	17,812,800.00	17,812,800.00	8.2425%	货币
浙江华丰电动工具有限公司	16,329,600.00	16,329,600.00	7.5562%	货币
上海雾浩投资管理合伙企业(有限合伙)	15,552,000.00	15,552,000.00	7.1964%	货币
辛永良	14,774,400.00	14,774,400.00	6.8366%	货币
新疆润利股权投资合伙企业(有限合伙)	12,579,840.00	12,579,840.00	5.8211%	货币
上海鸿元投资集团有限公司	9,797,760.00	9,797,760.00	4.5337%	货币
金华扬航基石股权投资合伙企业(有限合伙)	9,120,000.00	9,120,000.00	4.2201%	货币
新余持盈实业投资中心(有限合伙)	8,388,000.00	8,388,000.00	3.8814%	货币
雷光明	6,420,000.00	6,420,000.00	2.9707%	货币
莱州市顺达物流有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2.7764%	货币

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.19 资本公积转增资本(续)

接上表:

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
陈虹	5,856,000.00	5,856,000.00	2.7098%	货币
北京众和成长投资中心(有限合伙)	4,740,000.00	4,740,000.00	2.1933%	货币
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	4,736,841.60	4,736,841.60	2.1919%	货币
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00	1.1106%	货币
王朝	2,400,000.00	2,400,000.00	1.1106%	货币
张以涛	2,100,000.00	2,100,000.00	0.9717%	货币
薛磊	1,920,000.00	1,920,000.00	0.8884%	货币
深圳市嘉远资本管理有限公司	1,656,000.00	1,656,000.00	0.7663%	货币
周永存	1,596,000.00	1,596,000.00	0.7385%	货币
广州华康汇海投资有限公司	1,584,000.00	1,584,000.00	0.7330%	货币
徐宏斌	1,572,000.00	1,572,000.00	0.7274%	货币
珠海横琴中科零壹天使基金合伙企业(有限合伙)	1,572,000.00	1,572,000.00	0.7274%	货币
深圳市国民创新创业投资企业(有限合伙)	1,560,000.00	1,560,000.00	0.7219%	货币
中保产业投资有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	0.7219%	货币
苏州空空创业投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	0.6941%	货币
华石	1,056,000.00	1,056,000.00	0.4886%	货币
耿玉明	780,000.00	780,000.00	0.3609%	货币
中陕核股权投资管理有限公司	714,720.00	714,720.00	0.3307%	货币
谢晓阳	624,000.00	624,000.00	0.2887%	货币
沈星汉	573,600.00	573,600.00	0.2654%	货币
谢静娟	360,000.00	360,000.00	0.1666%	货币
周洪霞	282,000.00	282,000.00	0.1305%	货币
金明生	240,000.00	240,000.00	0.1111%	货币
金纓	180,000.00	180,000.00	0.0833%	货币
李月平	144,000.00	144,000.00	0.0666%	货币
王东杰	96,000.00	96,000.00	0.0444%	货币
黄德昱	94,800.00	94,800.00	0.0439%	货币
石丽芳	60,000.00	60,000.00	0.0278%	货币
徐清平	60,000.00	60,000.00	0.0278%	货币
李辉	45,600.00	45,600.00	0.0211%	货币

1 公司基本情况(续)

1.2 公司设立情况(续)

1.2.19 资本公积转增资本(续)

接上表:

股东名称	认购的股份数	实际出资额	出资比例	出资方式
李玉婷	36,000.00	36,000.00	0.0167%	货币
王娟	36,000.00	36,000.00	0.0167%	货币
徐晓刚	36,000.00	36,000.00	0.0167%	货币
张宇	36,000.00	36,000.00	0.0167%	货币
成金巧	25,200.00	25,200.00	0.0117%	货币
陈敏骁	24,000.00	24,000.00	0.0111%	货币
葛健	24,000.00	24,000.00	0.0111%	货币
贺健钢	24,000.00	24,000.00	0.0111%	货币
江建明	24,000.00	24,000.00	0.0111%	货币
金国	24,000.00	24,000.00	0.0111%	货币
唐瑛	24,000.00	24,000.00	0.0111%	货币
文向前	24,000.00	24,000.00	0.0111%	货币
乌国亮	24,000.00	24,000.00	0.0111%	货币
夏艳玲	24,000.00	24,000.00	0.0111%	货币
蔡宝江	15,600.00	15,600.00	0.0072%	货币
陶庆俊	14,400.00	14,400.00	0.0067%	货币
江妹	12,000.00	12,000.00	0.0056%	货币
彭樊华	12,000.00	12,000.00	0.0056%	货币
钱涛	12,000.00	12,000.00	0.0056%	货币
于力	12,000.00	12,000.00	0.0056%	货币
陈丽慧	10,800.00	10,800.00	0.0050%	货币
卢金翠	6,000.00	6,000.00	0.0028%	货币
杨定伟	6,000.00	6,000.00	0.0028%	货币
刘井波	4,800.00	4,800.00	0.0022%	货币
上海创奥投资管理合伙企业(有限合伙)	2,880.00	2,880.00	0.0013%	货币
石柱	2,400.00	2,400.00	0.0011%	货币
赵长根	2,400.00	2,400.00	0.0011%	货币
葛侯	1,200.00	1,200.00	0.0006%	货币
王蔚	1,200.00	1,200.00	0.0006%	货币
合计	216,108,000.00	216,108,000.00	100.00%	

1 公司基本情况(续)

1.3 公司的业务性质和主要经营活动

1.3.1 业务性质

本公司所属的行业为新材料行业，主要产品类别包括蓝宝石晶体生长设备、蓝宝石配套加工设备、太阳能光伏设备及蓝宝石晶体材料。本公司为高新技术企业。

1.3.2 经营范围

蓝宝石及其他人工晶体材料的研发、销售，蓝宝石及其他人工晶体材料生长及加工设备、太阳能装备、半导体器件、石墨制品（以上经营范围不含危险品）和集成电路专用设备、特种加工机床及相关零部件生产、销售（限分支机构经营）；从事上述产品的技术咨询、技术服务和货物与技术的进出口。（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）

1.4 本报告期合并财务报表范围（金额单位为人民币万元）

1.4.1 本报告期纳入合并财务报表范围的公司情况：详见附注 7.1。

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实收资本（万元）
1	上海昀丰新能源科技有限公司	全资	中国上海	技术开发	5,000.00	从事新能源、电子科技专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，光电子材料、电子元器件的开发、销售，从事货物与技术的进出口业务	5,000.00
2	上海昀丰光电技术有限公司	全资	中国上海	技术开发	500.00	电子工业专用设备、光电子材料、电子元器件的开发、销售，并提供相关领域内的技术开发、技术咨询、技术服务	500.00
3	香港科瑞斯特科技有限公司	全资	中国香港	贸易	100 万港元	半导体器件和集成电路专用设备、特种加工机床及相关零部件销售	100 万港元
4	苏州恒嘉晶体材料有限公司	控股	中国苏州	制造业	30,000.00	从事蓝宝石晶体材料的研发、生产、销售自产产品；从事上述产品的技术咨询、技术转让；从事上述同类产品及相关技术的批发与进出口业务	30,000.00
5	舟山昀丰光电技术有限公司	全资	中国舟山	技术开发	6,250.00	电子工业专用设备、光电子材料、电子元器件的开发、销售；光电技术开发、技术服务、技术咨询	6,250.00
6	内蒙古恒嘉晶体材料有限公司	全资	中国内蒙古	制造业	50,000.00	从事蓝宝石晶体材料的研发、生产、销售；从事上述产品的技术咨询、技术转让	20,000.00
7	苏州昀丰半导体装备有限公司	全资	中国苏州	制造业	1,000.00	半导体设备及核心零部件的制造和销售及相关技术服务	400.00
8	常州昀丰半导体设备有限公司	全资	中国常州	制造业	5,000.00	半导体生产设备及核心零部件的生产、销售及相关技术服务	400.00
9	常州恒嘉半导体科技有限公司	全资	中国常州	制造业	10,000.00	人工晶体材料（蓝宝石晶体材料）、光电子产品的研发、生产、销售；从事上述产品的技术咨询、技术服务和货物与技术的进出口	400.00
10	新疆恒嘉蓝宝石晶体材料有限公司	全资	中国新疆	制造业	5,000.00	蓝宝石晶体产品、蓝宝石半导体照明衬底的研发、制造及销售	5,000.00

1 公司基本情况(续)

1.4 本报告期合并财务报表范围（续）

1.4.1 本报告期纳入合并财务报表范围的公司情况（续）

序号	子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否纳入合并报表	少数股东权益(万元)	是否与上年合并范围一致	备注
1	上海昀丰新能源科技有限公司	100.00	100.00	是	-	是	-
2	上海昀丰光电技术有限公司	100.00	100.00	是	-	是	-
3	香港科瑞斯特科技有限公司	100.00	100.00	是	-	是	-
4	苏州恒嘉晶体材料有限公司	97.89	97.89	是	518.15	是	-
5	舟山昀丰光电技术有限公司	100.00	100.00	是	-	是	-
6	内蒙古恒嘉晶体材料有限公司	100.00	100.00	是	-	是	-
7	苏州昀丰半导体装备有限公司	100.00	100.00	是	-	是	-
8	常州昀丰半导体设备有限公司	100.00	100.00	是	-	是	-
9	常州恒嘉半导体科技有限公司	100.00	100.00	是	-	是	-
10	新疆恒嘉蓝宝石晶体材料有限公司	100.00	100.00	是	-	是	-

2 财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司的主营业务为专用设备及蓝宝石晶体材料的生产与销售，本公司销售收入的确认方法详见财务报表附注 3.24.2。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。

合并方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。

合并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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.5 合并程序(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理(续)

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法(续)

3.7.2 共同经营参与方的会计处理(续)

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 外币业务和外币报表折算(续)

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

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

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

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

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收其他应收款项
其他应收款组合 4	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收款项

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.11.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.11.3 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、物资采购、在产品、库存商品、周转材料、包装物、低值易耗品、发出商品、委托加工物资、自制半成品、研发半成品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 持有待售资产（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 固定资产

3.15.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	直线法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输工具	直线法	4 年	5%	23.75%
办公设备	直线法	3-5 年	5%	19%-31.67%
房屋及建筑物	直线法	20 年	5%	4.75%

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 无形资产(续)

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试(续)

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件按使用年限 3 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	按预计受益期间分期平均摊销	2-3 年
其他	按预计受益期间分期平均摊销	2-3 年

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬(续)

3.21.2 离职后福利(续)

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬(续)

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.23 股份支付及权益工具

3.23.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 股份支付及权益工具(续)

3.23.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 收入确认原则

3.24.1.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.24.1.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 收入确认(续)

3.24.1 收入确认原则(续)

3.24.1.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.24.2 收入确认方法

公司销售分为国内销售和国外销售。对于国内销售：（1）晶体材料类产品的销售，根据客户订单交货并取得客户的确认后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；（2）专用设备的销售，按照合同的约定，于客户验收合格后，公司确认销售收入。对于国外销售：本公司根据签订的订单发货，本公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口并通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

3.27 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本年数 35,780,369.08，上年数 28,261,591.65；“应收账款”本年数 51,838,416.25，上年数 85,381,045.89。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本年数 63,417,166.90，上年数 69,869,046.02；“应付账款”本年数 90,459,279.01，上年数 49,598,534.92。 新增“信用减值损失”本期数 2,999,513.70，上期数 0。 调整减“资产减值损失”为加“资产减值损失”本期数-35,958.55，上期数 1,730,447.39。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江昀丰新材料科技股份有限公司	15%
上海昀丰光电技术有限公司	5%
苏州恒嘉晶体材料有限公司	15%
苏州昀丰半导体装备有限公司	5%
香港科瑞斯特科技有限公司	16.5%
内蒙古恒嘉晶体材料有限公司	15%
常州恒嘉半导体科技有限公司	5%
常州昀丰半导体设备有限公司	5%
新疆恒嘉蓝宝石晶体材料有限公司	15%

4.2 税收优惠

4.2.1 本公司于 2018 年 11 月 30 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅及国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR201,833,001,820 号《高新技术企业证书》，享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税，有效期为 3 年。

4.2.2 本公司下属子公司香港科瑞斯特科技有限公司，按照当地法律规定 2018 年度企业利得税税率为 16.5%。

4.2.3 本公司下属子公司苏州恒嘉晶体材料有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201,632,001,460 号《高新技术企业证书》，享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税，有效期为 3 年。

4.2.4 本公司下属子公司内蒙古恒嘉晶体材料有限公司属于西部地区的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

4.2.5 本公司下属子公司上海昀丰光电技术有限公司因符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4 税项（续）

4.2 税收优惠（续）

4.2.6 本公司于2017年11月6日在金华市国家税务局备案取得关于软件企业增值税即征即退资格。

4.2.7 本公司下属子公司常州恒嘉半导体科技有限公司因符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4.2.8 本公司下属子公司新疆恒嘉蓝宝石晶体材料有限公司属于西部地区的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

4.2.9 本公司下属子公司苏州昀丰半导体装备有限公司因符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4.2.10 本公司下属子公司常州昀丰半导体设备有限公司因符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,671.87	8,601.87
银行存款	30,518,582.23	146,582,239.91
其他货币资金	15,877,844.23	30,396,971.23
合计	46,408,098.33	176,987,813.01
其中：存放在境外的总额	630,424.15	5,525,744.81

5.1.2 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	15,877,844.23	30,252,844.03
定期存单	-	-
信用证保证金	-	144,127.20
合计	15,877,844.23	30,396,971.23

5.1.3 用于担保的资产

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	15,877,844.23	30,252,844.03
定期存单	-	-
信用证保证金	-	144,127.20
合计	15,877,844.23	30,396,971.23

截至 2019 年 06 月 30 日止，其他货币资金中的 4,711,931.13 元保证金为本公司合计 4,327,541.64 元应付票据的质押物。

截至 2019 年 06 月 30 日止，其他货币资金中的 11,165,913.10 元保证金为本公司及下属子公司办理的票据资产池业务的质押物。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,780,369.08	28,261,591.65

5.2.2 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
2019年06月30日	4,910,986.76	
银行承兑汇票		-
2018年12月31日		
银行承兑汇票	3,542,735.40	-

5.2.3 截至2019年06月30日止, 应收票据中3,258.31万元银行承兑汇票为本公司及下属子公司办理的票据资产池业务的质押物。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	55,660,265.02	100	3,821,848.77	6.87	51,838,416.25
组合 1(账龄组合)	55,660,265.02	100	3,821,848.77	6.87	51,838,416.25
组合 2(关联方组合)	-	-	-	-	-
组合 3(个别认定组合)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,660,265.02	100	3,821,848.77	6.87	51,838,416.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	92,366,709.80	100	6,985,663.91	7.56	85,381,045.89
组合 1(账龄组合)	92,366,709.80	100	6,985,663.91	7.56	85,381,045.89
组合 2(关联方组合)	-	-	-	-	-
组合 3(个别认定组合)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	92,366,709.80	100	6,985,663.91	7.56	85,381,045.89

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,188,677.25	2,459,433.86	5
1~2 年（含 2 年）	5,620,763.25	562,076.33	10
2~3 年（含 3 年）	72,122.77	21,636.83	30
3 年以上	778,701.75	778,701.75	100
合计	55,660,265.02	3,821,848.77	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,259,699.74	3,012,984.98	5
1~2 年（含 2 年）	31,016,450.00	3,101,645.00	10
2~3 年（含 3 年）	313,608.76	94,082.63	30
3 年以上	776,951.30	776,951.30	100
合计	92,366,709.80	6,985,663.91	

确定该组合依据的说明：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 3,163,815.14 元。

5.3.3 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	是否 为关 联方	金额	年限	占应收账款 总额比例（%）	坏账准备 期末余额
A 公司	否	8,568,682.01	1 年以内	15.39	428,434.10
B 公司	否	8,099,282.69	1 年以内 1-2 年	14.55	564,835.83
C 公司	否	5,819,621.00	1 年以内	10.46	290,981.05
D 公司	否	4,114,046.20	1 年以内	7.39	205,702.31
E 公司	否	4,029,394.75	1 年以内	7.24	201,469.74
合计		30,631,026.65		55.03	1,691,423.03

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项

5.4.1 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	5,013,405.73	83.97	7,272,333.37	93.21
1-2 年	812,540.78	13.61	502,541.79	6.44
2-3 年	128,214.45	2.15	1,840.00	0.02
3 年以上	16,077.69	0.27	25,281.02	0.33
合计	5,970,238.65	100	7,801,996.18	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	是否为关联方	金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
青海晶煜晶体科技有限公司	否	1,346,097.00	22.55
内蒙古电力(集团)有限责任公司巴彦淖尔电业局	否	664,712.74	11.13
新疆天富能源股份有限公司供电分公司	否	390,054.61	6.53
用友网络科技股份有限公司苏州分公司	否	310,000.00	5.19
大连正兴磨料有限公司	否	140,707.95	2.36
合计		2,851,572.30	47.76

5.4.3 预付款项期末数比期初数减少 1,831,757.53 元, 减少比例为 23.48%, 主要系本公司下属子公司正常开票所致。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,273,285.71	1,165,558.38
合计	4,273,285.71	1,165,558.38

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 其他应收款按分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,635,120.75	100	361,835.04	7.81	4,273,285.71
组合 1(账龄组合)	4,635,120.75	100	361,835.04	7.81	4,273,285.71
组合 2(合并范围内关联方组合)	-	-	-	-	-
组合 3(个别认定组合)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,635,120.75	100	361,835.04	7.81	4,273,285.71

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,363,091.98	100	197,533.60	14.49	1,165,558.38
组合 1(账龄组合)	1,363,091.98	100	197,533.60	14.49	1,165,558.38
组合 2(合并范围内关联方组合)	-	-	-	-	-
组合 3(个别认定组合)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,363,091.98	100	197,533.60	14.49	1,165,558.38

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.2.1 其他应收款按分类披露：(续)

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		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	4,463,924.75	223,196.24	5
1~2 年 (含 2 年)	6,000.00	600	10
2~3 年 (含 3 年)	38,796.00	11,638.80	30
3 年以上	126,400.00	126,400.00	100
合计	4,635,120.75	361,835.04	

账龄	期初余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	1,191,895.98	59,594.80	5
1~2 年 (含 2 年)	6,000.00	600	10
2~3 年 (含 3 年)	39,796.00	11,938.80	30
3 年以上	125,400.00	125,400.00	100
合计	1,363,091.98	197,533.60	

确定该组合依据的说明：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

5.5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 164,301.44 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.5.2.3 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
押金保证金	4,256,396.00	1,272,196.00
个人公积金	67,207.00	58,326.00
个人社保	44,883.03	32,569.98
备用金	113,000.00	-
软件即征即退增值税	153,634.72	-
合计	4,635,120.75	1,363,091.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.2.4 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	是否为关联方	款项性质	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
常州市金坛土地收储中心	否	土地保 证保证 金	2,371,600.00	1 年以内	51.17	118,580.00
上海元天融资租赁股份有 限公司	否	融资租 赁保证 金	600,000.00	1 年以内	12.94	30,000.00
巴彦淖尔经济技术开发区 规划建设局	否	安全措 施费	500,000.00	1 年以内	10.79	25,000.00
新疆天富集团有限公司	否	租赁押 金	500,000.00	1 年以内	10.79	25,000.00
金华市金东区国家税务局	否	软件即 征即退 增值税	153,634.72	1 年以内	3.31	7,681.74
合计			<u>4,125,234.72</u>		<u>89</u>	<u>206,261.74</u>

5.6 存货

5.6.1 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
原材料	16,755,969.26	201,775.34	16,554,193.92	21,682,336.63	74,412.58	21,607,924.05
在产品	21,456,178.80	-	21,456,178.80	18,382,976.42	86168.13	18,296,808.29
库存商品	31,850,586.36	1,418,833.43	30,431,752.93	15,647,084.32	1,424,069.51	14,223,014.81
发出商品	12,758,055.33	-	12,758,055.33	4,479,275.20	-	4,479,275.20
委托加工物资	3,925.03	-	3,925.03	98,687.00	-	98,687.00
合计	<u>82,824,714.78</u>	<u>1,620,608.77</u>	<u>81,204,106.01</u>	<u>60,290,359.57</u>	<u>1,584,650.22</u>	<u>58,705,709.35</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货(续)

5.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	74,412.58	127,362.76	-	0.00	-	201,775.34
在产品	86168.13	-	-	86,168.13	-	-
库存商品	1,424,069.51	-	-	5,236.08	-	1,418,833.43
合计	1,584,650.22	127,362.76	-	91,404.21	-	1,620,608.77

5.6.2.1 本公司下属子公司苏州恒嘉晶体材料有限公司和内蒙古恒嘉晶体材料有限公司期末部分存货由于市场售价波动或需进行改制满足后续订单要求等原因，依据评估售价减去估计的改制加工费、税费以及其他相关费用后确定的可变现净值高于存货成本的部分，计提存货跌价准备。

5.6.3 存货期末数比期初数增加 22,498,396.66 元，增加比列为 38.32%，主要系报告期内本公司下属子公司的晶体材料产能增加，期末产成品库存及发出商品增加所致。

5.7 其他流动资产

5.7.1 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	56,987,199.30	38,644,521.08
合计	56,987,199.30	38,644,521.08

5.7.2 其他流动资产期末数比期初数增加 18,342,678.22 元，增加比例为 47.47%，主要系资产类增值税增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1.合营企业											
苏州超磁半导体科技有限公司	-	3,000,000.00	-	-712,050.93	-	-	-	-	-	2,287,949.07	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 其他非流动金融资产

5.9.1 其他非流动金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
按公允价值计量的	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
按成本计量的						
其他	-	-	-	-	-	-
合计	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00

5.9.2 期末按公允价值计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
张家港稳晟科技合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-	-	-	11.364	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	502,376,176.93	445,353,802.04
固定资产清理	-	-
合计	502,376,176.93	445,353,802.04

5.10.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	124,945,810.04	366,844,754.95	3,076,901.76	2,424,393.15	497,291,859.90
2.本期增加金额	737,803.59	76,873,935.68		662,557.07	78,274,296.34
(1) 购置		2,106,701.75		632,885.75	2,739,587.50
(2) 在建工程转入	737,803.59	74,767,233.93		29,671.32	75,534,708.84
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	125,683,613.63	443,718,690.63	3,076,901.76	3,086,950.22	575,566,156.24
二、累计折旧					
1.期初余额	7,610,351.28	40,489,802.61	2,100,483.25	1,737,420.72	51,938,057.86
2.本期增加金额	2,976,298.56	17,913,054.57	181,976.34	180,591.98	21,251,921.45
(1) 计提	2,976,298.56	17,913,054.57	181,976.34	180,591.98	21,251,921.45
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	10,586,649.84	58,402,857.18	2,282,459.59	1,918,012.70	73,189,979.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	115,096,963.79	385,315,833.45	794,442.17	1,168,937.52	502,376,176.93
2.期初账面价值	117,335,458.76	326,354,952.34	976,418.51	686,972.43	445,353,802.04

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产(续)

5.10.2 固定资产情况（续）

5.10.2.1 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

5.10.2.2 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.10.2.3 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.10.2.4 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5.10.2.5 截至 2019 年 06 月 30 日止，固定资产中净值为 5,800.79 万元（原值 6,381.49 万元）的房屋建筑物为本公司合计 3,500 万元短期借款的抵押物。

5.10.2.6 截至 2019 年 06 月 30 日止，固定资产中净值为 4,039.95 万元（原值 5,690.88 万元）的机器设备为本公司下属子公司 1,000 万元短期借款的抵押物。

5.10.2.7 截至 2019 年 06 月 30 日止，固定资产中净值为 5,671.04 万元（原值 7,081.52 万元）的机器设备为本公司 6,666,664.00 元长期借款及一年内到期的非流动负债 6,666,668.00 元的质押物。

5.10.2.8 固定资产期末数比期初数增加 57,022,374.89 元，增加比例为 12.80%，主要系本公司部分蓝宝石单晶炉设备及下属子公司衬底设备转入所致。

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	260,614,148.44	151,370,993.86
工程物资	-	-
合计	260,614,148.44	151,370,993.86

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程（续）

5.11.2 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
四寸蓝宝石衬底片加工项目	20,080,062.09	-	20,080,062.09
光学材料项目	24,412,725.53	-	24,412,725.53
蓝宝石单晶炉	155,704,028.77	-	155,704,028.77
内蒙古恒嘉建设工程	58,847,761.45	-	58,847,761.45
内蒙古恒嘉清洗项目	373,428.36	-	373,428.36
常州建设工程	1,196,142.24	-	1,196,142.24
合计	<u>260,614,148.44</u>	<u>-</u>	<u>260,614,148.44</u>

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
四寸蓝宝石衬底片加工项目	36,986,705.21	-	36,986,705.21
光学材料项目	1,996,834.97	-	1,996,834.97
蓝宝石晶体炉	88,866,299.62	-	88,866,299.62
内蒙古恒嘉建设工程	23,520,554.06	-	23,520,554.06
常州建设工程	600.00	-	600.00
合计	<u>151,370,993.86</u>	<u>-</u>	<u>151,370,993.86</u>

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 在建工程（续）

5.11.2 在建工程情况（续）

5.11.2.1 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产\投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
蓝宝石单晶炉	42,685	88,866,299.62	108,946,011.98	37,080,981.83	5,027,301.00	155,704,028.77	48.15	在建中	-	-	-	自筹资金
内蒙古恒嘉基建工程	15,477	23,520,554.06	35,780,279.48	453,072.09		58,847,761.45	69.15	在建中	557,083.33	557,083.33	1.20	长期借款及自有资金
四寸蓝宝石衬底片加工项目	10,521	36,986,705.21	27,040,598.98	38,000,654.92	5,946,587.18	20,080,062.09	85.54	在建中	-	-	-	自有资金
光学材料项目	2,600	1,996,834.97	22,415,890.56			24,412,725.53	70.71	在建中	-	-	-	自有资金
内蒙古恒嘉清洗项目	37		373,428.36			373,428.36	100	在建中	-	-	-	自有资金
常州恒嘉基建工程	96,716	600.00	1,195,542.24			1,196,142.24	1.24	在建中	-	-	-	自有资金

5.10.2.2 在建工程期末数比期初数增加 109,243,154.58 元，增加比例为 72.17%，主要系新增了光学项目，新疆蓝宝石炉项目及内蒙蓝宝石炉改造工程所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,783,573.86	777,344.37	34,560,918.23
2. 本期增加金额	48,856,360.00	27,760.57	48,884,120.57
(1) 购置	48,856,360.00	27,760.57	48,884,120.57
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 其他	-	-	-
4. 期末余额	82,639,933.86	805,104.94	83,445,038.80
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,375,240.81	464,436.83	2,839,677.64
2. 本期增加金额	665,433.68	75,715.35	741,149.03
(1) 计提	665,433.68	75,715.35	741,149.03
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,040,674.49	540,152.18	3,580,826.67
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	79,599,259.37	264,952.76	79,864,212.13
2. 期初账面价值	31,408,333.05	312,907.54	31,721,240.59

5.12.2 截至 2019 年 06 月 30 日止，无形资产中净值为 1,064.12 万元（原值 1,193.41 万元）的土地使用权为本公司合计 3,500 万元短期借款的抵押物。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	-	42,646.97	-	-	42,646.97

5.14 递延所得税资产

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

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	4,183,684.22	858,722.70	8,767,847.73	1,315,164.49
可抵扣亏损	32,195,348.09	4,259,402.45	12,768,098.58	1,927,180.60
预计负债	33,223.82	4,983.57	104,247.01	15,637.05
其他递延所得税资产	212,131.94	31,819.79	-	-
合计	36,624,388.07	5,154,928.51	21,640,193.32	3,257,982.14

5.15 其他非流动资产

5.15.1 其他非流动资产分类

类别	期末余额	期初余额
资产类预付账款	14,894,798.61	85,579,122.33
合计	14,894,798.61	85,579,122.33

5.15.2 其他非流动资产期末数比期初数减少 70,684,323.72 元，减少比列为 82.60%，主要系本公司及下属子公司发票入账所致

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	-
抵押借款	49,000,000.00	48,000,000.00
合计	54,000,000.00	48,000,000.00

5.16.2 本报告期已逾期未偿还的短期借款情况：无

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付票据

5.17.1 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,417,166.90	69,869,046.02

5.17.2 期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	67,149,569.74	46,204,368.52
1 年以上	23,309,709.27	3,394,166.40
	90,459,279.01	49,598,534.92

5.18.2 应付账款期末余额比期初余额增加 40,860,744.09 元，增加比例为 82.38%，主要系本公司及下属子公司产能规模扩大及蓝宝石炉改造费用导致。

5.19 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,815,016.38	861,734.10
1 年以上	5,047.51	100,000.00
	1,820,063.89	961,734.10

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 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	3,847,822.24	18,555,290.63	19,233,546.23	3,169,566.64
二、离职后福利-设定提存计划	152,373.03	1,123,119.44	1,122,825.47	152,667.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,000,195.27	19,678,410.07	20,356,371.70	3,322,233.64

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,457,023.16	16,373,769.79	16,891,372.08	2,939,420.87
2.职工福利费	0	891,399.69	891,399.69	-
3.社会保险费	80,094.35	645,223.90	629,831.98	95,486.27
其中：(1) 医疗保险费	69,490.63	558,762.28	545,727.21	82,525.70
(2) 工伤保险费	5,275.85	30,675.73	30,601.01	5,350.57
(3) 生育保险费	5,327.87	49,665.89	47,383.76	7,610.00
(4) 大病保险费	0	6,120.00	6,120.00	-
4.住房公积金	0	443,060.00	434,876.00	8184
5.工会经费和职工教育经费	180,627.73	132,030.62	186,182.85	126,475.50
6.短期带薪缺勤	0	0.00	-	-
7.短期利润分享计划	0	0.00	-	-
8.残疾人就业保障金	0	69,806.63	69,806.63	-
9.因解除劳动合同给予的补偿	130,077.00	0.00	130,077.00	0.00
合计	3,847,822.24	18,555,290.63	19,233,546.23	3,169,566.64

5.20.3 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
1.基本养老保险	148,461.67	1,091,249.93	1,091,698.90	148,012.70
2.失业保险费	3,911.36	31,869.51	31,126.57	4,654.30
合计	152,373.03	1,123,119.44	1,122,825.47	152,667.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	179,157.96	854,624.72
城市维护建设税	11,186.26	43,074.10
企业所得税	53,547.87	24,090.04
个人所得税	44,521.64	33,955.12
教育费附加	10,843.41	42,731.24
房产税	168,096.50	168,096.50
印花税	10,558.39	64,896.94
土地使用税	166,733.31	28,752.70
合计	644,645.34	1,260,221.36

5.22 其他应付款

5.22.1 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,396,020.83	1,029,572.90
应付股利	-	-
其他应付款	288,204.61	254,552.59
合计	1,684,225.44	1,284,125.49

5.22.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	212,131.94	85,489.57
长期借款应付利息	1,183,888.89	944,083.33
合计	1,396,020.83	1,029,572.90

5.22.3 其他应付款

5.22.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
安全生产费	287,694.06	252,571.49
质保金	-	500
其他	510.55	1,481.10
合计	288,204.61	254,552.59

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,166,668.00	19,166,668.00
一年内到期的递延收益	903,500.00	703,500.00
合计	20,070,168.00	19,870,168.00

5.23.1 本报告期末，一年内到期的长期借款中 1,250 万元详见附注 5.24.2.1。

5.23.2 本报告期末，一年内到期的长期借款中 6,666,668.00 元详见 5.24.2.3。

5.24 长期借款

5.24.1 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	75,000,000.00	75,000,000.00
信用借款	16,000,000.00	16,000,000.00
质押借款	6,666,664.00	9,999,998.00
合计	97,666,664.00	100,999,998.00

5.24.1.1 期末保证借款中 7,500 万元及一年内到期的长期借款 1,250 万元系中国农发重点建设基金有限公司对本公司下属子公司内蒙古恒嘉晶体材料有限公司的投资款，委托中国农业发展银行具体办理，投资期限为 2016 年至 2025 年，年投资收益率为 1.2%，到期后以向巴彦淖尔市人民政府转让股权的方式退出投资。该笔投资由巴彦淖尔市人民政府及巴彦淖尔经济技术开发区管委会提供担保，本公司及内蒙古恒嘉晶体材料有限公司为巴彦淖尔市人民政府及巴彦淖尔经济技术开发区管委会提供反担保。内蒙古恒嘉晶体材料有限公司已于 2018 年 4 月 19 日办理了上述投资事项涉及的股东变更手续。本公司鉴于该投资事项的业务实质，在合并报表中将该笔款项作为长期借款列报。

5.24.1.2 期末信用借款 1,600 万元系张家港市悦丰金创投资有限公司对本公司下属子公司苏州恒嘉晶体材料有限公司的投资款，投资期限为三年，年投资收益率为三年同期银行贷款利率，到期后以减资或向本公司或本公司指定的第三方转让股权的方式一次性收回。该笔投资款已经江苏苏瑞华会计师事务所有限公司出具苏瑞华会验(2,017)4-025 号验资报告予以验证，苏州恒嘉晶体材料有限公司已于 2017 年 11 月 3 日办理了上述投资事项涉及的股东变更手续。本公司鉴于该投资事项的业务实质，在合并报表中将该笔款项作为长期借款列报。

5.24.1.3 期末质押借款 6,666,664.00 元及一年内到期的长期借款 6,666,668.00 元由本公司及下属子公司苏州恒嘉晶体材料有限公司以其拥有的账面净值合计 5,671.04 万元(原值 7,081.52 万元)机器设备提供质押担保，并由苏州恒嘉晶体材料有限公司及自然人徐永亮提供连带责任保证担保。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 长期应付款

5.25.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	145,645.00	44,270,100.00
合计	145,645.00	44,270,100.00

5.25.2 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地出让金奖励	44,270,100.00		44,270,100.00	-	
260 公斤级蓝宝石生长设备氧化锆砂热场		1,500,000.00	1,354,355.00	145,645.00	政府补助
大尺寸蓝宝石衬底材料生长及深加工工艺研发及产业化		1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	
合计	44,270,100.00	2,500,000.00	46,624,455.00	145,645.00	

5.26 预计负债

借款类别	期末余额	期初余额
产品质量保证	33,223.82	104,247.01

5.27 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
太阳能半导体设备国产化技术改造项目	860,054.35	-	225,000.00	635,054.35	政府补助
大尺寸 LED 蓝宝石衬底材料生产及产业化	866,250.00	-	74,250.00	792,000.00	政府补助
200KG 及蓝宝石晶体生长技术研发项目	292,500.00	-	15,000.00	277,500.00	政府补助
20 英寸蓝宝石晶体自动化节能生长技术研发	757,860.82	150,000.00	116,734.17	791,126.65	政府补助
常州土地补助		44,270,100.00	295,134.00	43,974,966.00	政府补助
大尺寸蓝宝石衬底材料生长及深加工工艺研发及产业化	-	1,000,000.00	116,666.66	883,333.34	政府补助
260KG 级蓝宝石生长设备氧化锆砂项目	-	550,000.00	103,333.32	446,666.68	政府补助
合计	2,776,665.17	45,970,100.00	946,118.15	47,800,647.02	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 递延收益 (续)

5.27.1 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
太阳能半导体设备国产化技术改造项目	860,054.35	-	225,000.00	-	635,054.35	与资产相关
大尺寸 LED 蓝宝石衬底材料生产及产业化	866,250.00	-	74,250.00	-	792,000.00	与资产相关
200KG 及蓝宝石晶体生长技术研发项目	292,500.00	-	15,000.00	-	277,500.00	与资产相关
20 英寸蓝宝石晶体自动化节能生长技术研发	757,860.82	150,000.00	116,734.17	-	791,126.65	与资产相关
常州土地补助	-	44,270,100.00	295,134.00	-	43,974,966.00	与资产相关
大尺寸蓝宝石衬底材料生长及深加工工艺研发及产业化	-	1,000,000.00	116,666.66	-	883,333.34	与资产相关
260KG 级蓝宝石生长设备氧化锆砂项目	-	550,000.00	103,333.32	-	446,666.68	与资产相关
合计	2,776,665.17	45,970,100.00	946,118.15	-	47,800,647.02	

5.28 股本

股东名称	期初余额	本期变动增减 (+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	180,090,000.00			36,018,000.00		36,018,000.00	216,108,000.00

5.28.1 2015年6月9日,经股东会决议,徐永亮增资1,000万元,其中600万元为实收资本,400万元为资本溢价;资本公积转增资本555.5556万元,转增后注册资本为8,100万元。

此次增资已经金华纵横联合会计师事务所于2015年6月26日出具金华纵横验字(2,015)第008号验资报告予以验证。

5.28.2 2015年8月11日,本公司股东会决议通过公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。根据众华会计师事务所(特殊普通合伙)2015年7月31日出具的众会字(2,015)第5,303号审计报告,截至审计基准日2015年6月30日,本公司的净资产15,514.665755万元。以此为基础进行折合股份,折股缴纳变更后的股份有限公司的注册资本为人民币8,100万元,股份总数为普通股8,100万股,每股金额为1元人民币,净资产整体变更投入的金额超过认缴的注册资本的部分即7,414.665755万元计入变更后股份有限公司的资本公积。

5.28.3 2015年9月2日,经股东大会决议,公司注册资本增加880万元,出资方式为股权出资,变更后注册资本为8,980万元;本次增资扩股880万股,每股面值一元,全部由浙江海洋经济创业投资有限公司以其持有的占舟山昀丰光电技术有限公司98.33%的实缴出资,经银信资产评估有限公司出具的银信评报字(2,015)沪第1,139号文件评估的价值为2,939.03万元,认购880万元股,出资额超过认购股份数额部分即2,059.03万元计入股份公司资本公积。上述增资已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具众会字(2015)第5,678号验资报告。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 股本（续）

5.28.4 2015年10月8日，经股东大会决议，公司注册资本增加520万元，出资方式为货币出资，变更后注册资本为9,500万元；本次增资扩股520万元股，每股面值一元，每股股价3.846元，全部由新余持盈实业投资中心（有限合伙）以货币出资方式认购520万股，计出资额2,000万元，出资额超过认购股份数额部分即1,480万元计入股份公司资本公积。上述增资已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第5,681号验资报告。

5.28.5 2015年11月26日，经股东大会决议，公司注册资本增加500万元，出资方式为货币出资，变更后注册资本为10,000万元；本次增资扩股500万元股，每股面值一元，每股股价4.8元，向中陕核股权投资管理有限公司增发25万股，向雷光明增发362.5万股、向王朝增发50万股，向新余持盈实业投资中心（有限合伙）增发62.5万股，计出资额2,400万元，出资额超过认购股份数额部分即1,900万元计入股份公司资本公积。上述增资已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第6,066号验资报告。

5.28.6 截至2016年5月31日止，股东中陕核股权投资管理有限公司将其持有的0.002%股权转让至杨志泉，合计股数2,000股，已经由中国证券登记结算有限责任公司北京分公司注册登记。

5.28.7 2016年6月1日，经2016年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本2,000万元，由资本公积转增股本，变更后公司的注册资本为12,000万元。上述新增股本2,000万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2016)第5,247号验资报告。

5.28.8 2017年2月14日，经2016年第二次临时股东大会决议，公司向深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）等10家机构以及王朝等6位自然人发行人民币普通股股票2,303万股，增加注册资本2,303万元。上述新增股本2,303万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2017)第1,390号验资报告。此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过。

5.28.9 2017年5月4日，经2017年第二次临时股东大会决议，公司向莱州市顺达物流有限公司、金华扬航基石股权投资合伙企业(有限合伙)以及徐宏斌、华石、谢晓阳、沈星汉4位自然人发行人民币普通股股票1,297万股，增加注册资本1,297万元。上述新增股本1,297万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2017)第4,539号验资报告。此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过。

5.28.10 2018年6月28日，经2018年第三次临时股东大会决议，公司向兰考善美新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）、金华扬航基石股权投资合伙企业（有限合伙）及沈星汉、王朝、华石、雷光明4位自然人发行人民币普通股股票2,409万股，增加注册资本2,409万元。上述新增股本2,409万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字（2,018）第5,315号验资报告。此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 股本(续)

5.28.11 2019年6月5日,根据本公司2018年年度股东大会决议及修改后章程的规定,本公司申请新增的注册资本为

人民币36,018,000.00元,本公司按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额36,018,000.00元,每股面值人民币1元,总计增加股本人民币36,018,000.00元。上述新增股本3,601.8万元已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具众会字(2,019)第5633号验资报告。此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过。

5.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	519,599,354.61	-	36,018,000.00	483,581,354.61

5.29.1 股本溢价本年减少36,018,000.00元,系公司本年转增股本所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-47,358.40	8,503.91	-	-	-	-	-38,854.49
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-47,358.40	8,503.91	-	-	-	-	-38,854.49
其他	-	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	-47,358.40	8,503.91	-	-	-	-	-38,854.49

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 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	8,373,819.35	-	-	8,373,819.35

5.32 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	62,673,275.21	54,341,605.19
调整期初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	62,673,275.21	54,341,605.19
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-6,215,697.32	8,775,509.73
其他转入	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	443,839.71
应付普通股股利	530,833.33	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	55,926,744.56	62,673,275.21

5.33 营业收入及营业成本

5.33.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,330,644.42	30,448,590.49	41,880,047.00	30,070,983.83
其他业务	1,211,849.58	168,280.53	26,372.77	10,901.44
合计	41,542,494.00	30,616,871.02	41,906,419.77	30,081,885.27

5.33.2 主营业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
晶体材料类	40,330,644.42	30,448,590.49	33,726,200.84	24,297,095.62
专用设备类	-	-	8,153,846.16	5,773,888.21
合计	40,330,644.42	30,448,590.49	41,880,047.00	30,070,983.83

5.33.3 营业收入本期数比上期数减少 363,925.77 元, 减少比例为 0.87%, 主要系本公司专用设备销售收入减少所致。

营业成本本期数比上期数增加 534,985.75 元, 增加比例为 1.78%, 主要系本公司材料销售收入增加, 导致材料销售成本相应增加。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,186.26	250,495.05
教育费附加	10,843.40	250,152.20
房产税	664,544.82	1,107,509.12
土地使用税	557,988.31	535,791.90
印花税	45,862.65	53,516.44
车船使用税	5,400.00	7,200.00
水利建设基金	6,415.81	-
合计	<u>1,302,241.25</u>	<u>2,204,664.71</u>

5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	738.62	307.69
差旅费	200,105.95	120,266.20
车辆运输费	314,203.99	559,213.93
电话费	600.00	2,529.40
职工薪酬	324,210.62	318,141.85
广告费	104,512.14	97,647.92
售后服务	617,260.14	539,758.70
邮电费	31,429.33	12,311.49
展览费	193,970.54	69,460.83
折旧费	3,482.03	2,255.06
业务招待费	94,789.87	44,907.17
合计	<u>1,885,303.23</u>	<u>1,766,800.24</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	154,443.63	283,627.19
保安保洁费	122,185.94	190,149.34
差旅费	117,753.77	91,022.01
汽车费	93,893.27	115,070.93
职工薪酬	2,171,572.57	1,844,409.91
会务费	1,038.00	-
培训费	23,459.84	6,585.59
商标专利费	36,145.38	21,224.33
水电费	149,913.85	175,926.24
律师诉讼费	5,094,816.72	5,300.00
通讯费	72,038.06	56,806.44
修理费		9,453.62
业务招待费	44,077.47	73,798.99
折旧与摊销费	1,546,405.75	1,553,641.53
租赁费	93,956.24	80,084.36
中介费	34,119.72	526,728.67
上市费用	14,111.11	174,909.70
邮电费	10,476.41	7,537.27
董事会费	104,689.31	121,509.42
其他	-	0.01
保险费	111,670.69	-
合计	9,996,767.73	5,337,785.55

5.36.1 管理费用本期数比上期数增加 4,658,982.18 元，增加比例为 87.28%，主要系本公司下属子公司的职工薪酬及律师诉讼费增加所致。

5.37 研发费用

5.37.1 按项目类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
蓝宝石晶体生长类项目	6,672,584.44	6,894,518.67
蓝宝石晶体材料加工类项目	2,026,747.76	1,243,866.96
太阳能光伏类项目	927,095.64	607,618.33
合计	9,626,427.84	8,746,003.96

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37.2 按费用分

研发费用	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,717,438.42	3,834,790.63
直接投入	2,453,449.58	1,773,435.45
折旧费用与长期费用摊销	3,364,500.97	3,066,062.52
其他费用	91,038.87	62,006.62
外部研究开发费	-	9,708.74
合计	9,626,427.84	8,746,003.96

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,335,032.11	1,355,624.69
减：利息收入	1,688,170.40	2,246,770.73
利息净支出/（净收入）	646,861.71	-891,146.04
加：汇兑净损失/（净收益）	37,705.14	-1,668,908.92
加：手续费	66,952.16	51,803.49
加：融资费用	145,158.97	673,917.03
合计	896,677.98	-1,834,334.44

5.38.1 财务费用本期数比上期数增加 2,731,012.42 元，主要系本公司及下属子公司本期借款利息支出以及汇兑损益增加所致。

5.39 其他收益

补助项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
太阳能半导体设备国产化技术改造项目	225,000.00	225,000.00
200KG 及蓝宝石晶体生长技术研发项目	19,583.33	19,583.33
20 英寸蓝宝石晶体自动化节能生长技术研发	-48,265.83	-48,265.83
260KG 级蓝宝石生长设备氧化锆砂项目	818,104.99	818,104.99
常州恒嘉土地	148,941.32	148,941.32
常州昀丰土地	146,192.68	146,192.68
大尺寸 LED 蓝宝石衬底材料生产及产业化	74,250.00	74,250.00
大尺寸蓝宝石衬底材料生长及深加工工艺研发及产业化	16,666.66	16,666.66
即征即退软件增值税	153,634.72	-
企业纳税突出贡献奖励	30,000.00	30,000.00
社保补贴	20,112.35	20,112.35
小微企业增值税进项税加计扣除	15.54	-
合计	1,604,235.76	1,450,585.50

5.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	-	-110,019.45
权益法核算的长期股权投资收益	-757,672.17	18,316.07
合计	-757,672.17	-91,703.38

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,999,513.30	-
合计	-2,999,513.30	-

5.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	35,958.55	-1,730,447.39
合计	35,958.55	-1,730,447.39

5.43 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-	2,166.16
处置未划分为持有待售的在建工程	-	-
合计	-	2,166.16

5.44 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-
其他	1,280.36	1280.36
合计	1,280.36	1280.36

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-
其他	1.02	1.02
合计	1.02	1.02

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	35.96	35.96
合计	35.96	35.96

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	15,000.00	15,000.00
其他	34,895.10	34,895.10
合计	49,895.10	49,895.10

5.46 所得税费用

5.46.1 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	53,535.52	930,954.35
递延所得税费用	-1,896,946.37	-828,611.69
合计	-1,843,410.85	102,342.66

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-8,970,431.91	3,210,325.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,535.52	930,954.35
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
研发费用加计扣除的影响	-	-
长期待摊费用纳税调整的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	-1,896,946.37	-828,611.69
前期留底亏损税务认定差异影响	-	-
坏账核销冲回递延所得税资产的影响	-	-
其他	-	-
所得税费用	-1,843,410.85	102,342.66

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,688,515.21	469,449.00
政府补助	2,530,000.00	1,612,900.00
收到赔偿款	829,600.00	-
其他往来	1,833,344.97	534,245.79
合计	<u>6,881,460.18</u>	<u>2,616,594.79</u>

5.47.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	196,589.39	293,736.87
保安保洁	337,243.11	154,465.10
保险费	573,352.19	109,928.88
差旅费	737,529.80	287,562.56
广告费	39,615.42	76,631.78
培训费	27,791.40	9,960.50
汽车费	251,135.30	267,803.40
手续费	69,648.85	53,147.84
售后服务费	22,103.95	324,342.36
保证金及备用金	4,366,056.17	-20,646.41
业务招待费	162,670.87	104,872.25
邮电通讯费	232,299.41	235,261.58
展览费	148,555.88	147,622.40
中介服务费	4,411,890.00	1,509,515.09
租赁费	132,166.43	158,258.28
其他	164,525.02	444,102.11
合计	<u>11,873,173.19</u>	<u>4,156,564.59</u>

5.47.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费	-	200,000.00
资金拆借	-	-
合计	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,127,021.06	3,107,982.47
加: 资产减值准备	-2,963,555.15	-1,730,447.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	20,979,567.43	13,719,603.46
无形资产摊销	741,149.03	361,964.22
长期待摊费用摊销	2,369.28	6,666.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		-2,166.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,501,663.43	176,947.52
投资损失(收益以“-”号填列)	757,672.18	91,703.38
递延所得税资产减少/递延所得税负债增加	-1,896,946.37	-828,611.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,498,396.66	-76,541,824.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,748,843.15	33,054,461.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-58,348.67	44,708,045.32
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	18,186,996.59	16,124,324.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	46,408,098.33	352,197,148.29
减: 现金的年初余额	176,987,813.01	198,043,865.47
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-130,579,714.68	154,153,282.82

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料(续)

5.48.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,530,254.10	146,590,841.78
其中：库存现金	11,671.87	8,601.87
可随时用于支付的银行存款	30,518,582.23	146,582,239.91
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	30,530,254.10	146,590,841.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

5.49 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值		期初账面价值	
	期末账面价值	受限原因	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,877,844.23	应付票据保证金	30,396,971.23	信用证及应付票据保证金
应收票据	32,583,075.59	应付票据质押物	20,714,214.45	应付票据质押物
应收账款			21,971,795.91	短期借款质押物
固定资产	155,117,741.37	借款抵押物	181,851,584.79	借款及应付票据的抵押及质押物
无形资产	10,641,236.17	借款抵押物	10,760,577.14	借款及应付票据的抵押物

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 外币货币性项目

5.50.1 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	101,662.43	6.8747	698,903.85	1,388,989.16	6.8632	9,532,915.76
其中：美元	101,656.97	6.8747	698,861.17	1,388,983.70	6.8632	9,532,872.93
欧元	5.46	7.8170	42.68	5.46	7.8436	42.83
应收账款				11,210.00	6.8632	76,936.47
其中：美元				11,210.00	6.8632	76,936.47
预付账款	7,614.00	6.8747	52,343.97	141.06	6.8632	968.09
其中：美元	7,614.00	6.8747	52,343.97	141.06	6.8632	968.09
应付账款	60,200.00	6.8747	413,856.94	4,301,200.00	0.2219	954,481.24
其中：美元	60,200.00	6.8747	413,856.94	101,200.00	6.8632	694,555.84
日元				4,200,000.00	0.0619	259,925.40
长期借款				-	-	-
其中：欧元				-	-	-

5.50.2 境外经营实体说明

境外经营实体名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港科瑞斯特科技有限公司	中国香港	美元	日常经营以美元结算为主

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 政府补助

5.51.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 半年度	184,355.00	其他收益	184,355.00
2019 半年度	1,700,000.00	递延收益	34,999.98
2019 半年度	645,645.00	长期应付款	-
2018 年度	9,313,354.02	其他收益	9,313,354.02
2018 年度	7,889,200.00	递延收益	1,111,000.00
2018 年度	44,270,100.00	长期应付款	-
2017 年度	1,300,000.00	营业外收入	1,300,000.00
2017 年度	3,711,261.37	其他收益	3,711,261.37
2017 年度	7,189,200.00	递延收益	712,339.18

5.51.2 政府补助退回情况：无

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

本期未发生反向购买。

6.4 处置子公司

本期未发生处置子公司。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
上海昀丰新能源科技有限公司	上海	中国上海	技术开发	100.00	-	设立
上海昀丰光电技术有限公司	上海	中国上海	技术开发	100.00	-	设立
香港科瑞斯特科技有限公司	香港	中国香港	贸易	100.00	-	设立
舟山昀丰光电技术有限公司	舟山	中国舟山	技术开发	100.00	-	设立
苏州恒嘉晶体材料有限公司	张家港	中国苏州	制造业	97.89	-	设立
内蒙古恒嘉晶体材料有限公司	内蒙古	中国内蒙古	制造业	100.00	-	设立
苏州昀丰半导体装备有限公司	张家港	中国苏州	制造业	100.00	-	设立
常州昀丰半导体设备有限公司	常州	中国常州	制造业	100.00	-	设立
常州恒嘉半导体科技有限公司	常州	中国常州	制造业	100.00	-	设立
新疆恒嘉蓝宝石晶体材料有限公司	新疆	中国新疆	制造业	100.00	-	设立

本公司在本报告期内无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.2 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州恒嘉晶体材料有限公司	187,869,475.01	230,036,178.83	417,905,653.84	107,687,491.74	2,466,459.99	110,153,951.73	179,145,780.78	194,857,794.57	374,003,575.35	64,278,396.97	1,624,110.82	65,902,507.79

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州恒嘉晶体材料有限公司	43,069,103.15	30,634.55	30,634.55	-1,352,473.60	34,613,175.33	-1,218,074.81	-1,218,074.81	18,431,065.58

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 合营企业或联营企业主要信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州超磁半导体科技有限公司	张家港	中国苏州	制造业	75%	-	权益法

2018年4月25日，本公司下属子公司苏州昀丰半导体装备有限公司（以下简称“昀丰半导体”）与成都影康科技有限公司（以下简称“影康科技”）共同投资设立苏州超磁半导体科技有限公司（以下简称“超磁半导体”）。依据2018年4月2日昀丰半导体与影康科技签署的共同投资成立新公司协议以及超磁半导体的章程约定，超磁半导体的实际控制方为影康科技，注册资本为1,000万元，其中昀丰半导体认缴比例为45%，影康科技认缴比例为55%，股东按认缴出资比例行使表决权。截至2018年12月31日止，昀丰半导体实缴出资300万元，实缴出资比例为75%；成都影康实缴出资100万元，实缴出资比例为25%。

7.2.2 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,287,949.07	3,045,621.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,720,845.58	-244,487.66
其他综合收益		
综合收益总额	-1,720,845.58	-244,487.66

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

8 与金融工具相关的风险（续）

8.1 信用风险（续）

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，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集团所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

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

8.3 市场风险

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

8.3.1 汇率风险

本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款和应付账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元银行存款、应收账款和应付账款于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司管理层认为利率风险对财务报表不存在重大影响，因此未披露利率风险的敏感性分析。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险（续）

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

9 公允价值的披露

本公司本报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人及其一致行动人情况

实际控制人及其一致行动人	与本公司关系
徐永亮	持股 15.1633%的股东，实际控制人
上海霁浩投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 7.1964%的投资方，一致行动人
陈虹	持股 2.7098%的投资方，一致行动人
薛磊	持股 0.8884%的投资方，一致行动人

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业情况详见附注 7.2 。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谭银玲	实际控制人配偶

11 股份支付

本公司本报告期内无股份支付情况。

12 重要承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

12.2 或有事项

12.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

12.2.1.1 为关联方提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

12.2.1.1.1 截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司为下属子公司提供借款担保形成的或有负债：

公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
内蒙古恒嘉晶体材料有限公司	87,500,000.00	2,025-06-20	连带责任保证
苏州恒嘉晶体材料有限公司	10,000,000.00	2,019-07-11	最高额保证

12.2.2 除上述事项外，截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司不存在其他需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

14 其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

15 公司财务报表主要项目附注

15.1 应收票据

15.1.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,174,973.88	7,378,953.06

15.1.2 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
2019年06月30日		
银行承兑汇票	2,401,982.17	-
2018年12月31日		
银行承兑汇票		-

15.1.3 截至2019年06月30日止，应收票据中2,335.97万元银行承兑汇票为本公司及下属子公司票据池的质押物。

15.2 应收账款

15.2.1 应收账款按分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	87,543,823.21	100.00	366,441.16	0.42	87,177,382.05
组合1(账龄组合)	5,278,823.21	6.03	366,441.16	6.94	5,645,264.37
组合2(关联方组合)	82,265,000.00	93.97	-	-	82,265,000.00
组合3(个别认定组合)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	87,543,823.21	100.00	366,441.16	0.42	87,177,382.05

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 应收账款（续）

15.2.1 应收账款按分类披露：（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	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	142,374,517.02	100.00	4,499,732.05	3.16	137,874,784.97
组合 1(账龄组合)	58,994,641.02	41.44	4,499,732.05	7.63	54,494,908.97
组合 2(关联方组合)	83,379,876.00	58.56	-	-	83,379,876.00
组合 3(个别认定组合)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	142,374,517.02	100.00	4,499,732.05	3.16	137,874,784.97

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,228,823.21	161,441.16	5
1~2 年(含 2 年)	2,050,000.00	205,000.00	10
2~3 年(含 3 年)	-	-	30
3 年以上	-	-	100
合计	5,278,823.21	366,441.16	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,994,641.02	1,399,732.05	5
1~2 年(含 2 年)	31,000,000.00	3,100,000.00	10
2~3 年(含 3 年)	-	-	30
3 年以上	-	-	100
合计	58,994,641.02	4,499,732.05	

确定该组合依据的说明：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 应收账款（续）

15.2.1 应收账款按分类披露：（续）

组合中，关联方组合的应收账款：

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
苏州恒嘉晶体材料有限公司	0.00	-	-
内蒙古恒嘉晶体材料有限公司	82,265,000.00	-	-
合计	82,265,000.00	-	-

单位名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
苏州恒嘉晶体材料有限公司	6,464,876.00	-	-
内蒙古恒嘉晶体材料有限公司	76,915,000.00	-	-
合计	83,379,876.00	-	-

15.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

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 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 4,133,290.89 元。

15.2.3 实际核销的应收账款情况：无。

15.2.4 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	是否为关联方	金额	年限	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古恒嘉晶体材料有限公司	是	82,265,000.00	1年以内	93.97	-
银川隆基硅材料有限公司	否	2,292,068.97	1-2年	2.62	217,103.45
丽江隆基硅材料有限公司	否	1,918,090.23	1年以内	2.19	95,904.51
东阳瑞邦磁业有限公司	否	420,000.00	1年以内	0.48	21,000.00
赛锡科技（镇江）有限公司	否	225,000.00	1年以内	0.26	11,250.00
合计		87,120,159.20		99.52	345,257.96

15.2.5 应收账款期末数比期初数减少 50,697,402.92 元，减少比例为 36.77%，主要系本公司收回货款所致。

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.3 其他应收款

15.3.1 其他应收款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	67,716,971.89	30,889,117.54
合计	67,716,971.89	30,889,117.54

15.3.2 其他应收款

15.3.2.1 其他应收款按分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,779,111.43	100.00	62,139.54	0.09	67,716,971.89
组合 1(账龄组合)	827,210.72	1.22	62,139.54	7.51	765,071.18
组合 2(关联方组合)	66,951,900.71	98.78	-	0	66,951,900.71
组合 3(个别认定组合)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	67,779,111.43	100.00	62,139.54	0.09	67,716,971.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,942,639.54	100	53,522.00	0.17	30,889,117.54
组合 1(账龄组合)	668,860.00	2.16	53,522.00	8	615,338.00
组合 2(关联方组合)	30,273,779.54	97.84	-	-	30,273,779.54
组合 3(个别认定组合)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	30,942,639.54	100	53,522.00	0.17	30,889,117.54

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.3 其他应收款(续)

15.3.2.1 其他应收款按分类披露：(续)

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	772,014.72	38,600.74	5
1~2年	5,000.00	500.00	10
2~3年	38,796.00	11,638.80	30
3年以上	11,400.00	11,400.00	100
合计	827,210.72	62,139.54	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	613,664.00	30,683.20	5
1~2年	5,000.00	500	10
2~3年	39,796.00	11,938.80	30
3年以上	10,400.00	10,400.00	100
合计	668,860.00	53,522.00	

确定该组合依据的说明：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，关联方组合的其他应收款：

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
苏州恒嘉晶体材料有限公司	31,110,795.89	-	-
内蒙恒嘉晶体材料有限公司	35,191,104.82	-	-
苏州昀丰半导体装备有限公司	500,000.00	-	-
常州恒嘉半导体科技有限公司	150,000.00	-	-
合计	66,951,900.71	-	-

单位名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
苏州恒嘉晶体材料有限公司	12,541,274.72	-	-
内蒙恒嘉晶体材料有限公司	17,732,504.82	-	-
合计	30,273,779.54	-	-

15.3.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,617.54 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.3 其他应收款(续)

15.3.2.3 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
押金保证金	808,830.72	655,196.00
往来款	66,951,900.71	30,273,779.54
其他	18,380.00	13,664.00
合计	67,779,111.43	30,942,639.54

15.3.2.4 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	是否 为关 联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
内蒙恒嘉晶体 材料有限公司	是	往来款	35,191,104.82	1 年以内	51.92	-
苏州恒嘉晶体 材料有限公司	是	往来款	31,110,795.89	1 年以内	45.90	-
上海元天融资 租赁股份有限 公司	否	保证金	600,000.00	1 年以内	0.89	30,000.00
苏州昀丰半导 体装备有限公 司	是	往来款	500,000.00	1 年以内	0.74	-
常州恒嘉半导 体科技有限公 司	是	往来款	150,000.00	1 年以内	0.22	-
合计			67,551,900.71		99.66	30,000.00

15.3.3 其他应收款期末数比期初数增加 36,827,854.35 元，增加了 1.19 倍，主要系期末本公司与下属子公司之间往来款减少增加所致。

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.4 长期股权投资

15.4.1 长期股权投资情况表

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	658,149,118.5		658,149,118.5	577,049,118.5	-	577,049,118.51
	1		1	1		

15.4.2 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
上海昀丰光电科技有限公司	5,000,000.00	0	-	5000000	-	-
上海昀丰新能源科技有限公司	50,000,000.00	0	-	50,000,000.00	-	-
香港科瑞斯特科技有限公司	937,979.06	0	-	937,979.06	-	-
舟山昀丰光电技术有限公司	29,890,300.00	32600000	-	62,490,300.00	-	-
内蒙古恒嘉晶体材料有限公司	200,000,000.00	0.00	-	200,000,000.00	-	-
苏州恒嘉晶体材料有限公司	277,720,839.45	0	-	277,720,839.45	-	-
苏州昀丰半导体装备有限公司	4000000	0.00	-	4,000,000.00	-	-
常州昀丰半导体设备有限公司	2000000	2,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
常州恒嘉半导体科技有限公司	4000000	0.00	-	4,000,000.00	-	-
新疆恒嘉蓝宝石晶体材料有限公司	3500000	46,500,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合 计	577,049,118.51	81,100,000.00	-	658,149,118.51	-	-

15.5 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,336,283.18	14,137,208.01	8,153,846.15	6,023,589.07
其他业务	155,527.08	125,762.75	-	-
合计	14,491,810.26	14,262,970.76	8,153,846.15	6,023,589.07

15.6 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	-	18,119.56

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		2,166.16
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,450,585.50	1,964,650.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,244.40	-49,894.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-757,672.18	18,316.07
所得税影响额	150,377.47	299,285.72
少数股东权益影响额（税后）	-431,107.48	18,075.03
合计	974,887.73	1,617,877.40

16.2 净资产收益率及每股收益

本期

报告期净利润	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	-0.81%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.94%	-0.03	-0.03

上期

报告期净利润	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	0.56%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.01	0.01

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

浙江昀丰新材料科技股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2019年8月28日