

# 审计报告

---

上海正帆科技股份有限公司  
容诚审字[2020]100Z0506号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10-12
6	母公司资产负债表	13
7	母公司利润表	14
8	母公司现金流量表	15
9	母公司所有者权益变动表	16-18
10	财务报表附注	19-180

容诚审字[2020]100Z0506 号

## 审计报告

上海正帆科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海正帆科技股份有限公司(以下简称正帆科技)财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正帆科技2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2019年度、2018年度、2017年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一)收入确认

## 1.事项描述

正帆科技收入确认会计政策和估计的披露参见财务报表附注三、26，关于收入金额的披露参见财务报表附注五、33。

正帆科技主要为泛半导体（集成电路、平板显示、光伏、半导体照明等）、光纤通信、生物制药等行业的先进制造业企业提供工艺介质供应系统、洁净室配套系统以及高纯特种气体等。2019年度、2018年度、2017年度，公司确认的营业收入分别为人民币 1,185,704,515.60 元、920,632,420.27 元、707,163,084.95 元，主要为工艺介质供应系统收入。由于营业收入是正帆科技关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对正帆科技经营成果产生很大影响。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2.审计应对

(1)我们了解、评估并测试了公司自合同签订至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制；

(2)我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了公司的收入确认政策；

(3)我们针对销售收入进行了抽样测试，核对相关销售合同、发货单、验收单、销售发票以及收款凭证等支持性文件；

(4)对主要客户和新增大额客户执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

(5)查询主要客户的工商信息，并对主要客户进行实地查看及访谈询问，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息；

(6)对主要客户进行毛利率分析，检查毛利率是否存在异常波动；

(7)实施收入完整性测试，检查收入确认是否完整；

(8)我们对营业收入执行截止测试程序，选取资产负债表日前后主要客户收入作为样本，核查了销售合同、发货单、验收单、收款及相应的记账凭证等，检查收入是否存在跨期确认的情况。

基于所实施的审计程序，正帆科技管理层（以下简称管理层）对收入确认的判断及估计是可接受的。

## (二)应收账款坏账准备的计提

### 1.事项的描述

正帆科技应收账款坏账准备会计政策和估计的披露参见财务报表附注三、10及附注三、12，关于应收账款坏账准备金额的披露参见财务报表附注五、3。

截至2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日止，正帆科技应收账款账面原值分别为人民币398,522,131.72元、351,088,577.16元、290,128,703.26元，坏账准备金额分别为人民币51,839,424.43元、47,918,990.21元、29,567,620.45元，应收账款账面价值分别为人民币346,682,707.29元、303,169,586.95元、260,561,082.81元。由于管理层在确定应收账款预计可收回性的评估中涉及重大的判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对合并财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款减值准备事项作为关键审计事项。

### 2.审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关审计程序包括：

(1)对正帆科技应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2)分析正帆科技应收账款坏账准备会计估计的适当性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3)检查正帆科技单项计提坏账准备的应收账款审批流程，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；

(4)对存在客观证据表明发生减值的应收款项单独进行减值测试，独立测试了其可收回性。在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款情况、客户的历史信用情况、经营情况和还款能力等；

(5)通过分析正帆科技应收账款的账龄和查询主要客户的工商信息，并执行应收账款函证程序、替代测试程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计

提的合理性；

(6)对主要客户进行实地查看及访谈询问，确认销售收入、应收账款的真实性；

(7)获取正帆科技坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，并重新计算坏账准备计提金额是否准确。

基于所实施的审计程序，管理层关于应收账款减值测试的判断及估计是可接受的。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

正帆科技治理层(以下简称治理层)负责监督正帆科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

的风险。

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文，为容诚审字[2020]100Z0506 号审计报告签章页)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

宋文



中国注册会计师：

王艳



中国注册会计师：

宋世林



2020年3月20日

## 合并资产负债表

编制单位：上海正帆科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

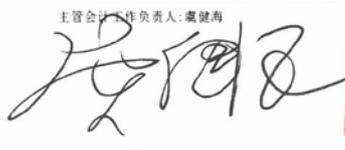
项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	259,284,182.72	171,243,331.24	75,451,549.82	短期借款	五、16	61,092,933.19	113,347,640.00	115,606,840.00
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
交易性金融资产					拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	五、2	100,682,139.85	155,254,050.65	82,707,952.08	衍生金融负债				
应收账款	五、3	346,682,707.29	303,169,586.95	260,561,082.81	应付票据	五、17			15,921,629.08
应收款项融资	五、4	49,644,718.73			应付账款	五、18	361,850,119.24	379,843,047.75	229,686,200.78
预付款项	五、5	36,583,530.39	46,569,980.25	35,044,311.15	预收款项	五、19	430,636,410.77	383,535,026.04	189,312,890.35
应收保费					卖出回购金融资产款				
应收分保账款					应付手续费及佣金				
应收分保合同准备金					应付职工薪酬	五、20	31,517,185.20	27,260,425.30	19,451,937.58
其他应收款	五、6	13,325,208.24	13,614,402.71	14,799,159.45	应交税费	五、21	22,172,368.51	53,210,815.09	41,474,231.23
其中：应收利息					其他应付款	五、22	13,800,708.30	3,945,167.94	4,872,648.86
应收股利					其中：应付利息			512,349.67	172,816.21
买入返售金融资产					应付股利				
存货	五、7	471,277,412.84	467,943,999.59	300,536,810.98	应付分保账款				
持有待售资产					保险合同准备金				
一年内到期的非流动资产					代理买卖证券款				
其他流动资产	五、8	13,542,888.72	20,330,889.98	13,871,631.93	代理承销证券款				
流动资产合计		1,291,022,788.78	1,178,126,241.37	782,972,498.22	持有待售负债				
非流动资产：					一年内到期的非流动负债	五、23	9,181,242.19	7,500,000.00	
发放贷款及垫款					其他流动负债				
债权投资					流动负债合计		930,250,967.40	968,642,122.12	616,326,377.88
可供出售金融资产					非流动负债：				
其他债权投资					长期借款	五、24	83,500,000.00	92,500,000.00	
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资	五、9				永续债				
其他权益工具投资					长期应付款	五、25			135,921,712.93
其他非流动金融资产					长期应付职工薪酬				
投资性房地产					预计负债				
固定资产	五、10	350,251,200.42	245,975,200.16	94,159,887.33	递延收益	五、26	12,796,918.96	10,697,477.60	15,412,027.70
在建工程	五、11	3,759,151.86	82,693,566.39	200,117,207.59	递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		96,296,918.96	103,197,477.60	151,333,740.63
无形资产	五、12	33,720,844.56	34,429,875.63	35,153,825.74	负债合计		1,026,547,886.36	1,071,839,599.72	767,660,118.51
开发支出					所有者权益：				
商誉					股本	五、27	192,264,553.00	164,128,562.00	149,245,049.00
长期待摊费用	五、13	964,040.30	456,417.74	1,186,507.94	其他权益工具				
递延所得税资产	五、14	13,517,386.79	11,635,134.59	10,550,363.12	其中：优先股				
其他非流动资产	五、15	2,169,656.03	3,193,017.48	11,938,835.72	永续债				
非流动资产合计		404,382,279.96	378,383,211.99	353,106,627.44	资本公积	五、28	236,361,236.06	152,598,542.74	113,514,435.74
					减：库存股				
					其他综合收益	五、29	1,558,539.15	1,121,215.83	177,744.99
					专项储备	五、30	11,774,526.71	11,218,628.99	8,786,957.64
					盈余公积	五、31	15,925,094.04	9,028,082.04	6,924,118.01
					一般风险准备				
					未分配利润	五、32	210,973,233.42	134,847,465.26	76,917,931.60
					归属于母公司所有者权益合计		668,857,182.38	472,942,496.86	355,566,236.98
					少数股东权益			11,727,356.78	12,852,770.17
					所有者权益合计		668,857,182.38	484,669,853.64	368,419,007.15
资产总计		1,695,405,068.74	1,556,509,453.36	1,136,079,125.66	负债和所有者权益总计		1,695,405,068.74	1,556,509,453.36	1,136,079,125.66

法定代表人：YU DONG LEI

主管会计工作负责人：虞健海

会计机构负责人：刘小青

  
  
**YU DONG LEI**

  
  
**虞健海**

  
  
**刘小青**

# 合并利润表

编制单位：上海正帆科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,185,704,515.60</b>	<b>920,632,420.27</b>	<b>707,163,084.95</b>
其中：营业收入	五、33	1,185,704,515.60	920,632,420.27	707,163,084.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>三、营业总成本</b>		<b>1,083,056,636.78</b>	<b>837,546,246.76</b>	<b>666,669,870.68</b>
其中：营业成本	五、33	885,155,256.79	679,964,047.83	557,438,891.80
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、34	13,116,073.34	6,736,281.31	4,418,610.95
销售费用	五、35	30,687,515.03	19,505,375.52	15,813,650.80
管理费用	五、36	95,255,565.49	77,762,200.32	51,661,159.93
研发费用	五、37	45,986,682.62	39,587,659.84	32,037,922.54
财务费用	五、38	12,855,543.51	13,990,681.94	5,299,634.66
其中：利息费用		12,164,688.85	10,648,162.81	4,990,586.98
利息收入		613,792.14	395,802.03	245,266.18
加：其他收益	五、39	4,352,837.34	7,368,430.85	4,163,148.58
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-5,026,088.36		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-10,292,394.47	-22,493,738.61	-11,830,522.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	2,946,357.40	144,021.66	153,308.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>94,628,590.73</b>	<b>68,104,887.41</b>	<b>32,979,149.12</b>
加：营业外收入	五、43	88,416.09	77,037.62	1,455,995.51
减：营业外支出	五、44	373,027.42	551,740.91	1,408,507.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>94,343,979.40</b>	<b>67,630,184.12</b>	<b>33,026,636.87</b>
减：所得税费用	五、45	10,423,105.34	8,657,462.80	4,371,606.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>83,920,874.06</b>	<b>58,972,721.32</b>	<b>28,655,030.72</b>
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,920,874.06	58,972,721.32	28,655,030.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,022,780.16	60,033,497.69	30,516,333.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		898,093.90	-1,060,776.37	-1,861,302.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>437,323.32</b>	<b>943,470.84</b>	<b>-639,396.87</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		437,323.32	943,470.84	-639,396.87
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		437,323.32	943,470.84	-639,396.87
（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		437,323.32	943,470.84	-639,396.87
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>84,358,197.38</b>	<b>59,916,192.16</b>	<b>28,015,633.85</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		83,460,103.48	60,976,968.53	29,876,936.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		898,093.90	-1,060,776.37	-1,861,302.59
<b>八、每股收益</b>				
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.38	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）				

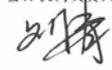
法定代表人：YU DONG LEI

主管会计工作负责人：虞健海

会计机构负责人：刘小青

# 合并现金流量表

编制单位：上海正帆科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		965,758,645.76	883,417,286.12	526,431,494.07
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	6,540,694.79	2,730,167.35	10,436,593.99
经营活动现金流入小计		972,299,340.55	886,147,453.47	536,868,088.06
购买商品、接受劳务支付的现金		564,210,639.63	541,764,426.75	405,640,064.31
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		154,332,058.92	133,240,098.81	99,722,774.78
支付的各项税费		106,328,963.38	54,704,588.10	31,371,442.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	62,334,180.58	46,175,873.60	42,763,809.83
经营活动现金流出小计		887,205,842.51	775,884,987.26	579,498,091.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>85,093,498.04</b>	<b>110,262,466.21</b>	<b>-42,630,003.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,538,016.02	173,650.00	653,664.80
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	五、47(3)	613,792.14	395,802.03	245,266.18
投资活动现金流入小计		4,151,808.16	569,452.03	898,930.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,198,350.83	20,227,227.45	71,520,325.17
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		40,198,350.83	20,227,227.45	71,520,325.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,046,542.67</b>	<b>-19,657,775.42</b>	<b>-70,621,394.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	53,967,620.00	
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		104,225,000.00	221,340,800.00	122,012,394.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47(4)		1,443,484.62	46,950,000.00
筹资活动现金流入小计		224,225,000.00	276,751,904.62	168,962,394.00
偿还债务支付的现金		164,072,640.00	118,830,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,274,045.11	23,349,918.35	4,525,575.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47(5)	15,190,166.67	125,750,000.00	6,583,767.33
筹资活动现金流出小计		190,536,851.78	267,929,918.35	65,109,343.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,688,148.22</b>	<b>8,821,986.27</b>	<b>103,853,050.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>115,581.22</b>	<b>-2,191,411.02</b>	<b>-698,914.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>82,850,684.81</b>	<b>97,235,266.04</b>	<b>-10,097,261.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		156,284,163.81	59,048,897.77	69,146,159.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>239,134,848.62</b>	<b>156,284,163.81</b>	<b>59,048,897.77</b>

法定代表人：YU DONG LEI

主管会计工作负责人：虞健海

会计机构负责人：刘小青








# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股	其他 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上年期末余额	164,128,562.00			152,598,542.74		1,121,215.83	11,218,628.99	9,028,082.04		134,847,465.26	11,727,356.78	484,669,853.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	164,128,562.00			152,598,542.74		1,121,215.83	11,218,628.99	9,028,082.04		134,847,465.26	11,727,356.78	484,669,853.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,135,991.00			83,762,693.32		437,323.32	555,897.72	6,897,012.00		76,125,768.16	-11,727,356.78	184,187,328.74
(一) 综合收益总额						437,323.32				83,022,780.16	898,093.90	84,358,197.38
(二) 所有者投入和减少资本	28,135,991.00			83,762,693.32							-11,898,684.32	100,000,000.00
1. 股东投入的普通股	28,135,991.00			91,864,009.00								120,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-8,101,315.68							-11,898,684.32	-20,000,000.00
(三) 利润分配								6,897,012.00		-6,897,012.00		
1. 提取盈余公积								6,897,012.00		-6,897,012.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							555,897.72				-726,766.36	-170,868.64
1. 本期提取							9,757,190.28				319,802.49	10,076,992.77
2. 本期使用							9,201,292.56				1,046,568.85	10,247,861.41
(六) 其他												
四、本期末余额	192,264,553.00			236,361,236.06		1,558,539.15	11,774,526.71	15,925,094.04		210,973,233.42		668,857,182.38

法定代表人：YU DONG LEI

主管会计工作负责人：康健海

会计机构负责人：刘小青



康健海



# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	149,245,049.00				113,514,435.74			177,744.99	8,786,957.64	6,924,118.01	76,917,931.60	12,852,770.17	368,419,007.15
二、本年期初余额	149,245,049.00				113,514,435.74			177,744.99	8,786,957.64	6,924,118.01	76,917,931.60	12,852,770.17	368,419,007.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,883,513.00				39,084,107.00			943,470.84	2,431,671.35	2,103,964.03	57,929,533.66	-1,125,413.39	116,250,846.49
(一) 综合收益总额							943,470.84				60,033,497.69	-1,060,776.37	59,916,192.16
(二) 所有者投入和减少资本	14,883,513.00				39,084,107.00								53,967,620.00
1. 股东投入的普通股	14,883,513.00				39,084,107.00								53,967,620.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										2,103,964.03	-2,103,964.03		
1. 提取盈余公积										2,103,964.03	-2,103,964.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备									2,431,671.35			-64,637.02	2,367,034.33
1. 本期提取									8,877,042.77			78,881.70	8,955,924.47
2. 本期使用									6,445,371.42			143,518.72	6,588,890.14
(六) 其他													
四、本期末余额	164,128,562.00				152,598,542.74			1,121,215.83	11,218,628.99	9,028,082.04	134,847,465.26	11,727,356.78	484,669,853.64

编制单位：上海正帆科技股份有限公司



会计机构负责人：刘小蓉



主管会计工作负责人：康健海



法定代表人：YU DONG LEI

# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	149,245,049.00				113,514,435.74		817,141.86	8,579,312.37	6,157,014.21	47,168,702.09	14,552,157.47	340,033,812.74
二、本年期初余额	149,245,049.00				113,514,435.74		817,141.86	8,579,312.37	6,157,014.21	47,168,702.09	14,552,157.47	340,033,812.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-639,396.87	207,645.27	767,103.80	29,749,229.51	-1,699,387.30	28,385,194.41
(一) 综合收益总额							-639,396.87			30,516,333.31	-1,861,302.59	28,015,633.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									767,103.80	-767,103.80		
1. 提取盈余公积									767,103.80	-767,103.80		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								207,645.27				369,560.56
1. 本期提取								5,284,231.03				5,463,504.89
2. 本期使用								5,076,585.76				5,093,944.33
(六) 其他												
四、本期末余额	149,245,049.00				113,514,435.74		177,744.99	8,786,957.64	6,924,118.01	76,917,931.60	12,852,770.17	368,419,007.15

编制单位：上海正奥科技股份有限公司

2017年度

法定代表人：YU DONG LEI

主管会计工作负责人：康健海

会计机构负责人：刘小青



[Signature]

[Signature]



[Signature]





母公司资产负债表

编制单位:上海正帆科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

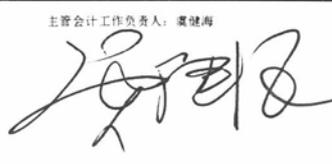
项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:					流动负债:				
货币资金		181,443,809.31	99,772,173.62	54,309,843.86	短期借款		61,092,933.19	108,447,640.00	104,676,840.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据		88,052,652.53	125,026,145.57	70,680,040.63	应付票据				15,921,629.08
应收账款	十四、1	312,301,507.59	291,930,042.62	266,333,344.73	应付账款		335,454,936.61	432,348,268.35	224,790,199.21
应收款项融资		43,451,749.54			预收款项		401,320,250.36	359,393,291.11	155,212,369.47
预付款项		33,744,793.10	44,874,682.69	44,551,735.65	应付职工薪酬		25,245,515.72	21,816,992.33	15,517,314.75
其他应收款	十四、2	112,016,027.92	178,237,757.28	101,945,004.02	应交税费		17,401,809.66	46,069,786.36	36,521,420.04
其中: 应收利息					其他应付款		19,322,771.90	2,904,009.47	108,926,535.02
应收股利					其中: 应付利息			504,672.17	154,512.86
存货		371,992,027.04	363,294,946.00	233,004,042.41	应付股利				
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债		9,181,242.19	7,500,000.00	
其他流动资产		1,558,953.82	691,375.02	1,173,155.57	其他流动负债				
流动资产合计		1,144,581,520.85	1,103,827,122.80	771,997,166.87	流动负债合计		869,019,459.63	978,479,987.62	661,566,307.57
非流动资产:					非流动负债:				
债权投资					长期借款		83,500,000.00	92,500,000.00	
可供出售金融资产					应付债券				
其他债权投资					其中: 优先股				
持有至到期投资					永续债				
长期应收款					长期应付款				135,921,712.93
长期股权投资	十四、3	176,645,156.75	166,365,684.75	169,143,954.38	长期应付职工薪酬				
其他权益工具投资					预计负债				
其他非流动金融资产					递延收益		6,776,875.00	4,960,000.00	9,390,000.00
投资性房地产					递延所得税负债				
固定资产		195,735,271.75	150,389,187.20	16,183,010.09	其他非流动负债				
在建工程		193,139.87	23,119,398.89	144,652,528.35	非流动负债合计		90,276,875.00	97,460,000.00	145,311,712.93
生产性生物资产					负债合计		959,296,334.63	1,075,939,987.62	806,878,020.50
油气资产					所有者权益:				
无形资产		17,191,525.44	17,683,112.38	17,990,391.34	股本		192,264,553.00	164,128,562.00	149,245,049.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中: 优先股				
长期待摊费用		749,205.67	456,417.74	1,186,507.94	永续债				
递延所得税资产		11,122,125.08	11,019,026.26	7,486,419.25	资本公积		261,993,743.56	170,129,734.56	131,045,627.56
其他非流动资产		231,193.67	2,030,105.00	1,039,124.00	减: 库存股				
非流动资产合计		401,867,618.23	371,062,932.22	357,681,935.35	其他综合收益				
					专项储备		2,633,113.54	3,400,496.45	2,258,771.10
					盈余公积		14,171,974.86	7,274,962.86	5,170,998.83
					未分配利润		116,089,419.49	54,016,311.53	35,080,655.23
					所有者权益合计		587,152,804.45	398,950,067.40	322,801,081.72
资产总计		1,546,449,139.08	1,474,890,055.02	1,129,679,102.22	负债和所有者权益总计		1,546,449,139.08	1,474,890,055.02	1,129,679,102.22

法定代表人: YU DONG LEI

主管会计工作负责人: 虞健海

会计机构负责人: 刘小青

  
YU DONG LEI

  
虞健海

  
刘小青



## 母公司利润表

编制单位：上海正帆科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	1,073,805,036.20	781,615,829.33	643,152,931.73
减：营业成本	十四、4	842,633,131.04	613,135,784.84	534,473,945.22
税金及附加		10,039,494.90	4,946,738.18	2,446,936.18
销售费用		19,866,711.65	10,528,558.58	9,050,732.36
管理费用		80,753,195.85	64,081,511.16	42,544,731.09
研发费用		32,902,634.09	25,027,873.01	22,392,122.31
财务费用		11,963,544.92	11,115,076.64	4,938,895.78
其中：利息费用		10,718,398.41	10,313,174.08	4,655,934.53
利息收入		483,329.48	329,049.54	204,591.58
加：其他收益		1,650,678.00	4,985,708.50	1,656,875.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-10,750.02		-1,268,591.08
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）		7,013,594.94		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,559,156.33	-34,465,200.57	-19,109,934.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,829,670.96	144,021.66	1,787.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,570,361.30	23,444,816.51	8,585,706.23
加：营业外收入		605.48	2,364.79	1,295,945.00
减：营业外支出		54,265.98	118,595.48	1,369,522.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,516,700.80	23,328,585.82	8,512,128.80
减：所得税费用		8,546,580.84	2,288,945.49	841,090.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,970,119.96	21,039,640.33	7,671,037.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,970,119.96	21,039,640.33	7,671,037.97
（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				
（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				
六、综合收益总额		68,970,119.96	21,039,640.33	7,671,037.97
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：YU DONG LEI



主管会计工作负责人：虞健海



会计机构负责人：刘小青



## 母公司现金流量表

编制单位：上海正帆科技股份有限公司

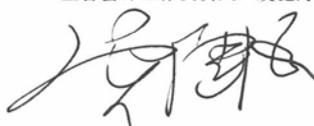
项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		875,014,757.08	782,139,173.57	464,347,721.28
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		79,321,381.76	557,948.50	49,361,074.63
经营活动现金流入小计		954,336,138.84	782,697,122.07	513,708,795.91
购买商品、接受劳务支付的现金		654,516,491.68	413,260,040.05	403,783,739.45
支付给职工以及为职工支付的现金		113,804,748.44	97,664,133.90	77,885,917.08
支付的各项税费		88,806,732.22	45,984,877.96	22,333,231.57
支付其他与经营活动有关的现金		44,772,997.41	186,508,635.46	23,583,484.73
经营活动现金流出小计		901,900,969.75	743,417,687.37	527,586,372.83
经营活动产生的现金流量净额		52,435,169.09	39,279,434.70	-13,877,576.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		21,709,777.98		2,331,408.92
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,382,188.23	200,120.27	11,000.00
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		483,329.48	329,049.54	204,591.58
投资活动现金流入小计		25,575,295.69	529,169.81	2,547,000.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,567,506.05	7,433,133.93	56,385,046.99
投资支付的现金		22,000,000.00		31,720,528.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		50,567,506.05	7,433,133.93	88,105,574.99
投资活动产生的现金流量净额		-24,992,210.36	-6,903,964.12	-85,558,574.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	53,967,620.00	
取得借款收到的现金		98,225,000.00	215,340,800.00	111,082,394.00
收到其他与筹资活动有关的现金			399,800.00	46,950,000.00
筹资活动现金流入小计		218,225,000.00	269,708,220.00	158,032,394.00
偿还债务支付的现金		153,172,640.00	106,800,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,948,895.20	23,404,103.77	4,209,226.85
支付其他与筹资活动有关的现金		5,289,766.67	129,206,915.38	1,741,267.33
筹资活动现金流出小计		169,411,301.87	259,411,019.15	53,950,494.18
筹资活动产生的现金流量净额		48,813,698.13	10,297,200.85	104,081,899.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		125,212.16	-667,257.05	-123,465.45
五、现金及现金等价物净增加额		76,381,869.02	42,005,414.38	4,522,282.96
加：期初现金及现金等价物余额		84,912,606.19	42,907,191.81	38,384,908.85
六、期末现金及现金等价物余额		161,294,475.21	84,912,606.19	42,907,191.81

法定代表人：YU DONG LEI

主管会计工作负责人：虞健海

会计机构负责人：刘小青








# 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海正动科技股份有限公司

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	164,128,562.00				170,129,734.56			3,400,496.45	7,274,962.86	54,016,311.53	398,950,067.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	164,128,562.00				170,129,734.56			3,400,496.45	7,274,962.86	54,016,311.53	398,950,067.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,135,991.00				91,864,009.00			-767,382.91	6,897,012.00	62,073,107.96	188,202,737.05
(一) 综合收益总额										68,970,119.96	68,970,119.96
(二) 所有者投入和减少资本	28,135,991.00				91,864,009.00						120,000,000.00
1. 股东投入的普通股	28,135,991.00				91,864,009.00						120,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-6,897,012.00	-6,897,012.00
1. 提取盈余公积									6,897,012.00		
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,897,012.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	192,264,553.00				261,993,743.56			2,633,113.54	14,171,974.86	116,089,419.49	587,152,804.45

法定代表人：YU DONG LEI

主管会计工作负责人：虞健海

会计机构负责人：刘小青



俞东雷

虞健海



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海正帆科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债								其他
一、上年期末余额	149,245,049.00				131,045,627.56			2,258,771.10	5,170,998.83	35,080,635.23	322,801,081.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,245,049.00				131,045,627.56			2,258,771.10	5,170,998.83	35,080,635.23	322,801,081.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,883,513.00				39,084,107.00			1,141,725.35	2,103,964.03	18,935,676.30	76,148,985.68
(一) 综合收益总额										21,039,640.33	21,039,640.33
(二) 所有者投入和减少资本	14,883,513.00				39,084,107.00						53,967,620.00
1. 股东投入的普通股	14,883,513.00				39,084,107.00						53,967,620.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									2,103,964.03	-2,103,964.03	
2. 对所有者(或股东)的分配									2,103,964.03	-2,103,964.03	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								1,141,725.35			1,141,725.35
2. 本期使用								5,225,147.12			5,225,147.12
(六) 其他								4,083,421.77			4,083,421.77
四、本期末余额	164,128,562.00				170,129,734.56			3,400,496.45	7,274,962.86	54,016,311.53	398,950,067.40

法定代表人：YU DONG LEI

主管会计工作负责人：虞健海



会计机构负责人：刘小青

刘小青

# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	149,245,049.00				131,045,627.56			3,160,251.66	4,403,895.03	28,176,701.06	316,031,524.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,245,049.00				131,045,627.56			3,160,251.66	4,403,895.03	28,176,701.06	316,031,524.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-901,480.56	767,103.80	6,903,934.17	6,769,557.41
(一) 综合收益总额										7,671,037.97	7,671,037.97
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-767,103.80	-767,103.80
1. 提取盈余公积										-767,103.80	-767,103.80
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-901,480.56			-901,480.56
1. 本期提取								2,649,761.91			2,649,761.91
2. 本期使用								3,551,242.47			3,551,242.47
(六) 其他											
四、本期末余额	149,245,049.00				131,045,627.56			2,258,771.10	5,170,998.83	35,080,635.23	322,801,081.72

法定代表人：YU DONG LEI

主管会计工作负责人：虞健海

会计机构负责人：刘小青



*(Handwritten signature of Yu Dong Lei)*



*(Handwritten signature of Yu Jianhai)*



*(Handwritten signature of Liu Xiaoqing)*

# 上海正帆科技股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 12 月 31 日止

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

上海正帆科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由上海正帆科技有限公司(以下简称“正帆有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 7 月 8 日在上海市工商局变更登记注册,注册资本为 10,937.0198 万元。

公司总部的经营住所:上海市闵行区春永路 55 号 2 幢。法定代表人:YU DONG LEI。

公司的经营范围:生产气体、化学品输送设备(特种设备除外),销售自产产品,水处理系统及洁净室厂房的设计安装,机电安装建设工程施工(涉及建筑业资质的,取得资质证书后方可从事生产经营),机电设备及管道的研发、设计、安装及服务(特种设备除外),从事电子、光纤、生物科技、节能科技、环保技术领域内的技术开发,并提供相关技术服务和技术咨询,机电产品、不锈钢制品、玻璃制品、塑料制品、金属材料(钢材、贵金属、稀有金属除外)、仪表仪器、半导体设备、光伏设备及零部件、节能产品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供相关的配套服务。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。【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】

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 20 日决议批准报出。

#### 2. 历史沿革

公司前身为正帆有限,于 2009 年 10 月 10 日在上海市工商行政管理局注册成立,注册号为 310112000926104,由黄勇、周明峥、周力、李东升、严俊、冯越以及于锋共同出资设立,注册资本为人民币 100.00 万元。截至 2009 年 9 月 23 日止,正帆有限已收

到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计 100.00 万元，全部为货币出资。2009 年 9 月 27 日，上海海德会计师事务所有限公司对公司上述出资进行了审验，并出具了海德会验字（2009）第 0739 号《验资报告》，设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
黄勇	324,200.00	32.42
周明崢	324,200.00	32.42
周力	152,700.00	15.27
李东升	95,400.00	9.54
严俊	51,800.00	5.18
冯越	31,000.00	3.10
于锋	20,700.00	2.07
合 计	1,000,000.00	100.00

2009 年 11 月 27 日，正帆有限召开股东会并通过决议，决定将公司注册资本由人民币 100.00 万元变更为人民币 500.00 万元。截至 2009 年 12 月 1 日止，正帆有限已收全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 400.00 万元，全部为货币出资。2009 年 12 月 4 日，上海华城会计师事务所有限公司对上述注册资本和投入资本变更情况进行了审验，并出具了华会事验（2009）第 429 号《验资报告》。此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
黄勇	1,621,000.00	32.42
周明崢	1,621,000.00	32.42
周力	763,500.00	15.27
李东升	477,000.00	9.54
严俊	259,000.00	5.18
冯越	155,000.00	3.10
于锋	103,500.00	2.07
合 计	5,000,000.00	100.00

2010 年 6 月 4 日，正帆有限召开股东会并通过决议，决定将公司注册资本由人民币 500.00 万元变更为人民币 2,000.00 万元并增加俞飞为公司新股东。截至 2010 年 6 月 9 日止，正帆有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 1,500.00 万元，全部为货币出资。2010 年 6 月 11 日，上海江南会计师事务所有限公司对于上述注册资

本和投入资本变更情况进行了审验，并出具上南师报验字（2010）第 024 号《验资报告》。

本次变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
俞飞	10,337,900.00	51.6895
黄勇	3,133,100.00	15.6655
周明崢	3,133,100.00	15.6655
周力	1,474,400.00	7.3720
李东升	921,500.00	4.6075
严俊	500,000.00	2.5000
冯越	300,000.00	1.5000
于锋	200,000.00	1.0000
合 计	20,000,000.00	100.0000

2011 年 4 月 26 日，正帆有限召开股东会并通过决议，同意风帆控股有限公司受让公司股东俞飞持有的公司 51.6895% 股权。2011 年 6 月 6 日，该股权受让事项经上海市闵行区人民政府闵商务发（2011）584 号《关于同意外资股权并购上海正帆科技有限公司的批复》批准，同意风帆控股有限公司以人民币 2,394.25 万元的价格受让俞飞持有的正帆有限 51.6895% 股权，并于 2011 年 6 月 9 日取得上海市人民政府颁发的高外资沪闵合资字（2011）1817 号《批准证书》。本次变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
风帆控股有限公司	10,337,900.00	51.6895
黄勇	3,133,100.00	15.6655
周明崢	3,133,100.00	15.6655
周力	1,474,400.00	7.3720
李东升	921,500.00	4.6075
严俊	500,000.00	2.5000
冯越	300,000.00	1.5000
于锋	200,000.00	1.0000
合 计	20,000,000.00	100.0000

2011 年 7 月 25 日，正帆有限全体董事召开董事会会议，会议同意公司注册资本由人民币 2,000.00 万元增加至人民币 2,105.27 万元，新增注册资本人民币 105.27 万元，均由风帆控股有限公司以货币资金出资。截至 2011 年 8 月 12 日止，正帆有限已收到风帆控股缴纳港币 516.00 万元，折合人民币 423.50 万元，全部为货币出资，其中新增注册

资本（实收资本）合计 105.27 万元，溢缴部分计入资本公积。2011 年 8 月 8 日，上海市闵行区人民政府出具闵商务发[2011]929 号《关于上海正帆科技有限公司增资的批复》，同意正帆有限投资方进行增资。2011 年 8 月 9 日，正帆有限换领了商外资沪闵合资字（2011）1817 号《批准证书》。2011 年 8 月 18 日，立信会计师事务所有限公司对于上述注册资本和投入资本变更情况进行了审验，并出具信会师报字（2011）第 41226 号《验资报告》。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
风帆控股有限公司	11,390,600.00	54.1051
黄勇	3,133,100.00	14.8822
周明崢	3,133,100.00	14.8822
周力	1,474,400.00	7.0034
李东升	921,500.00	4.3771
严俊	500,000.00	2.3750
冯越	300,000.00	1.4250
于锋	200,000.00	0.9500
合 计	21,052,700.00	100.0000

2011 年 9 月 5 日，正帆有限全体董事召开董事会会议，同意注册资本由人民币 2,105.27 万元增加至人民币 2,385.974 万元，新增注册资本人民币 280.704 万元。本次增资由上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金人民币 80,000,000.00 元认购，其中人民币 1,122,815.00 元计入实收资本，其余人民币 78,877,185.00 元计入资本公积；苏州天权钟山九鼎投资中心（有限合伙）以货币资金人民币 39,400,000.00 元认购，其中人民币 552,995.00 元计入实收资本，其余人民币 38,847,005.00 元计入资本公积；苏州天衡钟山九鼎投资中心（有限合伙）以货币资金人民币 30,600,000.00 元认购，其中人民币 429,475.00 元计入实收资本，其余人民币 30,170,525.00 元计入资本公积；上海紫晨股权投资中心（有限合伙）以货币资金人民币 30,000,000.00 元认购，其中人民币 421,050.00 元计入实收资本，其余人民币 29,578,950.00 元计入资本公积；无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）以货币资金人民币 20,000,000.00 元认购，其中人民币 280,705.00 元计入实收资本，其余人民币 19,719,295.00 元计入资本公积。

2011 年 9 月 28 日，上海市闵行区人民政府出具闵商务发 [2011]1177 号《关于上海正帆科技有限公司增资等事项的批复》，同意正帆有限进行增资。并于 2011 年 9 月 30

日取得上海市人民政府颁发的商外资沪闵合资字(2011)1817号《批准证书》。截至2011年10月9日止,正帆有限已收到全体股东缴纳的新增投资款20,000.00万元,全部为货币出资,其中新增注册资本(实收资本)合计280.70万元,溢缴部分计入资本公积。2011年10月9日,立信会计师事务所有限公司对于上述注册资本和投入资本变更情况进行了审验,并出具信会师报字(2011)13529号《验资报告》。本次增资后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	11,390,600.00	47.7398
黄勇	3,133,100.00	13.1313
周明峥	3,133,100.00	13.1313
周力	1,474,400.00	6.1795
上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,122,815.00	4.7059
李东升	921,500.00	3.8621
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	552,995.00	2.3177
严俊	500,000.00	2.0956
苏州天衡钟山九鼎投资中心(有限合伙)	429,475.00	1.8000
上海紫晨股权投资中心(有限合伙)	421,050.00	1.7647
冯越	300,000.00	1.2574
无锡诚鼎创业投资中心(有限合伙)	280,705.00	1.1765
于锋	200,000.00	0.8382
合计	23,859,740.00	100.0000

2012年5月3日,正帆有限全体董事召开董事会会议并通过决议,同意正帆有限注册资本由人民币2,385.974万元增加至人民币12,000.00万元,新增注册资本人民币9,614.026万元。新增的注册资本全部由正帆有限资本公积转增所得。2012年5月18日,上海市闵行区人民政府向正帆有限下发《关于上海正帆科技有限公司增资、增加经营范围的批复》“闵商务发(2012)506号”同意正帆有限注册资本从人民币2,385.974万元增加至人民币12,000.00万元;新增注册资本由正帆有限股东按照出资比例以资本公积金投入。正帆有限于2012年5月21日取得上海市人民政府颁发的商外资沪闵合资字(2011)1817号《批准证书》。2012年6月8日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对于上述注册资本和投入资本变更情况进行了审验,并出具信会师报字(2012)第113385号《验资报告》。本次增资后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
------	------	---------

股东名称	出资金额	出资比例（%）
风帆控股有限公司	57,287,760.00	47.7398
黄勇	15,757,560.00	13.1313
周明崢	15,757,560.00	13.1313
周力	7,415,400.00	6.1795
上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,647,080.00	4.7059
李东升	4,634,520.00	3.8621
苏州天权钟山九鼎投资中心（有限合伙）	2,781,240.00	2.3177
严俊	2,514,720.00	2.0956
苏州天衡钟山九鼎投资中心（有限合伙）	2,160,000.00	1.8000
上海紫晨股权投资中心（有限合伙）	2,117,640.00	1.7647
冯越	1,508,880.00	1.2574
无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）	1,411,800.00	1.1765
于锋	1,005,840.00	0.8382
合计	120,000,000.00	100.0000

2013年7月11日，正帆有限召开董事会并通过决议，同意正帆有限注册资本由人民币12,000万元减少至人民币11,435.296万元，减少注册资本人民币564.704万元，其中上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）减资人民币1,660,887.06元、无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）减资人民币415,230.59元、苏州天衡钟山九鼎投资中心（有限合伙）减资人民币635,283.83元、苏州天权钟山九鼎投资中心（有限合伙）减资人民币817,998.52元、上海紫晨股权投资中心（有限合伙）减资人民币2,117,640.00元。公司按每股人民币14.16671元，以货币资金方式分别归还上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）人民币23,529,311.77元、无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）人民币5,882,452.94元、苏州天衡钟山九鼎投资中心（有限合伙）人民币8,999,884.29元、苏州天权钟山九鼎投资中心（有限合伙）人民币11,588,351.00元、上海紫晨股权投资中心（有限合伙）人民币30,000,000.00元，共计人民币80,000,000.00元，同时分别减少实收资本人民币5,647,040.00元，资本公积人民币74,352,960.00元。

2013年11月29日，上海闵行区人民政府向正帆有限下发《关于上海正帆科技减资、减少投资方及变更营业范围的批复》（闵商务发[2013]1455号），同意正帆有限注册资本由人民币12,000万元人民币减少至人民币11,435.2960万元。正帆有限于2013年12月3日取得上海市人民政府颁发的商外资沪闵合资字（2011）1817号《批准证书》。截至2013年

12月4日止，正帆有限的注册资本为11,435.30万元，实收资本（股本）为11,435.30万元。2013年12月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对于上述注册资本变更情况进行了审验，并出具信会师报字（2013）第114152号《验资报告》。本次变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
风帆控股有限公司	57,287,760.00	50.0973
黄勇	15,757,560.00	13.7798
周明峥	15,757,560.00	13.7798
周力	7,415,400.00	6.4847
李东升	4,634,520.00	4.0528
上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,986,192.94	3.4858
严俊	2,514,720.00	2.1991
苏州天权钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1,963,241.48	1.7168
苏州天衡钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1,524,716.17	1.3333
冯越	1,508,880.00	1.3195
于锋	1,005,840.00	0.8796
无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）	996,569.41	0.8715
合计	114,352,960.00	100.0000

2014年6月25日，正帆有限召开董事会并通过决议，同意将正帆有限注册资本由人民币11,435.296万元减少至人民币10,937.019765万元，减少注册资本货币资金人民币498.276235万元，其中上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）减资人民币3,986,192.94元、无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）减资人民币996,569.41元。正帆有限按每股人民币14.760315元，以货币方式分别归还上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）人民币58,837,461.24元、无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）人民币14,709,677.86元，共计人民币73,547,139.10元，同时分别减少实收资本人民币4,982,762.35元，资本公积人民币47,203,139.99元，未分配利润人民币21,361,236.76元。

2014年10月8日，上海市闵行区人民政府向正帆有限下发《关于上海正帆科技有限公司减资、减少投资方的批复》，同意正帆有限注册资本由人民币11,435.2960万元减少至人民币10,937.019765万元。2014年10月10日，正帆有限换领了商外资沪闵合资字（2011）1817号《批准证书》。截至2014年10月23日止，正帆有限的注册资本为10,937.02万元，实收资本（股本）为10,937.02万元。2015年1月5日，立信会计师事务所（特殊普

通合伙)对于上述注册资本变更情况进行了审验,并出具信会师报字(2015)第151279号《验资报告》。本次减资完成后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	57,287,760.00	52.3797
黄勇	15,757,560.00	14.4075
周明崢	15,757,560.00	14.4075
周力	7,415,400.00	6.7801
李东升	4,634,520.00	4.2375
严俊	2,514,720.00	2.2993
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	1,963,241.48	1.7950
苏州天衡钟山九鼎投资中心(有限合伙)	1,524,716.17	1.3941
冯越	1,508,880.00	1.3796
于锋	1,005,840.00	0.9197
合计	109,370,197.65	100.0000

2014年12月21日,正帆有限召开临时董事会会议并通过决议,同意正帆有限股东冯越将其持有的本公司1.3796%股权,按0.4598%、0.4599%、0.4599%分别转让给正帆有限原股东周力和于锋以及正帆有限新股东集安市金盛联合矿业有限公司,各方签订《股权转让协议书》。

2015年2月9日,上海市闵行区人民政府向正帆有限下发闵商务发(2015)150号《关于上海正帆科技有限公司股权转让的批复》,同意正帆有限原投资方冯越将其持有的0.4598%、0.4599%、0.4599%股权分别以人民币100万元的价格转让给公司投资方周力、于锋以及集安市金盛联合矿业有限公司。2015年2月12日,正帆有限换领了商外资沪闵合资字(2011)1817号《批准证书》。本次股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	57,287,760.00	52.3797
黄勇	15,757,560.00	14.4075
周明崢	15,757,560.00	14.4075
周力	7,918,360.00	7.2399
李东升	4,634,520.00	4.2375
严俊	2,514,720.00	2.2993
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	1,963,241.48	1.7950

股东名称	出资金额	出资比例（%）
苏州天衡钟山九鼎投资中心（有限合伙）	1,524,716.17	1.3941
于锋	1,508,800.00	1.3796
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.4599
合 计	109,370,197.65	100.0000

2015年5月25日，正帆有限召开董事会并通过决议，同意依照《公司法》等法律法规，将公司整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第114287号《审计报告》，截至2015年4月30日止，正帆有限经审计的净资产值为人民币20,858.804521万元，扣除应予以保留的专项储备人民币198.936865万元和予以保留的资本公积人民币1,753.119182万元后，可用于折股的金额为人民币18,906.748474万元，折成股份有限公司股份10,937.0198万股，每股面值1元，余额人民币7,969.728674万元计入资本公积。公司股份总数为10,937.0198万股，均为普通股。公司注册资本为人民币10,937.0198万元。

2015年6月29日，上海市商务委员会出具《市商委关于同意上海正帆科技有限公司改制为股份有限公司的批复》（沪商外资批[2015]2316号），同意公司由合资企业改制为股份公司。公司名称为上海正帆科技股份有限公司。2015年6月30日，上海市人民政府向本公司核发了“商外资沪股份字[2011]2417号”《批准证书》。2015年6月30日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）针对本次整体股份制改造进行了审验，并出具信会师报字（2015）第114674号《验资报告》。本次整体变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	57,287,760.00	52.3797
黄勇	15,757,560.00	14.4075
周明峥	15,757,560.00	14.4075
周力	7,918,360.00	7.2399
李东升	4,634,520.00	4.2375
严俊	2,514,720.00	2.2993
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	1,963,242.00	1.7950
苏州天衡钟山九鼎投资中心(有限合伙)	1,524,716.00	1.3941
于锋	1,508,800.00	1.3796
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.4599
合 计	109,370,198.00	100.0000

2015年8月,经公司创立大会议案、股东大会决议以及上海市商务委员会沪商外资批[2015]2967号“市商务委关于同意上海正帆科技股份有限公司增资及新增投资方的批复”批准,公司注册资本由人民币10,937.0198万元变更为人民币14,794.5049万元,新增注册资本人民币3,857.4851万元。由嘉兴同系恒奇投资合伙企业(有限合伙)以货币资金人民币2,200.00万元认购,其中人民币774.9503万元计入股本,其余人民币1,425.0497万元计入资本公积;由嘉兴同系嵩阳投资合伙企业(有限合伙)以货币资金人民币1,000.00万元认购,其中人民币352.2501万元计入股本,其余人民币647.7499万元计入资本公积;由嘉兴同系九州投资合伙企业(有限合伙)以货币资金人民币500.00万元认购,其中人民币176.1251万元计入股本,其余人民币323.8749万元计入资本公积;由苏州工业园区誉美中和投资中心(有限合伙)以货币资金人民币700.00万元认购,其中人民币246.5751万元计入股本,其余人民币453.4249万元计入资本公积;由北京瑞晖丽泽资本管理有限公司以货币资金人民币2,600.00万元认购,其中人民币915.8503万元计入股本,其余人民币1,684.1497万元计入资本公积。上述溢缴部分人民币4,534.2491万元计入资本公积后,公司当日将其中人民币1,391.7342万元转增苏州天衡钟山九鼎投资中心(有限合伙)和苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)的股本,转增后苏州天衡钟山九鼎投资中心(有限合伙)股本由人民币152.4716万元增加到人民币760.8503万元,苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)股本由人民币196.3242万元增加到人民币979.6797万元。截至2015年8月21日止,公司已收到全体股东缴纳的新增投资款7,000.00万元,全部为货币出资。2015年8月21日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次注册资本变更进行了审验,并出具信会师报字[2015]第151512号验资报告。本次增资后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	57,287,760.00	38.7223
黄勇	15,757,560.00	10.6510
周明峥	15,757,560.00	10.6510
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	9,796,797.00	6.6219
北京瑞晖丽泽资本管理有限公司	9,158,503.00	6.1905
周力	7,918,360.00	5.3522
嘉兴同系恒奇投资合伙企业(有限合伙)	7,749,503.00	5.2381
苏州天衡钟山九鼎投资中心(有限合伙)	7,608,503.00	5.1428
李东升	4,634,520.00	3.1326
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业(有限合伙)	3,522,501.00	2.3810

股东名称	出资金额	出资比例(%)
严俊	2,514,720.00	1.6998
苏州工业园区誉美中和投资中心(有限合伙)	2,465,751.00	1.6667
嘉兴同系九州投资合伙企业(有限合伙)	1,761,251.00	1.1904
于锋	1,508,800.00	1.0198
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.3399
合计	147,945,049.00	100.0000

2015年10月,根据公司股东大会决议以及上海市商务委员会沪商外资批[2015]3663号“市商务委关于同意上海正帆科技股份有限公司增资及新增投资方的批复”,公司注册资本由人民币 14,794.5049 万元变更为人民币 14,924.5049 万元,新增注册资本人民币 130.00 万元。总计发行股票 130 万股,每股价格人民币 2.84 元,募集资金总额人民币 369.20 万元,其中广发证券股份有限公司以人民币 227.20 万元认购本次发行的 80 万股股份,占新增注册资本 61.5385%,其中人民币 80.00 万元计入股本,溢缴人民币 147.20 万元计入资本公积;由九州证券有限公司以人民币 142.00 万元认购本次发行的 50 万股股份,占新增注册资本 38.4615%,其中人民币 50.00 万元计入股本,溢缴人民币 92.00 万元计入资本公积。截至 2015 年 10 月 19 日止,公司已收到全体股东缴纳的新增投资款 369.20 万元,全部为货币出资。2015 年 10 月 19 日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次注册资本变更进行了审验,并出具信会师报字[2015]第 151771 号验资报告。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	57,287,760.00	38.3850
黄勇	15,757,560.00	10.5582
周明峥	15,757,560.00	10.5582
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	9,796,797.00	6.5642
北京瑞晖丽泽资本管理有限公司	9,158,503.00	6.1366
周力	7,918,360.00	5.3056
嘉兴同系恒奇投资合伙企业(有限合伙)	7,749,503.00	5.1925
苏州天衡钟山九鼎投资中心(有限合伙)	7,608,503.00	5.0980
李东升	4,634,520.00	3.1053
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业(有限合伙)	3,522,501.00	2.3602
严俊	2,514,720.00	1.6850

股东名称	出资金额	出资比例(%)
苏州工业园区誉美中和投资中心(有限合伙)	2,465,751.00	1.6521
嘉兴同系九州投资合伙企业(有限合伙)	1,761,251.00	1.1801
于锋	1,508,800.00	1.0110
广发证券股份有限公司	800,000.00	0.5360
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.3370
九州证券有限公司	500,000.00	0.3350
合计	149,245,049.00	100.0000

2015年11月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海正帆科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2015】7293号)批准，公司股票于2015年12月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“正帆科技”，证券代码“834317”。2018年4月，全国中小企业股权转让系统有限责任公司出具《关于同意上海正帆科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》“股转系统函[2018]1518号”，同意公司股票自2018年4月25日起终止在全国股转系统挂牌。

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的证券持有人名册，截至2018年4月27日止，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	57,287,760.00	38.3845
周明崢	15,757,560.00	10.5582
黄勇	15,757,560.00	10.5582
苏州天权钟山九鼎投资中心（有限合伙）	9,796,797.00	6.5642
北京瑞晖丽泽资本管理有限公司	9,158,503.00	6.1366
嘉兴同系恒奇投资合伙企业（有限合伙）	7,749,503.00	5.1925
苏州绍成九鼎投资中心（有限合伙）	7,608,503.00	5.0980
周力	7,060,360.00	4.7307
李东升	4,634,520.00	3.1053
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业（有限合伙）	3,522,501.00	2.3602
严俊	2,514,720.00	1.6850
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	2,465,751.00	1.6521
嘉兴同系九州投资合伙企业（有限合伙）	1,761,251.00	1.1801
于锋	1,518,800.00	1.0177

股东名称	出资金额	出资比例(%)
张伟钧	858,000.00	0.5749
李海银	759,000.00	0.5086
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.3370
九州证券股份有限公司	357,000.00	0.2392
王焱	28,000.00	0.0188
杨丽丽	25,000.00	0.0168
曹忠辉	20,000.00	0.0134
唐喜福	18,000.00	0.0121
张欢	18,000.00	0.0121
陈宁	15,000.00	0.0101
范墨君	10,000.00	0.0067
安丰创业投资有限公司	10,000.00	0.0067
庄信军	8,000.00	0.0054
余庆	6,000.00	0.0040
矫伟	5,000.00	0.0034
粟任元	3,000.00	0.0020
王炜	2,000.00	0.0013
张军	1,000.00	0.0007
张玲华	1,000.00	0.0007
黄硕	1,000.00	0.0007
中信信托有限责任公司—中信·道域1号新三板金融投资集合资金信托计划	1,000.00	0.0007
中信信托有限责任公司—中信·道域2号新三板金融投资集合资金信托计划	1,000.00	0.0007
浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司—联合基金3号新三板基金	1,000.00	0.0007
合 计	149,245,049.00	100.0000

2018年6月,经股东大会决议,公司增加注册资本人民币1,488.3513万元,由宁波量子聚能投资中心(有限合伙)以货币资金认缴,变更后的注册资本为人民币16,412.8562万元。截至2018年6月25日止,公司已收到宁波量子聚能投资中心(有限合伙)缴纳的出资款人民币5,396.7620万元,全部为货币出资,其中新增注册资本(股本)为人民币1,488.3513万元,其余部分计入资本公积。2018年7月12日,华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对本次注册资本变更进行了审验,并出具会验字[2018]5229号验资报告。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	57,287,760.00	34.9042
周明崢	15,757,560.00	9.6007
黄勇	15,757,560.00	9.6007
宁波量子聚能投资中心(有限合伙)	14,883,513.00	9.0682
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	9,796,797.00	5.9690
北京瑞晖丽泽资本管理有限公司	9,158,503.00	5.5801
嘉兴同系恒奇投资合伙企业(有限合伙)	7,749,503.00	4.7216
苏州绍成九鼎投资中心(有限合伙)	7,608,503.00	4.6357
周力	7,060,360.00	4.3017
李东升	4,634,520.00	2.8237
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业(有限合伙)	3,522,501.00	2.1462
严俊	2,514,720.00	1.5322
堆龙德庆誉美中和创业投资中心(有限合伙)	2,465,751.00	1.5023
嘉兴同系九州投资合伙企业(有限合伙)	1,761,251.00	1.0731
于锋	1,518,800.00	0.9254
张伟钧	858,000.00	0.5228
李海银	759,000.00	0.4624
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.3064
秦守芹	405,000.00	0.2468
王焱	28,000.00	0.0171
杨丽丽	25,000.00	0.0152
曹忠辉	20,000.00	0.0122
陈宁	15,000.00	0.0091
安丰创业投资有限公司	10,000.00	0.0061
庄信军	8,000.00	0.0049
余庆	6,000.00	0.0037
矫伟	5,000.00	0.0031
栗任元	3,000.00	0.0018
王炜	2,000.00	0.0012
张军	1,000.00	0.0006
张玲华	1,000.00	0.0006
黄硕	1,000.00	0.0006
浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司一	1,000.00	0.0006

股东名称	出资金额	出资比例(%)
联合基金 3 号新三板基金		
合 计	164,128,562.00	100.0000

2018 年 6 月，公司股东风帆控股有限公司转让给受让方秦守芹 400.00 万股。2018 年 11 月，公司股东黄勇、周明崢分别转让给受让方张伟钧 150.00 万股。上述转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	53,287,760.00	32.4672
宁波量子聚能投资中心(有限合伙)	14,883,513.00	9.0682
周明崢	14,257,560.00	8.6868
黄勇	14,257,560.00	8.6868
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	9,796,797.00	5.9690
北京瑞晖丽泽资本管理有限公司	9,158,503.00	5.5801
嘉兴同系恒奇投资合伙企业(有限合伙)	7,749,503.00	4.7216
苏州绍成九鼎投资中心(有限合伙)	7,608,503.00	4.6357
周力	7,060,360.00	4.3017
李东升	4,634,520.00	2.8237
秦守芹	4,405,000.00	2.6839
张伟钧	3,858,000.00	2.3506
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业(有限合伙)	3,522,501.00	2.1462
严俊	2,514,720.00	1.5322
堆龙德庆誉美中和创业投资中心(有限合伙)	2,465,751.00	1.5023
嘉兴同系九州投资合伙企业(有限合伙)	1,761,251.00	1.0731
于锋	1,518,800.00	0.9254
李海银	759,000.00	0.4624
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.3064
王焱	28,000.00	0.0171
杨丽丽	25,000.00	0.0152
曹忠辉	20,000.00	0.0122
陈宁	15,000.00	0.0091
安丰创业投资有限公司	10,000.00	0.0061
庄信军	8,000.00	0.0049
余庆	6,000.00	0.0037

股东名称	出资金额	出资比例(%)
矫伟	5,000.00	0.0030
栗任元	3,000.00	0.0018
王炜	2,000.00	0.0012
张军	1,000.00	0.0006
张玲华	1,000.00	0.0006
黄硕	1,000.00	0.0006
浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司— 联合基金 3 号新三板基金	1,000.00	0.0006
合 计	164,128,562.00	100.0000

2019年2月,公司股东北京瑞晖丽泽资本管理有限公司将其持有的股权分别转让给受让方徐智勇 492.3357 万股、高雁峰 158.818 万股、水汀 105.8787 万股、张磊 52.9393 万股、吴湛强 52.9393 万股、方卫东 52.9393 万股,共计 915.8503 万股。2019年2月,周明峥、黄勇分别转让给沈建民 58.6166 万股,共计 117.2332 万股。上述转让后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	53,287,760.00	32.4673
宁波量子聚能投资中心(有限合伙)	14,883,513.00	9.0682
周明峥	13,671,394.00	8.3297
黄勇	13,671,394.00	8.3297
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	9,796,797.00	5.9690
嘉兴同系恒奇投资合伙企业(有限合伙)	7,749,503.00	4.7216
苏州绍成九鼎投资中心(有限合伙)	7,608,503.00	4.6357
周力	7,060,360.00	4.3017
徐智勇	4,923,357.00	2.9997
李东升	4,634,520.00	2.8237
秦守芹	4,405,000.00	2.6839
张伟钧	3,858,000.00	2.3506
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业(有限合伙)	3,522,501.00	2.1462
严俊	2,514,720.00	1.5322
堆龙德庆誉美中和创业投资中心(有限合伙)	2,465,751.00	1.5023
嘉兴同系九州投资合伙企业(有限合伙)	1,761,251.00	1.0731
高雁峰	1,588,180.00	0.9676

股东名称	出资金额	出资比例(%)
于锋	1,518,800.00	0.9254
沈建民	1,172,332.00	0.7143
水汀	1,058,787.00	0.6451
李海银	759,000.00	0.4624
张磊	529,393.00	0.3225
吴湛强	529,393.00	0.3225
方卫东	529,393.00	0.3225
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.3064
王焱	28,000.00	0.0171
杨丽丽	25,000.00	0.0152
曹忠辉	20,000.00	0.0122
陈宁	15,000.00	0.0091
安丰创业投资有限公司	10,000.00	0.0061
庄信军	8,000.00	0.0049
余庆	6,000.00	0.0037
矫伟	5,000.00	0.0030
粟任元	3,000.00	0.0018
王炜	2,000.00	0.0012
张军	1,000.00	0.0006
张玲华	1,000.00	0.0006
黄硕	1,000.00	0.0006
浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司— 联合基金3号新三板基金	1,000.00	0.0006
合 计	164,128,562.00	100.0000

2019年2月，经股东大会决议，公司增加注册资本人民币2,813.5991万元，由上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心(有限合伙)、宁波芯可智股权投资合伙企业(有限合伙)、江苏中天科技投资管理有限公司、宁波九格山田股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州炬华联昕投资管理合伙企业(有限合伙)和张林斌以货币资金认缴，增资后公司的注册资本变更为人民币19,226.4553万元。截至2019年3月1日止，公司已收到上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心(有限合伙)缴纳的出资款人民币3,900.00万元、宁波芯可智股权投资合伙企业(有限合伙)缴纳的出资款人民币2,100.00万元、江苏中天科技投资管理有限公司缴纳的出资款人民币2,000.00万元、宁波九格山田股权投资合伙企

业(有限合伙)缴纳的出资款人民币 2,000.00 万元、杭州炬华联昕投资管理合伙企业(有限合伙)缴纳的出资款人民币 1,000.00 万元和张林斌缴纳的出资款人民币 1,000.00 万元, 共计人民币 12,000.00 万元, 其中新增注册资本(股本)为人民币 2,813.5991 万元, 其余部分计入资本公积, 均以货币出资。2019 年 3 月 2 日, 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对本次注册资本变更进行了审验, 并出具会验字[2019]1499 号验资报告。本次增资后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	53,287,760.00	27.7162
宁波量子聚能投资中心(有限合伙)	14,883,513.00	7.7412
周明崢	13,671,394.00	7.1107
黄勇	13,671,394.00	7.1107
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	9,796,797.00	5.0955
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心(有限合伙)	9,144,197.00	4.7560
嘉兴同系恒奇投资合伙企业(有限合伙)	7,749,503.00	4.0306
苏州绍成九鼎投资中心(有限合伙)	7,608,503.00	3.9573
周力	7,060,360.00	3.6722
宁波芯可智股权投资合伙企业(有限合伙)	4,923,798.00	2.5609
徐智勇	4,923,357.00	2.5607
江苏中天科技投资管理有限公司	4,689,332.00	2.4390
宁波九格山田股权投资合伙企业(有限合伙)	4,689,332.00	2.4390
李东升	4,634,520.00	2.4105
秦守芹	4,405,000.00	2.2911
张伟钧	3,858,000.00	2.0066
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业(有限合伙)	3,522,501.00	1.8321
严俊	2,514,720.00	1.3079
堆龙德庆誉美中和创业投资中心(有限合伙)	2,465,751.00	1.2825
杭州炬华联昕投资管理合伙企业(有限合伙)	2,344,666.00	1.2195
张林斌	2,344,666.00	1.2195
嘉兴同系九州投资合伙企业(有限合伙)	1,761,251.00	0.9161
高雁峰	1,588,180.00	0.8260
于锋	1,518,800.00	0.7900
沈建民	1,172,332.00	0.6097

股东名称	出资金额	出资比例(%)
水汀	1,058,787.00	0.5507
李海银	759,000.00	0.3948
张磊	529,393.00	0.2753
吴湛强	529,393.00	0.2753
方卫东	529,393.00	0.2753
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.2616
王焱	28,000.00	0.0146
杨丽丽	25,000.00	0.0130
曹忠辉	20,000.00	0.0104
陈宁	15,000.00	0.0078
安丰创业投资有限公司	10,000.00	0.0052
庄信军	8,000.00	0.0042
余庆	6,000.00	0.0031
矫伟	5,000.00	0.0026
栗任元	3,000.00	0.0016
王炜	2,000.00	0.0010
张军	1,000.00	0.0005
张玲华	1,000.00	0.0005
黄硕	1,000.00	0.0005
浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司— 联合基金 3 号新三板基金	1,000.00	0.0005
合 计	192,264,553.00	100.0000

2019年3月，公司股东浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司—联合基金3号新三板基金转让给受让方风帆控股有限公司1,000股股份。2019年3月，上海市闵行区商务委员会出具文号为“沪闵外资备201900631”的《外商投资企业变更备案回执》，对变更后的备案基本信息进行确认。

2019年3月，公司股东苏州绍成九鼎投资中心(有限合伙)与杭州友财中磁投资合伙企业(有限合伙)签署了《股份转让协议》，协议约定苏州绍成九鼎投资中心(有限合伙)向杭州友财中磁投资合伙企业(有限合伙)转让其持有的本公司760.85万股股份。2019年9月，上海市闵行区商务委员会出具文号为“沪闵外资备201902067”的《外商投资企业变更备案回执》，对变更后的备案基本信息进行确认。转让完毕后，苏州绍成九鼎投资中心(有限合伙)不再持有本公司股份。

上述转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	53,288,760.00	27.7167
宁波量子聚能投资中心（有限合伙）	14,883,513.00	7.7412
周明崢	13,671,394.00	7.1107
黄勇	13,671,394.00	7.1107
苏州天权钟山九鼎投资中心（有限合伙）	9,796,797.00	5.0955
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	9,144,197.00	4.7560
嘉兴同系恒奇投资合伙企业（有限合伙）	7,749,503.00	4.0306
杭州友财中磁投资合伙企业（有限合伙）	7,608,503.00	3.9573
周力	7,060,360.00	3.6722
宁波芯可智股权投资合伙企业（有限合伙）	4,923,798.00	2.5609
徐智勇	4,923,357.00	2.5607
中天金投资有限公司	4,689,332.00	2.4390
宁波九格山田股权投资合伙企业（有限合伙）	4,689,332.00	2.4390
李东升	4,634,520.00	2.4105
秦守芹	4,405,000.00	2.2911
张伟钧	3,858,000.00	2.0066
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业（有限合伙）	3,522,501.00	1.8321
严俊	2,514,720.00	1.3079
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	2,465,751.00	1.2825
杭州炬华联昕投资管理合伙企业（有限合伙）	2,344,666.00	1.2195
张林斌	2,344,666.00	1.2195
嘉兴同系九州投资合伙企业（有限合伙）	1,761,251.00	0.9161
高雁峰	1,588,180.00	0.8260
于锋	1,518,800.00	0.7900
沈建民	1,172,332.00	0.6097
水汀	1,058,787.00	0.5507
李海银	759,000.00	0.3948
张磊	529,393.00	0.2753
吴湛强	529,393.00	0.2753
方卫东	529,393.00	0.2753
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.2616

王焱	28,000.00	0.0146
杨丽丽	25,000.00	0.0130
曹忠辉	20,000.00	0.0104
陈宁	15,000.00	0.0078
安丰创业投资有限公司	10,000.00	0.0052
庄信军	8,000.00	0.0042
余庆	6,000.00	0.0031
矫伟	5,000.00	0.0026
粟任元	3,000.00	0.0016
王炜	2,000.00	0.0010
张军	1,000.00	0.0005
张玲华	1,000.00	0.0005
黄硕	1,000.00	0.0005
合 计	192,264,553.00	100.0000

### 3.合并财务报表范围及变化

#### (1)本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	江苏正帆华东净化设备有限公司	正帆华东	100.00	-
2	上海正帆半导体设备有限公司	上海半导体	100.00	-
3	江苏正帆半导体设备有限公司	江苏半导体	100.00	-
4	合肥正帆电子材料有限公司	合肥正帆	100.00	-
5	上海正霆电子材料有限公司	上海正霆	-	100.00
6	上海正帆超净技术有限公司	正帆超净	100.00	-
7	香港正帆国际贸易有限公司	香港正帆	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

#### (2)本报告期内合并财务报表范围变化

##### 本报告期内新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	开始纳入合并范围时间	纳入合并范围原因
1	上海正霆电子材料有限公司	上海正霆	2018年5月	投资设立

##### 本报告期内减少子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	上海世山科技有限公司	世山科技	2017年1月至 2017年2月	注销
2	上海正清电子科技有限公司	正清电子	2017年1月至 2019年1月	注销
3	上海正汇投资管理有限公司	正汇投资	2017年1月至 2019年8月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2.持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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。

### 2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

## 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

### (2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

### (3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6.合并财务报表的编制方法

### (1)合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结

构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

## (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方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。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4)报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b)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，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。

(c)编制合并现金流量表时，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。

###### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)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。

(c)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。

##### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.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。

C.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。

#### **(5)合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6)特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在

个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,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,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。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,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(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。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。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

## 10.金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1)金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2)金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3)金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其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,当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和损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指,当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论

该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4)衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5)金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约

事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

#### (1)应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

**B 应收账款确定组合的依据如下：**

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**C 其他应收款确定组合的依据如下：**

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**D 应收款项融资确定组合的依据如下：**

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

**(2) 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**② 具有较低的信用风险**

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同

约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### **(7)金融工具的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8)金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前**

#### **(1)金融资产的分类**

##### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和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资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### **②持有至到期投资**

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### **③应收款项**

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2)金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供

出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4)金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(5)金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### **(6)金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

### **(7)金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合

考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### **(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## **11.公允价值计量**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### **①估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12.应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

#### (1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确

定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 13. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、未完工项目、库存商品、在产品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5)周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14.持有待售的非流动资产或处置组**

#### **(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

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。

### **(3)列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **15.长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2)初始投资成本确定**

#### **①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

②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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3)后续计量及损益确认方法**

本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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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。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本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

#### （4）持有待售的权益性投资

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，相关会计处理见附注三、14。

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做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 16. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备变更后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

### 17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资

产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50—19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00—31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18.在建工程

(1)在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧

额。

## 19.借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 20.无形资产

### (1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2)无形资产使用寿命及摊销

## ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

## ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**(4)开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21.长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包

含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ① 职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③ 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，以及工会经费和职工教育经费。

本公司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，在职工为其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。

#### ④短期带薪缺勤

本公司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。本公司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。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业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；
- B.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。

### (2)离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本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，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)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。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本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，本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。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)辞退福利的会计处理方法

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职

工薪酬。

#### **(4)其他长期职工福利的会计处理方法**

##### **①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### **②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **24.预计负债**

### **(1)预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2)预计负债的计量方法**

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **25.股份支付**

### **(1)股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股

份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6)股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **26.收入确认原则和计量方法**

### **(1)销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体原则：

对于销售产品与设计、安装、调试等一起签订的合同，在同时符合以下条件时确认收入：①相关设备、材料、劳务已提供；②取得客户确认的相关验收报告；③预计与收入相关的款项可以收回。

高纯特种气体及其他没有客户现场安装和调试要求的产品销售，在同时符合以下条件时确认收入：①相关设备、材料已出库且对方已签收；②收到价款或取得收款的权利；③预计与收入相关的款项可以收回。

### **(2)提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提

供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3)让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(4)建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## **27.政府补助**

### **(1)政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## (2)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## (3)政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 28.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## (2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的

亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 29.经营租赁和融资租赁

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,除此之外的均为经营租赁。

#### (1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按

照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### 30. 安全生产费用

#### (1) 计提标准

①根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)规定,危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取,具体计提标准如下:

营业收入不超过 1,000 万元的,按照 4%提取;

营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分,按照 2%提取;

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.5%提取;

营业收入超过 10 亿元的部分,按照 0.2%提取。

②根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)规定,建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据,机电安装工程安全生产费用提取标准为 1.5%。

③根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)规定,机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据,采用超额累退方式按照以下标准平均逐月提取,具体计提标准如下:

营业收入不超过 1,000 万元的,按照 2%提取;

营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分,按照 1%提取;

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.2%提取;

营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分,按照 0.1%提取;

营业收入超过 50 亿元的部分,按照 0.05%提取。

#### (2) 核算方法

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31. 终止经营

#### (1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1

月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

2018 年 6 月 15 日财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）。2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），对（财会【2018】15 号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2017年度(合并)	
	变更前	变更后
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,799,159.45	14,799,159.45
固定资产	94,159,887.33	94,159,887.33
固定资产清理	-	-
在建工程	200,117,207.59	200,117,207.59
工程物资	-	-
应付利息	172,816.21	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,699,832.65	4,872,648.86
长期应付款	135,921,712.93	135,921,712.93
专项应付款	-	-
管理费用	83,699,082.47	51,661,159.93
研发费用	-	32,037,922.54

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2017年度(母公司)	
	变更前	变更后
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	101,945,004.02	101,945,004.02
固定资产	16,183,010.09	16,183,010.09
固定资产清理	-	-
在建工程	144,652,528.35	144,652,528.35
工程物资	-	-
应付利息	154,512.86	-
应付股利	-	-

项 目	2017 年度(母公司)	
	变更前	变更后
其他应付款	108,772,022.16	108,926,535.02
长期应付款	135,921,712.93	135,921,712.93
专项应付款	-	-
管理费用	64,936,853.40	42,544,731.09
研发费用	-	22,392,122.31

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会【2017】9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会【2017】14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则, 对会计政策的相关内容进行调整, 详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的规定, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日, 财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

## (2)重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

## (3)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	171,243,331.24	171,243,331.24	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	155,254,050.65	123,308,611.23	-31,945,439.42
应收账款	303,169,586.95	303,169,586.95	-
应收款项融资	不适用	31,945,439.42	31,945,439.42
预付款项	46,569,980.25	46,569,980.25	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	13,614,402.71	13,614,402.71	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	467,943,999.59	467,943,999.59	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	20,330,889.98	20,330,889.98	-
流动资产合计	1,178,126,241.37	1,178,126,241.37	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	245,975,200.16	245,975,200.16	-
在建工程	82,693,566.39	82,693,566.39	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	34,429,875.63	34,429,875.63	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	456,417.74	456,417.74	-
递延所得税资产	11,635,134.59	11,635,134.59	-
其他非流动资产	3,193,017.48	3,193,017.48	-
非流动资产合计	378,383,211.99	378,383,211.99	-
资产总计	1,556,509,453.36	1,556,509,453.36	-
流动负债：			
短期借款	113,347,640.00	113,664,052.17	316,412.17
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	379,843,047.75	379,843,047.75	-
预收款项	383,535,026.04	383,535,026.04	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	27,260,425.30	27,260,425.30	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应交税费	53,210,815.09	53,210,815.09	-
其他应付款	3,945,167.94	3,432,818.27	-512,349.67
其中：应付利息	512,349.67	-	-512,349.67
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	7,695,937.50	195,937.50
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	968,642,122.12	968,642,122.12	-
非流动负债：			
长期借款	92,500,000.00	92,500,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	10,697,477.60	10,697,477.60	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	103,197,477.60	103,197,477.60	-
负债合计	1,071,839,599.72	1,071,839,599.72	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	164,128,562.00	164,128,562.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	152,598,542.74	152,598,542.74	-
减：库存股	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益	1,121,215.83	1,121,215.83	-
专项储备	11,218,628.99	11,218,628.99	-
盈余公积	9,028,082.04	9,028,082.04	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	134,847,465.26	134,847,465.26	-
归属于母公司所有者权益合计	472,942,496.86	472,942,496.86	-
少数股东权益	11,727,356.78	11,727,356.78	-
所有者权益（或股东权益）合计	484,669,853.64	484,669,853.64	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,556,509,453.36	1,556,509,453.36	-

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	99,772,173.62	99,772,173.62	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	125,026,145.57	99,317,557.81	-25,708,587.76
应收账款	291,930,042.62	291,930,042.62	-
应收款项融资	不适用	25,708,587.76	25,708,587.76
预付款项	44,874,682.69	44,874,682.69	-
其他应收款	178,237,757.28	178,237,757.28	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	363,294,946.00	363,294,946.00	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	691,375.02	691,375.02	-
流动资产合计	1,103,827,122.80	1,103,827,122.80	-
非流动资产：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	166,365,684.75	166,365,684.75	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	150,389,187.20	150,389,187.20	-
在建工程	23,119,398.89	23,119,398.89	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	17,683,112.38	17,683,112.38	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	456,417.74	456,417.74	-
递延所得税资产	11,019,026.26	11,019,026.26	-
其他非流动资产	2,030,105.00	2,030,105.00	-
非流动资产合计	371,062,932.22	371,062,932.22	-
资产总计	1,474,890,055.02	1,474,890,055.02	-
流动负债：			
短期借款	108,447,640.00	108,756,374.67	308,734.67
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	-	-	-
应付账款	432,348,268.35	432,348,268.35	-
预收款项	359,393,291.11	359,393,291.11	-
应付职工薪酬	21,816,992.33	21,816,992.33	-
应交税费	46,069,786.36	46,069,786.36	-
其他应付款	2,904,009.47	2,399,337.30	-504,672.17

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应付利息	504,672.17	-	-504,672.17
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	7,695,937.50	195,937.50
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	978,479,987.62	978,479,987.62	-
非流动负债：			
长期借款	92,500,000.00	92,500,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	4,960,000.00	4,960,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	97,460,000.00	97,460,000.00	-
负债合计	1,075,939,987.62	1,075,939,987.62	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	164,128,562.00	164,128,562.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	170,129,734.56	170,129,734.56	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	3,400,496.45	3,400,496.45	-
盈余公积	7,274,962.86	7,274,962.86	-
未分配利润	54,016,311.53	54,016,311.53	-
所有者权益（或股东权益）合计	398,950,067.40	398,950,067.40	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,474,890,055.02	1,474,890,055.02	-

**(4)首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明**

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

**A. 合并财务报表**

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	155,254,050.65	应收票据	摊余成本	123,308,611.23
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	31,945,439.42

**B. 母公司财务报表**

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	125,026,145.57	应收票据	摊余成本	99,317,557.81
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	25,708,587.76

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

**A. 合并财务报表**

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	155,254,050.65	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	31,945,439.42	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	123,308,611.23
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	-	31,945,439.42	-	31,945,439.42

**B. 母公司财务报表**

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				

项 目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	125,026,145.57	-	-	-
减: 转出至应收款项融资	-	25,708,587.76	-	-
应收票据(按新金融工具准则列示金额)	-	-	-	99,317,557.81
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资(按新金融工具准则列示金额)	-	25,708,587.76	-	25,708,587.76

③于2019年1月1日,执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

#### A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
其中: 应收票据减值准备	984,420.00	-	-	984,420.00
应收账款减值准备	47,918,990.21	-	-	47,918,990.21
其他应收款减值准备	1,729,874.95	-	-	1,729,874.95

#### B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
其中: 应收票据减值准备	980,100.00	-	-	980,100.00
应收账款减值准备	50,295,615.30	-	-	50,295,615.30
其他应收款减值准备	12,835,619.72	-	-	12,835,619.72

### 四、税项

#### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税。	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税*	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、25%

注\*：本公司、合肥正帆适用高新技术企业 15% 的所得税税率，江苏半导体 2017 年适用 25% 所得税税率，江苏半导体自 2018 年起适用高新技术企业 15% 的所得税税率，上海半导体 2017 年、2018 年适用高新技术企业 15% 的所得税税率，上海半导体 2019 年适用 25% 所得税税率；香港正帆根据香港《利得税》条例，香港当地有限公司的所得税税率为 16.5%，并于 2018 年 4 月 1 日起实行利得税两级制，即：法团首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。其他子公司适用 25% 所得税税率。

## 2. 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201631001409，有效期为 3 年。根据相关规定，公司自 2016 年起连续三年享受高新技术企业 15% 的优惠税率。本公司于 2019 年 10 月 28 日通过高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书，证书号 GRD201931001888，有效期：3 年。根据相关规定，公司自 2019 年起连续三年享受高新技术企业 15% 的优惠税率。本公司报告期内适用高新技术企业 15% 的所得税税率。

上海半导体于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201631001520，有效期为 3 年。根据相关规定，上海半导体自 2016 年起连续三年享受高新技术企业 15% 的优惠税率。上海半导体 2017 年和 2018 年适用高新技术企业 15% 的优惠税率，2019 年适用 25% 的所得税税率。

合肥正帆于 2016 年 10 月 21 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201634000185，有效期为 3 年。根据相关规定，合肥正帆自 2016 年起连续三年享受高新技术企业 15% 的优惠税率。合肥正帆于 2019 年 11 月 20 日通过高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书，证书号 GR201934002072，有效期：3 年。根据相关规定，合肥正帆自 2019 年起连续三年享受高新技术企业 15% 的优惠税率。合肥正帆报告期内适用高新技术企业 15% 的所得税税率。

江苏半导体 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201832005640，有效期为 3 年。根据相关规定，江苏半导体自 2018 年起连续三年享受高新技术企业 15% 的优惠税率。江苏半导体 2017 年适用 25% 的所得税税率，2018 年和 2019 年适用高新技术企业 15% 的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	3,189.00	22,348.69	13,685.48
银行存款	241,201,740.64	158,303,650.14	66,049,073.73
其他货币资金	18,079,253.08	12,917,332.41	9,388,790.61
合计	259,284,182.72	171,243,331.24	75,451,549.82
其中：存放在境外的款项总额	426,181.99	-	-

(1)2019 年末其他货币资金余额 18,079,253.08 元，为公司存入保函保证金；银行存款中的定期存款，其中用于质押的金额 2,070,081.02 元(包含定期存款账户利息余额 70,081.02 元(质押物孳息))。除此之外，2019 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2)货币资金 2019 年末较 2018 年末增长 51.41%，主要系 2019 年度吸收投资款增加所致；2018 年末较 2017 年末增长 126.96%，主要系 2018 年度经营活动产生的现金流量净额增加及吸收投资款增加所致。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	84,177,976.35	-	84,177,976.35	142,621,070.65	-	142,621,070.65
商业承兑票据	17,410,735.37	906,571.87	16,504,163.50	13,617,400.00	984,420.00	12,632,980.00
合计	101,588,711.72	906,571.87	100,682,139.85	156,238,470.65	984,420.00	155,254,050.65

(续上表)

种类	2017.12.31
----	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	76,086,562.08	-	76,086,562.08
商业承兑票据	7,534,200.00	912,810.00	6,621,390.00
合计	83,620,762.08	912,810.00	82,707,952.08

(2)报告期末公司无质押的应收票据。

(3)2019年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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	154,084,923.97	45,296,338.54
商业承兑票据	-	15,910,735.37
合计	154,084,923.97	61,207,073.91

注：本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在背书或贴现时终止确认，其他银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

(4)各报告期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	各期期末转应收账款金额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	942,000.00	-	-

(5)坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	984,420.00	-	984,420.00	-77,848.13	-	-	906,571.87

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	912,810.00	71,610.00	-	-	984,420.00

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	323,490.20	589,319.80	-	-	912,810.00

(6)报告期内公司无核销的应收票据情况。

(7)应收票据2019年末较2018年末下降34.98%，主要系2019年末对持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票重分类至应收款项融资列报所致；2018年末较2017年末增长86.84%，主要系客户票据结算增加所致。

### 3.应收账款

#### (1)按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	259,647,042.26	260,832,062.02	211,111,069.04
1至2年	98,529,244.13	55,792,592.20	61,292,386.80
2至3年	22,783,428.44	20,031,854.65	12,871,836.64
3至4年	6,619,518.18	11,328,862.01	3,709,922.10
4至5年	9,303,456.73	2,882,769.60	458,288.08
5年以上	1,639,441.98	220,436.68	685,200.60
账面余额合计	398,522,131.72	351,088,577.16	290,128,703.26
减：坏账准备	51,839,424.43	47,918,990.21	29,567,620.45
账面价值合计	346,682,707.29	303,169,586.95	260,561,082.81

#### (2)按坏账计提方法分类披露

##### ①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,344,190.50	5.36	21,344,190.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	377,177,941.22	94.64	30,495,233.93	8.09	346,682,707.29
其中：组合1	377,177,941.22	94.64	30,495,233.93	8.09	346,682,707.29
合计	398,522,131.72	100.00	51,839,424.43	13.01	346,682,707.29

##### ②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,800,587.28	3.65	12,800,587.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	328,084,357.16	93.45	25,023,770.21	7.63	303,060,586.95

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,203,632.72	2.90	10,094,632.72	98.93	109,000.00
合计	351,088,577.16	100.00	47,918,990.21	13.65	303,169,586.95

## ③2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,255,434.76	96.60	20,623,451.95	7.36	259,631,982.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,873,268.50	3.40	8,944,168.50	90.59	929,100.00
合计	290,128,703.26	100.00	29,567,620.45	10.19	260,561,082.81

## 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
蚌埠三颐半导体有限公司	12,800,587.28	12,800,587.28	100.00	可能无法收回
广西盛和电子科技股份有限公司	3,189,915.00	3,189,915.00	100.00	可能无法收回
芜湖德豪润达光电科技有限公司	1,996,629.33	1,996,629.33	100.00	可能无法收回
大连德豪光电科技有限公司	1,550,858.89	1,550,858.89	100.00	可能无法收回
三才石岐制药股份有限公司	563,200.00	563,200.00	100.00	可能无法收回
其他单位	1,243,000.00	1,243,000.00	100.00	可能无法收回
合计	21,344,190.50	21,344,190.50	100.00	

## 按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	259,647,042.26	12,982,352.09	5.00
1-2年	96,419,336.20	9,641,933.64	10.00
2-3年	16,685,306.44	5,005,591.93	30.00
3-4年	2,558,190.61	1,279,095.31	50.00
4-5年	1,409,023.73	1,127,218.98	80.00

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	459,041.98	459,041.98	100.00
合计	377,177,941.22	30,495,233.93	8.09

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
蚌埠三颐半导体有限公司	12,800,587.28	12,800,587.28	100.00	可能无法收回

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	258,501,271.09	12,925,063.51	5.00
1至2年	49,361,670.20	4,936,167.02	10.00
2至3年	16,049,232.08	4,814,769.62	30.00
3至4年	3,446,881.01	1,723,440.50	50.00
4至5年	504,866.10	403,892.88	80.00
5年以上	220,436.68	220,436.68	100.00
合计	328,084,357.16	25,023,770.21	7.63

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	211,111,069.04	10,555,553.44	5.00
1至2年	57,172,866.80	5,717,286.67	10.00
2至3年	8,936,421.64	2,680,926.48	30.00
3至4年	2,645,068.60	1,322,534.30	50.00
4至5年	214,288.08	171,430.46	80.00
5年以上	175,720.60	175,720.60	100.00
合计	280,255,434.76	20,623,451.95	7.36

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西盛和电子科技股份	3,189,915.00	3,189,915.00	100.00	可能无法收回

应收款项（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
有限公司				
大连德豪光电科技有限公司	2,216,741.89	2,216,741.89	100.00	可能无法收回
芜湖德豪润达光电科技有限公司	1,996,629.33	1,996,629.33	100.00	可能无法收回
四川升和药业股份有限公司邛崃制药分公司	687,553.50	687,553.50	100.00	可能无法收回
其他单位	2,112,793.00	2,003,793.00	94.84	可能无法全部收回
合计	10,203,632.72	10,094,632.72	98.93	

(续上表)

应收款项（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西盛和电子科技股份有限公司	3,189,915.00	3,189,915.00	100.00	可能无法收回
瑞德兴阳新能源技术有限公司	3,900,000.00	3,120,000.00	80.00	可能无法全部收回
四川升和药业股份有限公司邛崃制药分公司	687,553.50	687,553.50	100.00	可能无法收回
同辉电子科技股份有限公司	368,000.00	368,000.00	100.00	可能无法收回
其他单位	1,727,800.00	1,578,700.00	91.37	可能无法全部收回
合计	9,873,268.50	8,944,168.50	90.59	

## (3)坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	香港正帆外币报表折算差异	
应收账款	47,918,990.21	-	47,918,990.21	4,571,382.60	-	711,850.37	60,901.99	51,839,424.43

(续上表)

类别	2017.12.31		本期变动金额				2018.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	香港正帆外币报表折算差异	
应收账款	29,567,620.45	18,896,703.66	-	614,701.84	69,367.94	47,918,990.21	

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额				2017.12.31
----	------------	--------	--	--	--	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	香港正帆外币 报表折算差异	
应收账款	21,140,519.34	8,577,158.63	-	119,336.74	-30,720.78	29,567,620.45

## (4)实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	711,850.37	614,701.84	119,336.74

## (5)按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31	占应收账款 2019 年末余 额的比例 (%)	2019 年末 坏账准备
惠科集团	30,896,052.17	7.76	1,544,802.61
江苏时代芯存半导体有限公司	19,732,330.08	4.95	1,955,502.84
京东方	19,295,103.02	4.84	1,033,785.15
长春长光圆辰微电子有限公司	18,102,640.11	4.54	1,691,983.09
江西展宇新能源股份有限公司	17,978,082.39	4.51	1,082,823.29
合 计	106,004,207.77	26.60	7,308,896.98

## (续上表)

单位名称	2018.12.31	占应收账款 2018 年末余 额的比例 (%)	2018 年末 坏账准备
江苏时代芯存半导体有限公司	27,042,605.10	7.70	1,352,130.26
长春长光圆辰微电子有限公司	18,300,000.00	5.21	915,000.00
德豪润达	17,026,745.17	4.85	17,021,239.91
华芯集团	16,472,169.10	4.69	3,190,667.65
乾照光电	16,382,865.71	4.67	1,095,490.97
合 计	95,224,385.08	27.12	23,574,528.79

## (续上表)

单位名称	2017.12.31	占应收账款 2017 年末余 额的比例 (%)	2017 年末 坏账准备
华芯集团	19,730,695.23	6.80	1,484,801.90
德豪润达	14,741,433.84	5.08	1,072,948.19
乾照光电	13,017,141.65	4.49	1,052,033.93
三安光电	11,348,073.00	3.91	571,732.30
江西展宇新能源股份有限公司	10,439,900.00	3.60	556,995.00
合 计	69,277,243.72	23.88	4,738,511.32

同一集团控制的公司明细如下（下同）：

集团名称	公司名称
惠科集团	滁州惠科光电科技有限公司
	重庆惠科金渝光电科技有限公司
京东方	北京京东方光电科技有限公司
	成都京东方光电科技有限公司
	合肥京东方光电科技有限公司
	昆明京东方显示技术有限公司
	武汉京东方光电科技有限公司
	福建京东方光电科技有限公司
华芯集团	江苏华芯光电科技有限公司
	华芯半导体科技有限公司
乾照光电	厦门乾照光电股份有限公司
	扬州乾照光电有限公司
通威太阳能	通威太阳能（成都）有限公司
	通威太阳能（合肥）有限公司
	通威太阳能（安徽）有限公司
三安光电	厦门市三安光电科技有限公司
	厦门三安光电有限公司
	天津三安光电有限公司
	安徽三安光电有限公司
德豪润达	蚌埠三颐半导体有限公司
	芜湖德豪润达光电科技有限公司
	大连德豪光电科技有限公司
	扬州德豪润达光电有限公司
亨通集团	江苏亨通光导新材料有限公司
	江苏亨通光纤科技有限公司
	江苏亨通智能科技有限公司
	江苏奥维信亨通光学科技有限公司
	上海亨通光电科技有限公司
	苏州亨通智能精工装备有限公司
润阳光伏集团	江苏润阳光伏科技有限公司
	江苏润阳悦达光伏科技有限公司
中芯国际	中芯北方集成电路制造(北京)有限公司

集团名称	公司名称
	中芯国际集成电路制造(上海)有限公司
	中芯集成电路(宁波)有限公司
	中芯国际集成电路制造(天津)有限公司
	中芯集成电路制造(绍兴)有限公司
	中芯南方集成电路制造有限公司
	中芯长电半导体(江阴)有限公司
	中芯国际集成电路制造(北京)有限公司

#### 4.应收款项融资

##### (1) 分类列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	49,644,718.73	-	-
应收账款	-	-	-
合 计	49,644,718.73	-	-

##### (2)应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2019.12.31			
	计提减值准备的基 础	整个存续期预 期信用损失率 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	49,644,718.73	-	-	-
其中：组合 1 商业承兑汇票	-	-	-	-
组合 2 银行承兑汇票	49,644,718.73	-	-	-
合 计	49,644,718.73	-	-	-

##### ①2019年12月31日，按单项计提减值准备

名 称	2019.12.31			
	计提减值准备的基 础	整个存续期预 期信用损失率 (%)	减值准备	备注
-	-	-	-	-

##### ②2019年12月31日，按组合 2 计提减值准备

名 称	2019.12.31
-----	------------

	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	备注
组合 2 银行承兑汇票		-	-	

## (3) 减值准备的变动情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	-	-	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

(4) 应收款项融资 2019 年末较 2018 年末增长较大, 主要系 2019 年末对持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票重分类至应收款项融资列报所致。

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,802,823.83	86.93	42,661,558.70	91.61
1 至 2 年	1,987,988.77	5.43	1,526,719.06	3.28
2 至 3 年	647,089.93	1.77	715,462.14	1.53
3 年以上	2,145,627.86	5.87	1,666,240.35	3.58
合计	36,583,530.39	100.00	46,569,980.25	100.00

(续上表)

账龄	2017.12.31	
	金额	比例(%)
1 年以内	29,578,139.59	84.40
1 至 2 年	1,806,901.89	5.16
2 至 3 年	1,215,909.82	3.47
3 年以上	2,443,359.85	6.97
合计	35,044,311.15	100.00

## (2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019.12.31	占预付款项 2019 年末余额合计数的比例 (%)
四川爱创建设工程有限公司	5,340,720.00	14.60
苏州富传兴贸易有限公司	3,670,689.66	10.03
四川大凯建设工程有限公司	2,993,100.00	8.18
万机仪器(上海)有限公司	1,207,302.31	3.30
江苏鑫东盛建筑工程有限公司	1,060,999.99	2.90
合计	14,272,811.96	39.01

(续上表)

单位名称	2018.12.31	占预付款项 2018 年末余额合计数的比例 (%)
四达氟塑股份有限公司	4,930,802.76	10.59
上海层升电子科技有限公司	3,454,086.23	7.42
昆山富传兴贸易有限公司	3,055,555.56	6.56
江苏鑫东盛建筑工程有限公司	2,544,036.63	5.46
山东百隆特环保科技有限公司	2,355,000.00	5.06
合计	16,339,481.18	35.09

(续上表)

单位名称	2017.12.31	占预付款项 2017 年末余额合计数的比例 (%)
无锡市方圆建设劳务有限公司	2,148,255.18	6.13
Brooks Instrument B.V.	2,116,630.83	6.04
福州新榕机械发展有限公司	1,335,252.10	3.81
杭州赢天下建筑有限公司	1,251,242.72	3.57
Saes Pure Gas Inc.	1,217,321.46	3.47
合计	8,068,702.29	23.02

(3)预付款项2018年末较2017年末增长32.89%，主要系2018年度订单增加，预付供应商款项增加所致。

## 6.其他应收款

### (1)分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	13,325,208.24	13,614,402.71	14,799,159.45
合 计	13,325,208.24	13,614,402.71	14,799,159.45

## (2)其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	10,818,670.47	9,912,615.83	13,427,413.17
1 至 2 年	1,547,328.20	3,776,399.31	1,676,002.26
2 至 3 年	1,621,027.55	989,033.28	967,987.40
3 至 4 年	973,533.28	216,950.00	249,300.00
4 至 5 年	166,950.00	71,750.00	164,264.00
5 年以上	426,879.24	377,529.24	407,058.23
账面余额合计	15,554,388.74	15,344,277.66	16,892,025.06
减：坏账准备	2,229,180.50	1,729,874.95	2,092,865.61
账面价值合计	13,325,208.24	13,614,402.71	14,799,159.45

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	13,792,423.77	14,890,351.85	12,472,295.98
备用金及其他	1,761,964.97	453,925.81	1,181,774.58
代垫赔偿款	-	-	3,237,954.50
小计	15,554,388.74	15,344,277.66	16,892,025.06
减：坏账准备	2,229,180.50	1,729,874.95	2,092,865.61
合 计	13,325,208.24	13,614,402.71	14,799,159.45

## ③按坏账计提方法分类披露

截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,521,938.74	2,196,730.50	13,325,208.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	32,450.00	32,450.00	-
合计	15,554,388.74	2,229,180.50	13,325,208.24

截止 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,521,938.74	14.15	2,196,730.50	13,325,208.24	-
其中：组合1	15,521,938.74	14.15	2,196,730.50	13,325,208.24	-
合计	15,521,938.74	14.15	2,196,730.50	13,325,208.24	-

截止2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,450.00	100.00	32,450.00	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	32,450.00	100.00	32,450.00	-	-

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,291,827.66	99.66	1,677,424.95	10.97	13,614,402.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	52,450.00	0.34	52,450.00	100.00	-
合计	15,344,277.66	100.00	1,729,874.95	11.27	13,614,402.71

2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,289,447.10	96.43	1,490,287.65	9.15	14,799,159.45

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	602,577.96	3.57	602,577.96	100.00	-
合计	16,892,025.06	100.00	2,092,865.61	12.39	14,799,159.45

单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2019.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
资阳信谊制药有限公司	32,450.00	32,450.00	100.00	可能无法收回

按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,818,670.47	540,933.53	5.00
1-2 年	1,547,328.20	154,732.82	10.00
2-3 年	1,621,027.55	486,308.27	30.00
3-4 年	973,533.28	486,766.64	50.00
4-5 年	166,950.00	133,560.00	80.00
5 年以上	394,429.24	394,429.24	100.00
合计	15,521,938.74	2,196,730.50	14.15

报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,912,615.83	495,630.79	5.00
1 至 2 年	3,776,399.31	377,639.94	10.00
2 至 3 年	989,033.28	296,709.98	30.00
3 至 4 年	196,950.00	98,475.00	50.00
4 至 5 年	39,300.00	31,440.00	80.00
5 年以上	377,529.24	377,529.24	100.00
合计	15,291,827.66	1,677,424.95	10.97

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,386,235.21	669,311.77	5.00
1 至 2 年	1,534,602.26	153,460.23	10.00
2 至 3 年	947,987.40	284,396.22	30.00
3 至 4 年	49,300.00	24,650.00	50.00
4 至 5 年	64,264.00	51,411.20	80.00
5 年以上	307,058.23	307,058.23	100.00
合 计	16,289,447.10	1,490,287.65	9.15

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
资阳信谊制药有限公司	32,450.00	32,450.00	100.00	可能无法收回
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	可能无法收回
合 计	52,450.00	52,450.00	100.00	-

(续上表)

其他应收款(按单位)	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
资阳信谊制药有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	可能无法收回
山西华安建设项目管理有限公司	141,400.00	141,400.00	100.00	可能无法收回
瑞德兴阳新能源技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	可能无法收回
江苏艾科半导体有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	可能无法收回
其他单位	61,177.96	61,177.96	100.00	可能无法收回
合 计	602,577.96	602,577.96	100.00	-

④坏账准备的情况

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应 收款	1,729,874.95	-	1,729,874.95	532,553.89	-	33,248.34	2,229,180.50

(续上表)

类 别	2017.12.31	本期变动金额	2018.12.31
-----	------------	--------	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,092,865.61	-171,080.96	-	191,909.70	1,729,874.95

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,108,363.17	984,502.44	-	-	2,092,865.61

## ⑤实际核销的其他应收款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的其他应收款	33,248.34	191,909.70	-

## ⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款2019年末余额合计数的比例(%)	2019年末坏账准备
通威太阳能	保证金	2,320,000.00	0-2年以内	14.91	117,000.00
浙江大学	保证金	637,000.00	0-3年	4.09	106,529.89
东莞南玻光伏科技有限公司	保证金	600,000.00	0-2年	3.86	40,000.00
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	580,000.00	1年以内	3.73	29,000.00
润阳光伏集团	保证金	550,000.00	1年以内	3.54	27,500.00
合计		4,687,000.00		30.13	320,029.89

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款2018年末余额合计数的比例(%)	2018年末坏账准备
世源科技工程有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	7.82	60,000.00
通威太阳能	保证金	1,020,000.00	1年以内	6.65	51,000.00
中国电子进出口总公司	保证金	940,000.00	1年以内	6.13	47,000.00
亨通集团	保证金	800,000.00	0-2年	5.21	50,000.00
北京骐颖科技有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	4.56	35,000.00
合计		4,660,000.00		30.37	243,000.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款2017年末余额合计数的比例(%)	2017年末坏账准备
利宝保险有限公司	代垫赔偿款	3,237,954.50	1年以内	19.16	161,897.73
上海市莘庄工业区经济技术发展有限公司	保证金	1,089,600.00	1年以内	6.45	54,480.00
世源科技工程有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	4.74	40,000.00
亨通集团	保证金	800,000.00	1年以内	4.74	40,000.00
南昌高新置业投资有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	4.44	37,500.00
合计		6,677,554.50		39.53	333,877.73

注：前五名同一集团下公司合并披露，各集团公司明细详见附注五、3(5)

## 7.存货

### (1)存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,075,502.09	539,235.54	85,536,266.55
在产品	612,423.80	28,647.65	583,776.15
库存商品	8,502,911.02	1,190,022.18	7,312,888.84
未完工项目成本	387,971,249.45	10,126,768.15	377,844,481.30
合计	483,162,086.36	11,884,673.52	471,277,412.84

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,136,498.29	757,959.80	98,378,538.49
在产品	155,510.07	-	155,510.07
库存商品	7,113,607.01	575,649.93	6,537,957.08
未完工项目成本	366,562,611.04	3,690,617.09	362,871,993.95
合计	472,968,226.41	5,024,226.82	467,943,999.59

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,369,820.74	1,572,695.35	82,797,125.39
在产品	1,431,907.13	-	1,431,907.13
库存商品	5,932,418.58	575,649.93	5,356,768.65
未完工项目成本	213,225,815.61	2,274,805.80	210,951,009.81
合 计	304,959,962.06	4,423,151.08	300,536,810.98

## (2)存货跌价准备

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	757,959.80	81,845.57	-	300,569.83	-	539,235.54
在产品	-	28,647.65	-	-	-	28,647.65
库存商品	575,649.93	614,372.25	-	-	-	1,190,022.18
未完工项目成本	3,690,617.09	9,567,529.00	-	3,131,377.94	-	10,126,768.15
合 计	5,024,226.82	10,292,394.47	-	3,431,947.77	-	11,884,673.52

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,572,695.35	62,255.69	-	876,991.24	-	757,959.80
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	575,649.93	-	-	-	-	575,649.93
未完工项目成本	2,274,805.80	3,634,250.22	-	2,218,438.93	-	3,690,617.09
合 计	4,423,151.08	3,696,505.91	-	3,095,430.17	-	5,024,226.82

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,281,940.43	290,754.92	-	-	-	1,572,695.35
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	575,649.93	-	-	-	575,649.93
未完工项目成本	2,655,188.68	813,136.55	-	1,193,519.43	-	2,274,805.80
合 计	3,937,129.11	1,679,541.40	-	1,193,519.43	-	4,423,151.08

(3)存货2018年末较2017年末增长55.09%，主要系2018年度订单增多，未完工项目成

本增加所致。

### 8.其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	13,541,122.00	20,088,313.07	13,731,135.14
企业所得税	1,766.72	242,576.91	140,496.79
合计	13,542,888.72	20,330,889.98	13,871,631.93

其他流动资产 2019 年末较 2018 年末下降 33.39%，主要系 2019 年增值税留抵税额减少所致；2018 年末较 2017 年末增长 46.56%，主要系 2018 年增值税留抵税额增加所致。

### 9.长期股权投资

2016 年 12 月 1 日，本公司与郴州钆涛环保科技有限公司在郴州市市场监督管理局高新技术产业开发区分局登记成立郴州钆帆新材料科技有限公司，注册资本 300 万元，郴州钆涛环保科技有限公司认缴出资额 180 万元，认缴出资额占比 60%，本公司认缴出资额 120 万元，认缴出资额占比 40%，双方均未实缴且郴州钆帆新材料科技有限公司未运营。2019 年 7 月 29 日，郴州钆帆新材料科技有限公司在郴州市市场监督管理局高新技术产业开发区分局登记注销。

### 10.固定资产

#### (1)分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	350,251,200.42	245,975,200.16	94,159,887.33
固定资产清理	-	-	-
合计	350,251,200.42	245,975,200.16	94,159,887.33

#### (2)固定资产

##### ①固定资产情况

##### 2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	222,954,495.46	86,516,958.17	5,729,957.55	8,144,431.04	323,345,842.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额	45,023,205.89	80,197,827.52	2,155,165.81	4,374,412.84	131,750,612.06
(1)购置	-	3,455,150.19	2,155,165.81	1,425,979.81	7,036,295.81
(2)在建工程转入	45,023,205.89	76,742,677.33	-	2,948,433.03	124,714,316.25
3.本期减少金额	-	6,033,725.68	1,158,301.66	1,402,061.68	8,594,089.02
(1)处置或报废	-	6,033,725.68	1,158,301.66	1,402,061.68	8,594,089.02
4. 2019.12.31	267,977,701.35	160,681,060.01	6,726,821.70	11,116,782.20	446,502,365.26
二、累计折旧					
1.2018.12.31	21,972,987.64	45,541,315.87	4,061,522.04	5,794,816.51	77,370,642.06
2.本期增加金额	12,071,164.87	12,532,515.60	514,467.00	1,540,313.81	26,658,461.28
(1)计提	12,071,164.87	12,532,515.60	514,467.00	1,540,313.81	26,658,461.28
3.本期减少金额	-	5,345,904.35	1,100,386.57	1,331,647.58	7,777,938.50
(1)处置或报废	-	5,345,904.35	1,100,386.57	1,331,647.58	7,777,938.50
4. 2019.12.31	34,044,152.51	52,727,927.12	3,475,602.47	6,003,482.74	96,251,164.84
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019.12.31	233,933,548.84	107,953,132.89	3,251,219.23	5,113,299.46	350,251,200.42
2.2018.12.31	200,981,507.82	40,975,642.30	1,668,435.51	2,349,614.53	245,975,200.16

## 2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2017.12.31	64,699,414.41	82,481,705.28	4,717,170.82	8,556,883.78	160,455,174.29
2.本期增加金额	158,255,081.05	8,928,713.53	1,012,786.73	1,424,480.42	169,621,061.73
(1)购置	607,766.99	2,069,890.82	1,012,786.73	1,424,480.42	5,114,924.96
(2)在建工程转入	157,647,314.06	6,858,822.71	-	-	164,506,136.77
3.本期减少金额	-	4,893,460.64	-	1,836,933.16	6,730,393.80
(1)处置或报废	-	4,893,460.64	-	1,836,933.16	6,730,393.80
4. 2018.12.31	222,954,495.46	86,516,958.17	5,729,957.55	8,144,431.04	323,345,842.22
二、累计折旧					
1. 2017.12.31	15,691,643.15	40,542,658.95	3,405,130.46	6,655,854.40	66,295,286.96
2.本期增加金额	6,281,344.49	9,515,147.26	656,391.58	896,768.14	17,349,651.47
(1)计提	6,281,344.49	9,515,147.26	656,391.58	896,768.14	17,349,651.47
3.本期减少金额	-	4,516,490.34	-	1,757,806.03	6,274,296.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1)处置或报废	-	4,516,490.34	-	1,757,806.03	6,274,296.37
4. 2018.12.31	21,972,987.64	45,541,315.87	4,061,522.04	5,794,816.51	77,370,642.06
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2018.12.31	200,981,507.82	40,975,642.30	1,668,435.51	2,349,614.53	245,975,200.16
2. 2017.12.31	49,007,771.26	41,939,046.33	1,312,040.36	1,901,029.38	94,159,887.33

## 2017 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016.12.31	64,474,385.28	79,204,933.18	3,950,518.24	7,575,807.00	155,205,643.70
2.本期增加金额	225,029.13	4,184,897.09	803,811.33	981,076.78	6,194,814.33
(1)购置	225,029.13	1,722,018.76	803,811.33	981,076.78	3,731,936.00
(2)在建工程转入	-	2,462,878.33	-	-	2,462,878.33
3.本期减少金额	-	908,124.99	37,158.75	-	945,283.74
(1)处置或报废	-	908,124.99	37,158.75	-	945,283.74
4. 2017.12.31	64,699,414.41	82,481,705.28	4,717,170.82	8,556,883.78	160,455,174.29
二、累计折旧					
1. 2016.12.31	12,481,092.69	31,955,582.63	2,764,053.39	5,943,405.51	53,144,134.22
2.本期增加金额	3,210,550.46	9,004,057.46	669,023.41	712,448.89	13,596,080.22
(1)计提	3,210,550.46	9,004,057.46	669,023.41	712,448.89	13,596,080.22
3.本期减少金额	-	416,981.14	27,946.34	-	444,927.48
(1)处置或报废	-	416,981.14	27,946.34	-	444,927.48
4. 2017.12.31	15,691,643.15	40,542,658.95	3,405,130.46	6,655,854.40	66,295,286.96
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2017.12.31	49,007,771.26	41,939,046.33	1,312,040.36	1,901,029.38	94,159,887.33
2. 2016.12.31	51,993,292.59	47,249,350.55	1,186,464.85	1,632,401.49	102,061,509.48

②截止 2019 年末，固定资产抵押受限情况详见附注五、49。

③固定资产 2018 年末较 2017 年末增长 161.23%，主要系 2018 年度总部大楼主体工程等项目完工转入固定资产所致。

## 11.在建工程

## (1)分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	3,759,151.86	82,693,566.39	200,117,207.59
工程物资	-	-	-
合计	3,759,151.86	82,693,566.39	200,117,207.59

## (2)在建工程

## ①在建工程情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子特种材料生产项目一期	2,834,166.29	-	2,834,166.29
电子特种材料生产项目二期	536,388.67	-	536,388.67
超高纯砷化氢、磷化氢扩产及办公楼建设项目	195,457.03	-	195,457.03
总部大楼夹层装修项目	145,483.50	-	145,483.50
零星工程	47,656.37	-	47,656.37
合计	3,759,151.86	-	3,759,151.86

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子特种材料生产项目二期	45,159,765.23	-	45,159,765.23
电子特种材料生产项目一期	15,268,656.38	-	15,268,656.38
总部大楼装修项目	14,709,453.46	-	14,709,453.46
洁净车间装修项目	3,815,504.23	-	3,815,504.23
总部大楼夹层装修项目	1,256,128.57	-	1,256,128.57
实验室装修项目	386,790.55	-	386,790.55
零星工程	2,097,267.97	-	2,097,267.97
合计	82,693,566.39	-	82,693,566.39

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部大楼主体工程项目	138,693,909.47	-	138,693,909.47
电子特种材料生产项目二期	38,658,903.65	-	38,658,903.65
电子特种材料生产项目一期	16,805,775.59	-	16,805,775.59

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部大楼装修项目	3,301,419.13	-	3,301,419.13
零星工程	2,657,199.75	-	2,657,199.75
合计	200,117,207.59	-	200,117,207.59

## ②重要在建工程项目变动情况

## 2019 年度

项目名称	预算数(万元)	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31
电子特种材料生产项目一期	15,500.00	15,268,656.38	10,378,719.58	22,813,209.67	-	2,834,166.29
电子特种材料生产项目二期	10,500.00	45,159,765.23	2,874,972.93	47,498,349.49	-	536,388.67
超高纯砷化氢、磷化氢扩产及办公楼建设项目	18,153.00	-	195,457.03	-	-	195,457.03
总部大楼夹层装修项目	1,050.00	1,256,128.57	6,642,481.54	7,753,126.61	-	145,483.50
总部大楼装修项目	3,350.00	14,709,453.46	19,270,357.73	33,979,811.19	-	-
洁净车间装修项目	600.00	3,815,504.23	3,122,026.00	6,937,530.23	-	-
实验室装修项目	110.00	386,790.55	902,511.28	1,289,301.83	-	-
零星工程	-	2,097,267.97	3,545,666.78	4,442,987.23	1,152,291.15	47,656.37
合计	-	82,693,566.39	46,932,192.87	124,714,316.25	1,152,291.15	3,759,151.86

(续上表)

项目名称	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
电子特种材料生产项目一期	70.02	70.02	-	-	-	自筹
电子特种材料生产项目二期	66.06	66.06	-	-	-	自筹
超高纯砷化氢、磷化氢扩产及办公楼建设项目	0.11	0.11	-	-	-	自筹
总部大楼夹层装修项目	75.22	75.22	-	-	-	自筹
总部大楼装修项目	101.43	100.00	-	-	-	自筹
洁净车间装修项目	115.62	100.00	-	-	-	自筹
实验室装修项目	117.21	100.00	-	-	-	自筹
零星工程	-	-	-	-	-	自筹
合计			-	-	-	

## 2018 年度

项目名称	预算数 (万元)	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2018.12.31
电子特种材料生产项目二期	10,500.00	39,513,157.76	26,876,103.86	21,229,496.39	-	45,159,765.23
电子特种材料生产项目一期	15,500.00	16,805,775.59	2,244,203.69	3,781,322.90	-	15,268,656.38
总部大楼装修项目	3,350.00	3,301,419.13	11,408,034.33	-	-	14,709,453.46
洁净车间装修项目	600.00	-	3,815,504.23	-	-	3,815,504.23
总部大楼夹层装修项目	1,050.00	-	1,256,128.57	-	-	1,256,128.57
实验室装修项目	110.00	-	386,790.55	-	-	386,790.55
总部大楼主体工程 项目	14,990.00	138,693,909.47	743,630.24	139,437,539.71	-	-
零星工程	-	1,802,945.64	352,100.10	57,777.77	-	2,097,267.97
合计		200,117,207.59	47,082,495.57	164,506,136.77	-	82,693,566.39

(续上表)

项目名称	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
电子特种材料生产项目二期	63.33	63.33	-	-	-	自筹
电子特种材料生产项目一期	67.09	67.09	-	-	-	自筹
总部大楼装修项目	43.91	43.91	-	-	-	自筹
洁净车间装修项目	63.59	63.59	-	-	-	自筹
总部大楼夹层装修项目	11.96	11.96	-	-	-	自筹
实验室装修项目	35.16	35.16	-	-	-	自筹
总部大楼主体工程 项目	93.02	100.00	14,250,000.00	3,678,487.07	5.54	借款
零星工程	-	-	-	-	-	自筹
合计			14,250,000.00	3,678,487.07	-	-

## 2017 年度

项目名称	预算数 (万元)	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2017.12.31
总部大楼主体工程 项目	14,990.00	44,700,756.36	93,993,153.11	-	-	138,693,909.47
电子特种材料生产项目二期	10,500.00	7,274,127.15	32,341,594.71	102,564.10	-	39,513,157.76
电子特种材料生产项目一期	15,500.00	16,061,487.69	744,287.90	-	-	16,805,775.59
总部大楼装修项目	3,350.00	-	3,301,419.13	-	-	3,301,419.13
零星工程	-	1,430,577.56	3,667,682.31	2,360,314.23	935,000.00	1,802,945.64
合计		69,466,948.76	134,048,137.16	2,462,878.33	935,000.00	200,117,207.59

(续上表)

项目名称	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
总部大楼主体工程项目	92.52	92.52	10,571,512.93	8,262,847.88	7.36	借款
电子特种材料生产项目二期	37.73	37.73	-	-	-	自筹
电子特种材料生产项目一期	65.64	65.64	-	-	-	自筹
总部大楼装修项目	9.85	9.85	-	-	-	自筹
零星工程	-	-	-	-	-	自筹
合计			10,571,512.93	8,262,847.88		

③报告期内在建工程无减值情况。

④在建工程 2019 年末较 2018 年末下降 95.45%，主要系本公司电子特种材料生产项目二期等项目 2019 年度完工转入固定资产所致；2018 年末较 2017 年末下降 58.68%，主要系本公司总部大楼主体工程项目 2018 年度完工转入固定资产所致。

## 12.无形资产

### (1)2019 年度

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2018.12.31	38,172,444.10	1,810,203.50	39,982,647.60
2.本期增加金额	-	343,362.84	343,362.84
(1)购置	-	343,362.84	343,362.84
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019.12.31	38,172,444.10	2,153,566.34	40,326,010.44
二、累计摊销			
1. 2018.12.31	4,512,567.01	1,040,204.96	5,552,771.97
2.本期增加金额	773,958.96	278,434.95	1,052,393.91
(1)计提	773,958.96	278,434.95	1,052,393.91
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2019.12.31	5,286,525.97	1,318,639.91	6,605,165.88
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
2019.12.31	32,885,918.13	834,926.43	33,720,844.56
2018.12.31	33,659,877.09	769,998.54	34,429,875.63

## (2)2018 年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1.2017.12.31	38,169,129.10	1,555,462.13	39,724,591.23
2.本期增加金额	3,315.00	254,741.37	258,056.37
(1)购置	3,315.00	254,741.37	258,056.37
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2018.12.31	38,172,444.10	1,810,203.50	39,982,647.60
二、累计摊销			
1. 2017.12.31	3,711,747.80	859,017.69	4,570,765.49
2.本期增加金额	800,819.21	181,187.27	982,006.48
(1)计提	800,819.21	181,187.27	982,006.48
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018.12.31	4,512,567.01	1,040,204.96	5,552,771.97
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018.12.31	33,659,877.09	769,998.54	34,429,875.63
2. 2017.12.31	34,457,381.30	696,444.44	35,153,825.74

## (3)2017 年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1.2016.12.31	38,058,629.10	684,906.57	38,743,535.67
2.本期增加金额	110,500.00	870,555.56	981,055.56
(1)购置	110,500.00	870,555.56	981,055.56
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2017.12.31	38,169,129.10	1,555,462.13	39,724,591.23
二、累计摊销			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 2016.12.31	2,936,616.58	684,906.57	3,621,523.15
2. 本期增加金额	775,131.22	174,111.12	949,242.34
(1) 计提	775,131.22	174,111.12	949,242.34
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2017.12.31	3,711,747.80	859,017.69	4,570,765.49
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 2017.12.31	34,457,381.30	696,444.44	35,153,825.74
2. 2016.12.31	35,122,012.52	-	35,122,012.52

### 13. 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	24,879.30	1,152,291.15	213,130.15	-	964,040.30
洁净室装修改造费	431,538.44	-	431,538.44	-	-
合计	456,417.74	1,152,291.15	644,668.59	-	964,040.30

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	323,431.02	-	298,551.72	-	24,879.30
洁净室装修改造费	863,076.92	-	431,538.48	-	431,538.44
合计	1,186,507.94	-	730,090.20	-	456,417.74

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	621,982.73	-	298,551.71	-	323,431.02
洁净室装修改造费	-	935,000.00	71,923.08	-	863,076.92
合计	621,982.73	935,000.00	370,474.79	-	1,186,507.94

长期待摊费用 2019 年末较 2018 年末增长 111.22%，主要系 2019 年度房屋装修费支出增加所致；2018 年末较 2017 年末下降 61.53%，主要系 2018 年度摊销金额增加所致。

**14.递延所得税资产**

## (1)未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	47,916,851.08	7,187,527.67
存货跌价准备	11,058,122.45	1,658,718.37
内部交易未实现利润	24,364,063.33	3,654,609.50
递延收益	6,776,875.00	1,016,531.25
合 计	90,115,911.86	13,517,386.79

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	43,858,029.61	6,578,704.43
存货跌价准备	4,907,693.47	736,154.02
内部交易未实现利润	23,841,840.87	3,576,276.14
递延收益	4,960,000.00	744,000.00
合 计	77,567,563.95	11,635,134.59

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	26,604,592.53	3,992,485.21
存货跌价准备	4,366,784.21	709,855.58
内部交易未实现利润	20,668,712.23	3,582,659.56
递延收益	9,390,000.00	1,408,500.00
提前纳税项目	4,713,574.33	707,036.15
可抵扣亏损	998,844.16	149,826.62
合 计	66,742,507.46	10,550,363.12

## (2)未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
坏账准备	7,058,325.72	6,775,255.55	5,968,703.53
存货跌价准备	826,551.07	116,533.35	56,366.87
递延收益	6,020,043.96	5,737,477.60	6,022,027.70

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	42,923,350.14	37,680,133.21	24,968,546.36
合计	56,828,270.89	50,309,399.71	37,015,644.46

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2023年	-	-	3,005,479.90
2024年	-	3,904,268.16	3,904,268.16
2025年	3,148,311.73	3,675,146.74	3,675,978.46
2026年	10,950,738.21	12,034,449.70	12,039,415.53
2027年	3,339,342.39	3,339,342.39	2,343,404.31
2028年	14,726,926.22	14,726,926.22	-
2029年	10,758,031.59	-	-
合计	42,923,350.14	37,680,133.21	24,968,546.36

## 15.其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程款	2,169,656.03	3,193,017.48	11,938,835.72

其他非流动资产 2019 年末较 2018 年末下降 32.05%，2018 年末较 2017 年末下降 73.26%，主要系预付工程款减少所致。

## 16.短期借款

(1)短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押、保证借款	33,000,000.00	44,972,640.00	49,906,840.00
保证借款	28,000,000.00	63,475,000.00	50,000,000.00
抵押借款	-	4,900,000.00	6,000,000.00
质押借款	-	-	4,930,000.00
票据贴现借款	-	-	4,770,000.00
应计利息	92,933.19	-	-
合计	61,092,933.19	113,347,640.00	115,606,840.00

质押、保证借款 2019 年 12 月末余额 33,000,000.00 元

上海半导体提供最高额保证金额 5,000.00 万元，同时将公司向滁州惠科光电科技有限公司、中国电子系统工程第二建设有限公司、长春长光圆辰微电子技术有限公司、

中建八局第一建设有限公司、绵阳惠科光电科技有限公司、成都京东方光电科技有限公司、芜湖太赫兹工程中心有限公司提供货物而产生的应收账款质押，向上海银行闵行支行借款共 3,300.00 万元，2019 年 12 月末余额 3,300.00 万元，详见附注五、49。

保证借款 2019 年末余额 28,000,000.00 元

① 上海半导体提供最高额保证金额 4,000.00 万元，公司向中国光大银行上海外滩支行借款 1,000.00 万元，保证借款 2019 年 12 月末余额 1,000.00 万元。

② 上海半导体提供最高额保证金额 2,000.00 万元，公司向中国银行股份有限公司上海市闵行支行借款 1600.00 万元，2019 年 12 月末余额 800.00 万元。

③ 江苏半导体提供最高额保证金额 3,000.00 万元，公司向上海浦东发展银行外高桥保税区支行借款 1000.00 万元，2019 年 12 月末余额 1000.00 万元。

(2)报告期末公司无逾期未偿还的短期借款情况。

(3)短期借款 2019 年末较 2018 年末下降 46.10%，主要系保证和质押借款减少所致。

## 17.应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	-	15,921,629.08

(1)报告期末公司无到期未支付的应付票据。

(2)应付票据 2018 年末较 2017 年下降较大，主要系 2018 年度收到客户银行承兑汇票增加所致。

## 18.应付账款

(1)按性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款及分包款	347,373,228.45	358,248,067.88	221,208,320.01
工程设备款	7,216,795.18	17,631,474.22	5,662,454.56
其他	7,260,095.61	3,963,505.65	2,815,426.21
合计	361,850,119.24	379,843,047.75	229,686,200.78

(2)报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3)应付账款 2018 年末较 2017 年末增长 65.37%，主要系 2018 年度订单增加，应付

货款增加所致。

## 19.预收款项

### (1)预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	430,636,410.77	383,535,026.04	189,312,890.35

### (2)账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
山东骏明光电科技有限公司	23,000,000.00	尚未验收结算
泉州三安半导体科技有限公司	14,265,517.20	尚未验收结算
上海永胜半导体设备有限公司	10,361,225.10	项目中止
罕王微电子（辽宁）有限公司	8,517,241.38	尚未验收结算
山东富通光导科技有限公司	4,223,505.31	尚未验收结算
合计	60,367,488.99	-

(3)预收款项 2018 年末较 2017 年末增长 102.59%，主要系 2018 年新增订单较多，预收款增加所致。

## 20.应付职工薪酬

### (1)应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	26,157,677.28	145,466,309.28	141,373,643.37	30,250,343.19
二、离职后福利-设定提存计划	1,068,653.02	12,612,139.11	12,561,132.12	1,119,660.01
三、辞退福利	34,095.00	770,246.60	657,159.60	147,182.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	27,260,425.30	158,848,694.99	154,591,935.09	31,517,185.20

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	18,334,115.84	128,518,349.02	120,694,787.58	26,157,677.28
二、离职后福利-设定提存计划	1,086,476.74	11,924,222.06	11,942,045.78	1,068,653.02
三、辞退福利	31,345.00	498,052.11	495,302.11	34,095.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	19,451,937.58	140,940,623.19	133,132,135.47	27,260,425.30

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	12,371,984.29	96,893,929.57	90,931,798.02	18,334,115.84
二、离职后福利-设定提存计划	663,601.36	9,381,979.41	8,959,104.03	1,086,476.74
三、辞退福利	-	393,127.00	361,782.00	31,345.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,035,585.65	106,669,035.98	100,252,684.05	19,451,937.58

(2)短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,231,612.20	124,973,169.35	121,075,572.56	29,129,208.99
二、职工福利费	-	5,145,898.99	5,145,898.99	-
三、社会保险费	552,763.22	7,418,025.78	7,295,286.40	675,502.60
其中：医疗保险费	490,706.47	6,609,782.55	6,491,667.83	608,821.19
工伤保险费	23,730.54	265,343.00	274,990.03	14,083.51
生育保险费	38,326.21	542,900.23	528,628.54	52,597.90
四、住房公积金	370,445.86	4,925,433.66	4,853,103.92	442,775.60
五、工会经费和职工教育经费	2,856.00	2,827,001.50	2,827,001.50	2,856.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、残疾人保障金	-	-	-	-
九、商业保险	-	176,780.00	176,780.00	-
合计	26,157,677.28	145,466,309.28	141,373,643.37	30,250,343.19

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,578,696.26	110,334,001.05	102,681,085.11	25,231,612.20
二、职工福利费	-	3,686,741.56	3,686,741.56	-
三、社会保险费	452,336.51	6,350,426.58	6,249,999.87	552,763.22
其中：医疗保险费	397,718.26	5,619,344.05	5,526,355.84	490,706.47
工伤保险费	24,977.62	285,609.98	286,857.06	23,730.54
生育保险费	29,640.63	445,472.55	436,786.97	38,326.21
四、住房公积金	303,083.07	4,116,738.05	4,049,375.26	370,445.86
五、工会经费和职工教育经费	-	1,532,698.84	1,529,842.84	2,856.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、残疾人保障金	-	-	-	-
九、商业保险	-	2,497,742.94	2,497,742.94	-
合 计	18,334,115.84	128,518,349.02	120,694,787.58	26,157,677.28

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,653,077.27	80,845,104.88	74,919,485.89	17,578,696.26
二、职工福利费	-	3,600,794.14	3,600,794.14	-
三、社会保险费	209,498.05	5,227,671.21	4,984,832.75	452,336.51
其中：医疗保险费	156,736.57	4,547,236.31	4,306,254.62	397,718.26
工伤保险费	25,374.95	325,782.30	326,179.63	24,977.62
生育保险费	27,386.53	354,652.60	352,398.50	29,640.63
四、住房公积金	59,097.91	3,065,284.40	2,821,299.24	303,083.07
五、工会经费和职工教育经费	397,488.86	1,142,533.24	1,540,022.10	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、残疾人保障金	52,822.20	589,982.55	642,804.75	-
九、商业保险	-	2,422,559.15	2,422,559.15	-
合 计	12,371,984.29	96,893,929.57	90,931,798.02	18,334,115.84

(3)设定提存计划列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1. 基本养老保险	1,041,680.18	12,250,816.40	12,206,676.17	1,085,820.41
2. 失业保险费	26,972.84	361,322.71	354,455.95	33,839.60
合 计	1,068,653.02	12,612,139.11	12,561,132.12	1,119,660.01

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1. 基本养老保险	1,046,934.81	11,637,966.46	11,643,221.09	1,041,680.18
2. 失业保险费	39,541.93	286,255.60	298,824.69	26,972.84
合 计	1,086,476.74	11,924,222.06	11,942,045.78	1,068,653.02

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
-----	------------	------	------	------------

1. 基本养老保险	621,228.01	9,123,207.07	8,697,500.27	1,046,934.81
2. 失业保险费	42,373.35	258,772.34	261,603.76	39,541.93
合计	663,601.36	9,381,979.41	8,959,104.03	1,086,476.74

(4)应付职工薪酬 2018 年末较 2017 年末增长 40.14%，主要系员工数量及考核奖金增加所致。

## 21.应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	13,702,593.79	8,811,619.38	6,110,419.41
增值税	6,419,380.57	41,725,651.31	32,638,151.29
个人所得税	747,763.83	773,887.79	956,220.72
教育费附加	365,370.88	399,425.28	373,590.81
城市维护建设税	325,545.20	359,599.60	373,335.14
房产税	297,916.53	828,195.66	566,226.53
土地使用税	180,279.90	213,899.40	339,002.40
印花税	133,517.81	70,604.38	56,542.18
水利基金	-	394.59	-
河道管理费	-	-	58,555.21
其他	-	27,537.70	2,187.54
合计	22,172,368.51	53,210,815.09	41,474,231.23

应交税费 2019 年末较 2018 年末下降 58.33%，主要系应交增值税余额减少所致。

## 22.其他应付款

### (1)分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	512,349.67	172,816.21
应付股利	-	-	-
其他应付款	13,800,708.30	3,432,818.27	4,699,832.65
合计	13,800,708.30	3,945,167.94	4,872,648.86

### (2)应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款利息	-	316,412.17	172,816.21
长期借款利息	-	195,937.50	-

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合 计	-	512,349.67	172,816.21

报告期末公司无重要的已逾期未支付的利息情况。

### (3)其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股权转让款	10,000,000.00	-	-
代扣代缴社保等	1,116,685.88	830,685.75	756,316.16
保证金	448,919.00	604,332.30	1,583,209.18
赔偿款	-	-	1,655,890.80
其他往来	2,235,103.42	1,997,800.22	704,416.51
合 计	13,800,708.30	3,432,818.27	4,699,832.65

②报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③其他应付款 2019 年末较 2018 年末增长 302.02%，主要系应付股权转让款增加所致。

### 23.一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年内到期的长期借款	9,000,000.00	7,500,000.00	-
应计利息	181,242.19	-	-
合 计	9,181,242.19	7,500,000.00	-

### 24.长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	92,500,000.00	100,000,000.00	-
小计	92,500,000.00	100,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	9,000,000.00	7,500,000.00	-
合 计	83,500,000.00	92,500,000.00	-

公司将账面原值为 184,157,993.30 元，累计折旧为 10,772,241.99 元的房屋建筑物及账面原值 18,834,343.00 元，累计摊销 2,299,808.88 元的土地进行抵押，取得上海银行长期借款 10,000.00 万元，2019 年末借款余额 92,500,000.00 元。

**25.长期应付款**

## (1)分类列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	-	-	135,921,712.93
专项应付款	-	-	-
合 计	-	-	135,921,712.93

## (2)按款项性质列示长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款本金	-	-	125,350,200.00
长期应付款利息	-	-	10,571,512.93
合 计	-	-	135,921,712.93

(3)长期应付款 2018 年末较 2017 年末下降 100.00%，主要系 2018 年度偿还上海淮商实业发展有限公司项目借款所致。

**26.递延收益**

## (1)递延收益情况

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	10,697,477.60	2,762,200.00	662,758.64	12,796,918.96

## (续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	15,412,027.70	320,400.00	5,034,950.10	10,697,477.60

## (续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	10,594,577.80	5,602,000.00	784,550.10	15,412,027.70

## (2)涉及政府补助的项目

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关 /与收益相 关
新能源新光源，半导体行业关键配送装备和工艺开发项目	3,750,000.00	1,600,000.00	-	200,625.00	-	5,149,375.00	与资产相关
项目投资奖励基金	2,746,000.00	-	-	59,043.55	-	2,686,956.45	与资产相关
合肥市促进新型工业化发展项目资金	2,579,477.60	-	-	284,550.10	-	2,294,927.50	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
三甲基铝集中供应系统技术改造项目	450,000.00	-	-	22,500.00	-	427,500.00	与资产相关
上海正帆科技股份有限公司技术中心能力建设项目	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助资金	412,000.00	-	-	17,166.67	-	394,833.33	与资产相关
超高纯电子气体纯度控制关键材料的综合表征技术在特种气体输送设备中的运用研究	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-	与收益相关
GENTECH 正帆“制程科技集成服务扬帆计划”品牌战略提升项目	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
电子特种材料生产项目二期工程技改奖补资金	-	566,200.00	-	18,873.32	-	547,326.68	与资产相关
企业技术改造补助	-	96,000.00	-	-	-	96,000.00	与资产相关
合计	10,697,477.60	2,762,200.00	-	662,758.64	-	12,796,918.96	

(续上表)

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
新能源新光源, 半导体行业关键配送装备和工艺开发项目	3,750,000.00	-	-	-	-	3,750,000.00	与资产相关
项目投资奖励基金	2,746,000.00	-	-	-	-	2,746,000.00	与资产相关
合肥市促进新型工业化发展项目资金	2,864,027.70	-	-	284,550.10	-	2,579,477.60	与资产相关
三甲基铝集中供应系统技术改造项目	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00	与资产相关
氦气循环利用技术在光钎制造中的应用与产业化项目	3,680,000.00	320,400.00	-	4,000,400.00	-	-	与收益相关
上海正帆科技股份有限公司技术中心能力建设项目	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00	与资产相关
惠科金渝 8.5+代薄膜晶体管液晶显示器项目特气系统系统集成总包成	750,000.00	-	-	750,000.00	-	-	与收益相关
企业研发购置仪器设备补助资金	412,000.00	-	-	-	-	412,000.00	与资产相关
超高纯电子气体纯度控制关键材料的综合表征技术在特种气体输送设备中的运用研究	60,000.00	-	-	-	-	60,000.00	与收益相关
合计	15,412,027.70	320,400.00	-	5,034,950.10	-	10,697,477.60	

(续上表)

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
------	------------	----------	-------------	------------	------	------------	-------------

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
新能源新光源, 半导体行业关键配送装备和工艺开发项目	3,750,000.00	-	-	-	-	3,750,000.00	与资产相关
项目投资奖励基金	2,746,000.00	-	-	-	-	2,746,000.00	与资产相关
合肥市促进新型工业化发展项目资金	3,148,577.80	-	-	284,550.10	-	2,864,027.70	与资产相关
品牌综合提升补助	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	与收益相关
三甲基铝集中供应系统技术改造项目	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00	与资产相关
氦气循环利用技术在光钎制造中的应用与产业化项目	-	3,680,000.00	-	-	-	3,680,000.00	与收益相关
上海正帆科技股份有限公司技术中心能力建设项目	-	700,000.00	-	-	-	700,000.00	与资产相关
惠科金渝 8.5+代薄膜晶体管液晶显示器项目特气系统总集成总包成项目	-	750,000.00	-	-	-	750,000.00	与收益相关
企业研发购置仪器设备补助资金	-	412,000.00	-	-	-	412,000.00	与资产相关
超高纯电子气体纯度控制关键材料的综合表征技术在特种气体输送设备中的运用研究	-	60,000.00	-	-	-	60,000.00	与收益相关
合计	10,594,577.80	5,602,000.00	-	784,550.10	-	15,412,027.70	

(3)递延收益 2018 年末较 2017 年末下降 30.59%，主要系与收益相关的政府补助验收后转入其他收益增加所致。

## 27.股本

### (1)2019 年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股份总数	164,128,562.00	28,135,991.00	-	192,264,553.00

股本变化原因：见附注一。

### (2)2018 年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股份总数	149,245,049.00	14,883,513.00	-	164,128,562.00

股本变化原因：见附注一。

### (3)2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

股份总数	149,245,049.00	-	-	149,245,049.00
------	----------------	---	---	----------------

## 28.资本公积

### (1)2019 年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	152,598,542.74	91,864,009.00	8,101,315.68	236,361,236.06

资本公积变化原因：本期增加详见附注一，本期减少系本公司购买子公司少数股权所致，具体情况描述如下：

本公司购买子公司少数股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，冲减资本公积-股本溢价 8,101,315.68 元。

### (2)2018 年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	113,514,435.74	39,084,107.00	-	152,598,542.74

资本公积变化原因：详见附注一。

### (3)2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	113,514,435.74	-	-	113,514,435.74

## 29.其他综合收益

### (1)2019 年度

项目	2018.12.31	本期发生金额					2019.12.31
		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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	1,121,215.83	437,323.32	-	-	437,323.32	-	1,558,539.15

### (2)2018 年度

项目	2017.12.31	本期发生金额					2018.12.31
		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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项 目	2017.12.31	本期发生金额					2018.12.31
		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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	177,744.99	943,470.84	-	-	943,470.84	-	1,121,215.83

## (3)2017 年度

项 目	2016.12.31	本期发生金额					2017.12.31
		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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	817,141.86	-639,396.87	-	-	-639,396.87	-	177,744.99

## 30.专项储备

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初余额	11,218,628.99	8,786,957.64	8,579,312.37
本期增加	9,757,190.28	8,877,042.77	5,284,231.03
本期减少	9,201,292.56	6,445,371.42	5,076,585.76
期末余额	11,774,526.71	11,218,628.99	8,786,957.64

公司根据财政部、安全监管总局财企[2012]16 号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》规定标准计提安全生产费用。

## 31.盈余公积

## (1)2019 年度

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	9,028,082.04	6,897,012.00	-	15,925,094.04

## (2)2018 年度

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,924,118.01	2,103,964.03	-	9,028,082.04

## (3)2017 年度

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	6,157,014.21	767,103.80	-	6,924,118.01

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

## 32.未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	134,847,465.26	76,917,931.60	47,168,702.09
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	134,847,465.26	76,917,931.60	47,168,702.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	83,022,780.16	60,033,497.69	30,516,333.31
减: 提取法定盈余公积	6,897,012.00	2,103,964.03	767,103.80
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	210,973,233.42	134,847,465.26	76,917,931.60

### 33.营业收入及营业成本

#### (1)分类列示

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	1,183,160,479.28	884,599,298.59
其他业务	2,544,036.32	555,958.20
合 计	1,185,704,515.60	885,155,256.79

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	916,141,522.85	678,836,850.93
其他业务	4,490,897.42	1,127,196.90
合 计	920,632,420.27	679,964,047.83

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	703,283,263.52	556,472,101.84
其他业务	3,879,821.43	966,789.96
合 计	707,163,084.95	557,438,891.80

## (2) 主营业务（分产品）

项 目	2019 年度	
	收入	成本
工艺介质供应系统	1,029,294,609.86	749,367,638.11
高纯特种气体	93,214,903.66	75,401,298.18
洁净室配套业务	60,650,965.76	59,830,362.30
合 计	1,183,160,479.28	884,599,298.59

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
工艺介质供应系统	679,364,992.00	480,466,775.96
高纯特种气体	78,715,532.30	61,708,288.07
洁净室配套业务	158,060,998.55	136,661,786.90
合 计	916,141,522.85	678,836,850.93

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
工艺介质供应系统	549,833,256.82	431,842,349.86
高纯特种气体	57,686,460.57	43,671,001.16
洁净室配套业务	95,763,546.13	80,958,750.82
合 计	703,283,263.52	556,472,101.84

## (3)公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度

客户名称	本期发生额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
惠科集团	111,983,878.68	9.44
中国电子系统工程第二建设有限公司	86,465,677.61	7.29
京东方	80,870,087.04	6.82
中芯国际	76,072,957.25	6.42
通威太阳能	58,783,929.80	4.96
合 计	414,176,530.38	34.93

2018 年度

客户名称	本期发生额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
中芯国际	97,868,136.64	10.63
亨通集团	60,358,754.09	6.56
世源科技工程有限公司	48,717,948.72	5.29
江苏时代芯存半导体有限公司	45,037,213.47	4.89
长春长光圆辰微电子技术有限公司	41,261,261.26	4.48
合计	293,243,314.18	31.85

## 2017 年度

客户名称	本期发生额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
惠科集团	91,400,481.49	12.93
乾照光电	37,916,960.48	5.36
中芯国际	26,681,863.25	3.77
亨通集团	23,659,284.17	3.35
江西展宇新能源股份有限公司	21,920,512.83	3.10
合计	201,579,102.22	28.51

注：同一集团下公司合并披露，各集团公司明细详见附注五、3(5)

(4)营业收入 2018 年度较 2017 年度增长 30.19%，主要系 2018 年度工艺介质供应系统及洁净室配套业务收入规模增长所致。

## 34.税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	4,503,213.39	2,059,024.41	1,247,298.95
教育费附加	3,697,660.99	2,033,710.74	1,070,326.24
房产税	2,486,626.98	1,216,718.88	631,253.32
土地使用税	451,547.10	658,142.10	816,864.60
其他税种	1,977,024.88	768,685.18	652,867.84
合计	13,116,073.34	6,736,281.31	4,418,610.95

税金及附加 2019 年度较 2018 年度增长 94.71%，2018 年度较 2017 年度增长 52.45%，主要系附加税及房产税增加所致。

## 35.销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,889,012.74	7,861,439.89	6,992,340.48
运输费	7,885,427.50	5,387,844.39	4,800,894.83
差旅费	2,308,862.24	2,044,578.63	1,270,422.96
业务招待费	1,698,856.33	1,071,902.20	873,352.20
广告宣传费	1,469,622.16	1,713,659.02	1,263,626.22
其他费用	3,435,734.06	1,425,951.39	613,014.11
合计	30,687,515.03	19,505,375.52	15,813,650.80

销售费用 2019 年度较 2018 年度增长 57.33%，主要系 2019 年度销售人员薪酬增加所致。

### 36.管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	54,107,732.90	51,234,806.41	30,906,101.43
顾问咨询费	11,274,976.22	5,714,279.75	5,483,938.77
折旧与摊销	10,860,407.93	5,342,872.86	2,664,164.89
差旅费	3,404,650.62	3,602,173.90	3,147,452.00
业务招待费	2,175,545.46	1,357,978.90	1,008,106.05
维修费	2,036,958.10	686,932.26	338,344.95
租赁费	1,850,897.29	2,582,785.95	1,718,855.86
财产保险费	1,093,192.19	1,334,084.46	1,200,756.45
其他费用	8,451,204.78	5,906,285.83	5,193,439.53
合计	95,255,565.49	77,762,200.32	51,661,159.93

管理费用 2018 年度较 2017 年度增长 50.52%，主要系 2018 年度职工薪酬及折旧摊销增加所致。

### 37.研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	29,940,315.31	25,579,548.69	25,282,918.12
物料消耗	11,226,863.33	8,194,731.52	1,561,967.03
折旧与摊销	1,442,998.66	1,356,233.88	1,463,835.22
其他	3,376,505.32	4,457,145.75	3,729,202.17
合计	45,986,682.62	39,587,659.84	32,037,922.54

### 38.财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	12,164,688.85	10,648,162.81	4,990,586.98
减：利息收入	613,792.14	395,802.03	245,266.18
利息净支出	11,550,896.71	10,252,360.78	4,745,320.80
汇兑损失	2,384,607.19	3,628,639.32	1,465,481.90
减：汇兑收益	2,062,865.09	493,757.46	1,405,963.96
汇兑净损失	321,742.10	3,134,881.86	59,517.94
银行手续费	982,904.70	603,439.30	494,795.92
合计	12,855,543.51	13,990,681.94	5,299,634.66

财务费用 2018 年度较 2017 年度增长 163.99%，主要系借款利息支出增加所致。

### 39.其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助				
其中：与递延收益相关的政府补助	602,758.64	284,550.10	284,550.10	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	60,000.00	4,750,400.00	500,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目				
税收返还	1,861,871.84	2,050,173.25	764,233.98	与收益相关
惠科金渝 8.5+代薄膜晶体管液晶显示器项目特气系统总集成总包成项目	750,000.00	-	375,000.00	与收益相关
上市扶持资金	200,000.00	-	-	与收益相关
科技创新奖补资金	200,000.00	-	-	与收益相关
工业强基奖励	-	-	1,100,000.00	与收益相关
生产设备改造项目	-	-	500,000.00	与收益相关
肥东县高新技术企业奖励	-	-	200,000.00	与收益相关
其他补助	678,206.86	283,307.50	439,364.50	与收益相关
合计	4,352,837.34	7,368,430.85	4,163,148.58	

其他收益 2019 年度较 2018 年度减少 40.93%，主要系 2019 年度与收益相关的政府补助减少所致；2018 年度较 2017 年度增长 76.99%，主要系 2018 年度验收的与收益相

关的政府补助增加所致。

#### 40.信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	77,848.13	-	-
应收账款坏账损失	-4,571,382.60	-	-
其他应收款坏账损失	-532,553.89	-	-
合计	-5,026,088.36	-	-

2019 年度较 2018 年度新增信用减值损失，主要系 2019 年度坏账损失重分类至信用减值损失项目列示所致。

#### 41.资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-18,797,232.70	-10,150,980.87
存货跌价损失	-10,292,394.47	-3,696,505.91	-1,679,541.40
合计	-10,292,394.47	-22,493,738.61	-11,830,522.27

资产减值损失 2019 年度较 2018 年度增加金额较大，主要系 2019 年度坏账损失重分类至信用减值损失项目列示所致；2018 年度较 2017 年度减少金额较大，主要系 2018 年度坏账损失下降所致。

#### 42.资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	2,946,357.40	144,021.66	153,308.54
其中：固定资产	2,946,357.40	144,021.66	153,308.54
合计	2,946,357.40	144,021.66	153,308.54

资产处置收益 2019 年度较 2018 年度增长较大，主要系 2019 年度处置固定资产收益增加所致。

#### 43.营业外收入

##### (1)营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	-	-	1,200,000.00

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得	-	751.02	-
其他	88,416.09	76,286.60	255,995.51
合 计	88,416.09	77,037.62	1,455,995.51

## (2)政府补助明细

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
股权补助	-	-	1,200,000.00	与收益相关

(3)营业外收入 2018 年度较 2017 年度下降 94.71%，主要系 2018 年度政府补助减少所致。

## 44.营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	224,491.90	427,220.11	-
罚款支出	107,999.63	40,959.60	23,370.48
公益性捐赠支出	10,000.00	75,000.00	15,000.00
赔偿支出	-	-	1,362,354.10
其他	30,535.89	8,561.20	7,783.18
合 计	373,027.42	551,740.91	1,408,507.76

2017 年度，公司在项目执行过程中，意外造成晶澳（扬州）太阳能科技有限公司设备损坏，经双方协商，公司对其承担赔偿责任，共计赔付 459.00 万元；针对该意外事项，公司投保《公共责任及产品责任综合保险》的利宝保险有限公司对本公司承担 41.50 万欧元保险赔付义务，本公司将对晶澳（扬州）太阳能科技有限公司承担的赔偿款扣除利宝保险有限公司的赔付款后计入了营业外支出，形成当年的赔偿支出 136.24 万元。

营业外支出 2019 年度较 2018 年度下降 32.39%，主要系 2019 年度非流动资产毁损报废损失减少所致；营业外支出 2018 年度较 2017 年度下降 60.83%，主要系 2018 年度赔偿支出减少所致。

## 45.所得税费用

## (1)所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	12,305,357.54	9,742,234.27	5,483,108.91

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税费用	-1,882,252.20	-1,084,771.47	-1,111,502.76
合 计	10,423,105.34	8,657,462.80	4,371,606.15

## (2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	94,343,979.40	67,630,184.12	33,026,636.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,151,596.91	10,144,527.62	4,953,995.53
子公司适用不同税率的影响	-184,024.48	-160,898.63	-202,936.84
调整以前期间所得税的影响	-	-237,594.96	85,133.04
非应税收入的影响	-1,190,633.13	-2,138,508.27	18,026.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	600,429.04	922,808.04	820,558.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-462,068.34	-	-154,789.08
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	2,214,473.59	3,390,448.41	353,670.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	538,987.00	-
研发费用加计扣除	-4,706,668.25	-3,802,306.41	-1,502,051.65
所得税费用	10,423,105.34	8,657,462.80	4,371,606.15

(3)所得税费用 2018 年度较 2017 年度增长 98.04%，主要系 2018 年度应纳税所得额增加所致。

**46.其他综合收益**

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、29 其他综合收益。

**47.现金流量表项目注释**

## (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	6,452,278.70	2,653,880.75	10,180,598.48
其他	88,416.09	76,286.60	255,995.51
合 计	6,540,694.79	2,730,167.35	10,436,593.99

## (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费用	14,603,368.65	12,651,877.27	5,291,169.20
顾问咨询费	11,274,976.22	5,714,279.75	5,483,938.77
运输费	7,885,427.50	5,387,844.39	4,800,894.83
差旅费	5,713,512.86	5,646,752.53	4,417,874.96
业务招待费	3,645,167.62	2,429,881.10	1,881,458.25
租赁费	1,850,897.29	2,582,785.95	1,718,855.86
广告宣传费	1,698,856.33	1,713,659.02	1,263,626.22
财产保险费	1,093,192.19	1,334,084.46	1,200,756.45
银行手续费	982,904.70	603,439.30	494,795.92
其他	13,585,877.22	8,111,269.83	16,210,439.37
合 计	62,334,180.58	46,175,873.60	42,763,809.83

## (3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	613,792.14	395,802.03	245,266.18

## (4)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保函保证金等	-	1,443,484.62	-
长期应付款	-	-	46,950,000.00
合 计	-	1,443,484.62	46,950,000.00

## (5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买少数股东权益	10,000,000.00	-	-
保函保证金等	5,190,166.67	-	6,583,767.33
长期应付款	-	125,750,000.00	-
合 计	15,190,166.67	125,750,000.00	6,583,767.33

**48.现金流量表补充资料**

## (1)现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	83,920,874.06	58,972,721.32	28,655,030.72

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加：资产减值损失	10,292,394.47	22,493,738.61	11,830,522.27
信用减值损失	5,026,088.36	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,658,461.28	17,349,651.47	13,596,080.22
无形资产摊销	1,052,393.91	982,006.48	949,242.34
长期待摊费用摊销	644,668.59	730,090.20	370,474.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,946,357.40	-144,021.66	-153,308.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	224,491.90	426,469.09	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	10,743,820.78	12,578,331.64	4,458,428.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,882,252.20	-1,084,771.47	-1,111,502.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,625,807.72	-171,103,694.52	-48,921,130.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,701,894.01	-169,038,261.29	-144,685,449.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,857,484.66	335,733,172.01	92,012,048.29
其他*	-170,868.64	2,367,034.33	369,560.56
经营活动产生的现金流量净额	85,093,498.04	110,262,466.21	-42,630,003.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	239,134,848.62	156,284,163.81	59,048,897.77
减：现金的期初余额	156,284,163.81	59,048,897.77	69,146,159.46
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	82,850,684.81	97,235,266.04	-10,097,261.69

其他系已计提尚未使用的专项储备。

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	239,134,848.62	156,284,163.81	59,048,897.77
其中：库存现金	3,189.00	22,348.69	13,685.48
可随时用于支付的银行存款	239,131,659.62	156,261,815.12	59,035,212.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	239,134,848.62	156,284,163.81	59,048,897.77
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	-	-	-

#### 49.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年末账面余额	受限原因
货币资金	20,149,334.10	保函保证金等
应收账款	49,214,722.87	质押借款 *
固定资产	184,157,993.30	抵押借款
无形资产	18,834,343.00	抵押借款

注\*：2019年12月23日，本公司与上海银行股份有限公司签订应收账款质押最高额贷款合同，约定将本公司向滁州惠科光电科技有限公司、中国电子系统工程第二建设有限公司、长春长光圆辰微电子技术有限公司、中建八局第一建设有限公司、绵阳惠科光电科技有限公司、成都京东方光电科技有限公司、芜湖太赫兹工程中心有限公司提供货物而产生应收账款质押给上海银行，对本公司与上海银行股份有限公司自2019年12月23日至2020年12月3日期间产生的债务进行担保，担保最高债权额7,000.00万元。截止2019年末，上述主要已验收项目形成应收账款余额49,214,722.87元。最高债权额7,000.00万元，债务履行期限为2019-12-23至2020-12-03。

#### 50.外币货币性项目

##### (1)外币货币性项目

项 目	2019 年末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			22,332,668.00

项 目	2019 年末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,150,706.67	6.9762	21,979,959.87
港币	393,744.15	0.89578	352,708.13
应收账款			18,202,723.17
其中：美元	2,609,260.51	6.9762	18,202,723.17
应付账款			19,824,392.71
其中：美元	2,633,869.19	6.9762	18,374,398.24
欧元	178,940.48	7.8155	1,398,509.32
日元	690,414.00	0.064086	44,245.87
英镑	791.17	9.1501	7,239.28

## (2)境外经营实体主要报表项目的折算汇率

香港正帆系公司在香港注册成立的商贸企业，注册资本 15 万美元，经营范围：机电、不锈钢、仪器仪表、塑料、化工、环保产品及设备的批发、进出口、佣金代理(除拍卖外)，并提供相关的配套服务。记账本位币为美元，选择依据主要系货款结算需要。

香港正帆在资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

## 51.政府补助

### (1)与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额			计入当期 损益的列 报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
合肥市促进新型工业化发展项目资金	3,601,900.00	递延收益	284,550.10	284,550.10	284,550.10	其他收益
新能源新光源，半导体行业关键配送装备和工艺开发项目	5,350,000.00	递延收益	200,625.00	-	-	其他收益
项目投资奖励基金	2,746,000.00	递延收益	59,043.55	-	-	其他收益
三甲基铝集中供应系统技术改造项目	450,000.00	递延收益	22,500.00	-	-	其他收益
电子特种材料生产项目二期工程技改奖补资金	566,200.00	递延收益	18,873.32	-	-	其他收益
企业研发购置仪器设备补助资金	412,000.00	递延收益	17,166.67	-	-	其他收益
合 计			602,758.64	284,550.10	284,550.10	

### (2)与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额			计入当期 损益的列 报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
税收返还	-	-	1,861,871.84	2,050,173.25	764,233.98	其他收益
惠科金渝 8.5+代薄膜 晶体管液晶显示器项 目特气系统总集成总 包成项目	-	-	750,000.00	-	375,000.00	其他收益
上市扶持资金	-	-	200,000.00	-	-	其他收益
科技创新奖补资金	-	-	200,000.00	-	-	其他收益
超高纯电子气体纯度 控制关键材料的综合 表征技术在特种气体 输送设备中的运用研 究	60,000.00	递延收益	60,000.00	-	-	其他收益
氦气循环利用技术在 光钎制造中的应用与 产业化	4,000,400.00	递延收益	-	4,000,400.00	-	其他收益
惠科金渝 8.5+代薄膜 晶体管液晶显示器项 目特气系统总集成总 包成项目	750,000.00	递延收益	-	750,000.00	-	其他收益
工业强基奖励	-	-	-	-	1,100,000.00	其他收益
生产设备改造项目	-	-	-	-	500,000.00	其他收益
品牌综合提升补助	500,000.00	递延收益	-	-	500,000.00	其他收益
肥东县高新技术企业 奖励	-	-	-	-	200,000.00	其他收益
其他补助	-	-	678,206.86	283,307.50	439,364.50	其他收益
股权补助	-	-	-	-	1,200,000.00	营业外收 入
合 计	-	-	3,750,078.70	7,083,880.75	5,078,598.48	

## (3)政府补助退回情况

无。

## 六、合并范围的变更

## 1.注销子公司导致的合并范围变动

序号	子公司全称	子公司简称	注销时点
1	上海世山科技有限公司	世山科技	2017 年
2	上海正清电子科技有限公司	正清电子	2019 年
3	上海正汇投资管理有限公司	正汇投资	2019 年

## 2.其他原因的合并范围变动

2018 年 5 月 29 日，新设子公司上海正霆电子材料有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

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	
江苏正帆华东净化设备有限公司	扬州市	扬州市	生产销售	100.00	-	投资设立
上海正帆半导体设备有限公司	上海市	上海市	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
江苏正帆半导体设备有限公司	泰州市	泰州市	生产销售	100.00	-	投资设立
合肥正帆电子材料有限公司	合肥市	合肥市	生产销售	100.00	-	投资设立
上海正霆电子材料有限公司	上海市	上海市	商品销售	-	100.00	投资设立
上海正帆超净技术有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00	-	同一控制下企业合并
香港正帆国际贸易有限公司	香港	香港	商品销售	100.00	-	投资设立

### 2.在合营安排或联营企业中的权益

#### (1)重要的联营企业

无。

## 八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

### 1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账

款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 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。

### (1)汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，截止 2019 年 12 月 31 日，公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2019 年末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			22,332,668.00
其中：美元	3,150,706.67	6.9762	21,979,959.87
港币	393,744.15	0.89578	352,708.13
应收账款			18,202,723.17
其中：美元	2,609,260.51	6.9762	18,202,723.17
应付账款			19,824,392.71
其中：美元	2,633,869.19	6.9762	18,374,398.24
欧元	178,940.48	7.8155	1,398,509.32
日元	690,414.00	0.064086	44,245.87
英镑	791.17	9.1501	7,239.28

期末，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利润总额 103.55 万元。

### (2)利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债为主要为长短期借款。假设报告期的计息负债(不考虑生息资产)一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增长或下降 1 个基点，使公司本期利润总额增加或减少 1.05 万元。

### (3)其他价格风险

其他价格风险主要是公司原材料价格及产品市场价格变动对公司未来经营盈利的影响。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (港币)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
风帆控股有限公司	香港九龙旺角花园街 2-16 号好景商业中心 5 楼 504 室	投资管理	10,000 元	27.72	27.72

本公司母公司系风帆控股有限公司，YU DONG LEI 持股比例 50.01%， CUI RONG 持股比例 49.99%。

本公司最终控制方：本公司最终控制方为 YU DONG LEI、CUI RONG，截止 2019 年 12 月 31 日，实际控制人间接合计持有公司 27.72% 的表决权股权。

### 2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3.本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

### 4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄勇	持有公司 5% 以上股份、董事、副总经理
周明崢	持有公司 5% 以上股份的自然人股东
周力	曾持有公司 5% 以上股份的自然人股东
苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)	报告期内曾持有公司 5% 以上股份
苏州绍成九鼎投资中心(有限合伙)	报告期内曾持有公司 5% 以上股份
宁波量子聚能投资中心(有限合伙)	持有公司 5% 以上股份
嘉兴同系恒奇投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5% 以上股份
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业(有限合伙)	
嘉兴同系九州投资合伙企业(有限合伙)	
北京瑞晖丽泽资本管理有限公司	报告期内曾持有公司 5% 以上股份
苏州天衡钟山九鼎投资中心（有限合伙）	报告期内曾持有公司 5% 以上股份
苏州嘉赢友财投资中心（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份
杭州友财中磁投资合伙企业（有限合伙）	
江苏华东净化设备有限公司	报告期内子公司前少数股东投资的公司
许海波	报告期内曾持有子公司华东正帆 18% 股份
张宏军	报告期内曾持有子公司华东正帆 22% 股份
郴州扬帆新材料科技有限公司	公司曾持其 40% 股份，已于 2019 年 7 月 29 日注销
朱德宇	公司副董事长
朱鹭佳	公司董事
杜建	公司曾任董事
谢海闻	公司董事
石瑛	公司独立董事
费忠新	公司独立董事
梁新清	公司独立董事
曹晓芳	公司监事会主席、职工代表监事
于锋	公司监事
王蓓蓓	公司监事
李东升	公司副总经理
虞健海	公司财务总监
虞文颖	公司董事会秘书
陈越	公司曾任董事、副总经理
袁思宇	公司曾任董事
徐智勇	公司曾任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘杨田	公司曾任董事
高雁峰	公司曾任董事
付津	公司曾任独立董事
王少飞	公司曾任独立董事
许涪玲	公司曾任监事
王俊珺	公司曾任监事
严俊	公司曾任监事
陈琦	公司曾任监事
蔡春峰	公司曾任财务总监、曾任董事会秘书

## 5.关联交易情况

### (1)关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	9,118,691.73	8,972,044.24	7,629,638.77

### (2)其他关联交易

2019年8月，本公司与张宏军、许海波签署了《上海正帆科技股份有限公司与张宏军、许海波之股权转让协议》，协议约定张宏军、许海波将其持有的正帆华东 22.00% 和 18.00% 股权分别作价 1,100.00 万元、900.00 万元转让给本公司。此次股权转让完成后，正帆华东成为本公司的全资子公司。公司已根据协议约定分别向张宏军、许海波支付股权转让款 550 万元、450 万元，共计 1,000 万元。2019年9月12日，本公司与张宏军、许海波关于股权转让事项在宝应县市场监督管理局完成了变更登记。

## 6.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	张宏军	5,500,000.00	-	-
其他应付款	许海波	4,500,000.00	-	-

## 十一、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2020 年 1 月，苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)与苏州嘉赢友财投资中心（有限合伙）签署了《股份转让协议》，协议约定苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)向苏州嘉赢友财投资中心（有限合伙）转让其持有的本公司 979.68 万股股份，股份转让价格为 4.26 元/股，转让价款为 4,178.31 万元。转让完毕后，苏州天权钟山九鼎投资中心(有限合伙)不再持有本公司股份。

本公司按照《外商投资信息报告办法》“商务部、市场监管总局令 2019 年第 2 号”和《关于外商投资信息报告有关事项的公告》“商务部公告 2019 年第 62 号”等法律法规的规定，在国家企业信用信息公示系统中将上述股权变更事项进行了填报。上述转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
风帆控股有限公司	53,288,760.00	27.7167
宁波量子聚能投资中心（有限合伙）	14,883,513.00	7.7412
周明峥	13,671,394.00	7.1107
黄勇	13,671,394.00	7.1107
苏州嘉赢友财投资中心（有限合伙）	9,796,797.00	5.0955
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	9,144,197.00	4.7560
嘉兴同系恒奇投资合伙企业（有限合伙）	7,749,503.00	4.0306
杭州友财中磁投资合伙企业（有限合伙）	7,608,503.00	3.9573
周力	7,060,360.00	3.6722
宁波芯可智股权投资合伙企业（有限合伙）	4,923,798.00	2.5609
徐智勇	4,923,357.00	2.5607
江苏中天科技投资管理有限公司	4,689,332.00	2.4390
宁波九格山田股权投资合伙企业（有限合伙）	4,689,332.00	2.4390
李东升	4,634,520.00	2.4105
秦守芹	4,405,000.00	2.2911
张伟钧	3,858,000.00	2.0066
嘉兴同系嵩阳投资合伙企业（有限合伙）	3,522,501.00	1.8321
严俊	2,514,720.00	1.3079
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	2,465,751.00	1.2825

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杭州炬华联昕投资管理合伙企业（有限合伙）	2,344,666.00	1.2195
张林斌	2,344,666.00	1.2195
嘉兴同系九州投资合伙企业（有限合伙）	1,761,251.00	0.9161
高雁峰	1,588,180.00	0.8260
于锋	1,518,800.00	0.7900
沈建民	1,172,332.00	0.6097
水汀	1,058,787.00	0.5507
李海银	759,000.00	0.3948
张磊	529,393.00	0.2753
吴湛强	529,393.00	0.2753
方卫东	529,393.00	0.2753
集安市金盛联合矿业有限公司	502,960.00	0.2616
王焱	28,000.00	0.0146
杨丽丽	25,000.00	0.0130
曹忠辉	20,000.00	0.0104
陈宁	15,000.00	0.0078
安丰创业投资有限公司	10,000.00	0.0052
庄信军	8,000.00	0.0042
余庆	6,000.00	0.0031
矫伟	5,000.00	0.0026
粟任元	3,000.00	0.0016
王炜	2,000.00	0.0010
张军	1,000.00	0.0005
张玲华	1,000.00	0.0005
黄硕	1,000.00	0.0005
合计	192,264,553.00	100.0000

2020年3月20日，根据本公司董事会会议决议，公司拟对2019年度利润不进行分配（不派发现金红利，不送红股），也不进行资本公积金转增股本。该事项需提请公司2019年度股东大会审议通过。

除上述事项外，截至2020年3月20日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	244,669,843.07	213,200,309.02	204,390,942.55
1 至 2 年	77,775,277.41	78,874,504.44	77,019,430.70
2 至 3 年	20,978,835.78	39,764,954.98	10,792,505.26
3 至 4 年	5,753,724.51	10,153,757.88	438,923.00
4 至 5 年	9,204,025.60	60,048.00	409,935.00
5 年以上	26,000.00	172,083.60	685,200.60
账面余额合计	358,407,706.37	342,225,657.92	293,736,937.11
减：坏账准备	46,106,198.78	50,295,615.30	27,403,592.38
账面价值合计	312,301,507.59	291,930,042.62	266,333,344.73

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ① 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,637,990.50	5.48	19,637,990.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	338,769,715.87	94.52	26,468,208.28	7.81	312,301,507.59
其中：组合 1	338,769,715.87	94.52	26,468,208.28	7.81	312,301,507.59
合计	358,407,706.37	100.00	46,106,198.78	12.86	312,301,507.59

##### ② 2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,800,587.28	3.74	12,800,587.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,921,784.42	94.07	29,991,741.80	9.32	291,930,042.62

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,503,286.22	2.19	7,503,286.22	100.00	-
合计	342,225,657.92	100.00	50,295,615.30	14.70	291,930,042.62

## ③2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	285,893,542.11	97.33	20,340,197.38	7.11	265,553,344.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,843,395.00	2.67	7,063,395.00	90.06	780,000.00
合计	293,736,937.11	100.00	27,403,592.38	9.33	266,333,344.73

## 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
蚌埠三颐半导体有限公司	12,800,587.28	12,800,587.28	100.00	可能无法收回
广西盛和电子科技股份有限公司	3,189,915.00	3,189,915.00	100.00	可能无法收回
芜湖德豪润达光电科技有限公司	1,996,629.33	1,996,629.33	100.00	可能无法收回
大连德豪光电科技有限公司	1,550,858.89	1,550,858.89	100.00	可能无法收回
合肥海润光伏科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	可能无法收回
合计	19,637,990.50	19,637,990.50	100.00	-

## 按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	244,669,843.07	12,233,492.15	5.00
1-2年	75,665,369.48	7,566,536.95	10.00
2-3年	14,916,913.78	4,475,074.13	30.00
3-4年	2,087,221.94	1,043,610.97	50.00
4-5年	1,404,367.60	1,123,494.08	80.00

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
合计	338,769,715.87	26,468,208.28	7.81

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
蚌埠三颐半导体有限公司	12,800,587.28	12,800,587.28	100.00	可能无法收回

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	210,869,518.09	10,543,475.90	5.00
1至2年	72,443,582.44	7,244,358.24	10.00
2至3年	36,022,452.41	10,806,735.72	30.00
3至4年	2,354,099.88	1,177,049.94	50.00
4至5年	60,048.00	48,038.40	80.00
5年以上	172,083.60	172,083.60	100.00
合计	321,921,784.42	29,991,741.80	9.32

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	204,390,942.55	10,219,547.13	5.00
1至2年	73,119,430.70	7,311,943.07	10.00
2至3年	7,602,590.26	2,280,777.08	30.00
3至4年	438,923.00	219,461.50	50.00
4至5年	165,935.00	132,748.00	80.00
5年以上	175,720.60	175,720.60	100.00
合计	285,893,542.11	20,340,197.38	7.11

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

应收款项(按单位)	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西盛和电子科技股份有限公司	3,189,915.00	3,189,915.00	100.00	可能无法收回
大连德豪光电科技有限公司	2,216,741.89	2,216,741.89	100.00	可能无法收回
芜湖德豪润达光电科技有限公司	1,996,629.33	1,996,629.33	100.00	可能无法收回
合肥海润光伏科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	可能无法收回
合计	7,503,286.22	7,503,286.22	100.00	

(续上表)

应收款项(按单位)	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西盛和电子科技股份有限公司	3,189,915.00	3,189,915.00	100.00	可能无法收回
瑞德兴阳新能源技术有限公司	3,900,000.00	3,120,000.00	80.00	可能无法全部收回
山西虹翔科技开发有限公司	244,000.00	244,000.00	100.00	可能无法收回
同辉电子科技股份有限公司	368,000.00	368,000.00	100.00	可能无法收回
无锡华润上华半导体有限公司	141,480.00	141,480.00	100.00	可能无法收回
合计	7,843,395.00	7,063,395.00	90.06	

(3)坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	50,295,615.30	-	50,295,615.30	-3,821,389.15	-	368,027.37	46,106,198.78

(续上表)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	27,403,592.38	23,476,414.34	-	584,391.42	50,295,615.30

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	18,891,088.02	8,512,504.36	-	-	27,403,592.38

(4)实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度

实际核销的应收账款	368,027.37	584,391.42	-
-----------	------------	------------	---

## (5)按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31	占应收账款 2019 年末 合计数的比例(%)	2019 年末 坏账准备
惠科集团	29,700,023.38	8.29	1,485,001.17
京东方	18,526,870.00	5.17	995,373.50
长春长光圆辰微电子技术有限公司	18,102,640.11	5.05	1,691,983.09
江西展宇新能源股份有限公司	17,617,469.37	4.92	1,064,792.64
德豪集团	16,355,067.16	4.56	16,355,067.16
合计	100,302,070.02	27.99	21,592,217.56

(续上表)

单位名称	2018.12.31	占应收账款 2018 年末 合计数的比例(%)	2018 年末 坏账准备
江苏正帆半导体设备有限公司	53,361,159.46	15.59	9,172,742.67
长春长光圆辰微电子技术有限公司	18,300,000.00	5.35	915,000.00
德豪润达	17,020,950.16	4.97	17,020,950.16
华芯集团	16,472,157.10	4.81	3,190,666.45
江苏时代芯存半导体有限公司	16,410,595.97	4.80	820,529.80
合计	121,564,862.69	35.52	31,119,889.08

(续上表)

单位名称	2017.12.31	占应收账款 2017 年末 合计数的比例(%)	2017 年末 坏账准备
江苏正帆半导体设备有限公司	47,125,325.86	16.04	3,393,370.89
华芯集团	19,577,059.23	6.67	1,477,120.10
德豪润达	14,723,788.83	5.01	1,072,065.94
乾照光电	11,988,641.65	4.08	1,000,608.93
江西展宇新能源股份有限公司	10,439,900.00	3.56	556,995.00
合计	103,854,715.57	35.36	7,500,160.86

注：同一集团下公司合并披露，各集团公司明细详见附注五、3(5)

**2.其他应收款**

## (1)分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------	------------

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	112,036,027.92	178,237,757.28	101,945,004.02
合 计	112,036,027.92	178,237,757.28	101,945,004.02

## (2)其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	70,177,937.99	137,494,047.03	71,733,939.64
1 至 2 年	48,713,053.82	52,078,911.45	36,939,233.53
2 至 3 年	1,478,959.65	928,153.28	935,487.40
3 至 4 年	918,153.28	184,450.00	237,300.00
4 至 5 年	154,450.00	59,750.00	131,100.00
5 年以上	375,415.24	328,065.24	390,758.23
账面余额合计	121,817,969.98	191,073,377.00	110,367,818.80
减：坏账准备	9,781,942.06	12,835,619.72	8,422,814.78
账面价值合计	112,036,027.92	178,237,757.28	101,945,004.02

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	107,655,302.22	176,518,615.55	96,526,776.76
保证金	12,654,299.64	14,156,787.85	10,603,087.54
备用金及其他	1,508,368.12	397,973.60	-
代垫赔偿款	-	-	3,237,954.50
小计	121,817,969.98	191,073,377.00	110,367,818.80
减：坏账准备	9,781,942.06	12,835,619.72	8,422,814.78
合 计	112,036,027.92	178,237,757.28	101,945,004.02

## ③按坏账计提方法分类披露

截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	121,785,519.98	9,749,492.06	112,036,027.92
第二阶段	-	-	-

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	32,450.00	32,450.00	-
合计	121,817,969.98	9,781,942.06	112,036,027.92

截止 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121,785,519.98	8.01	9,749,492.06	112,036,027.92	-
其中：组合 1	121,785,519.98	8.01	9,749,492.06	112,036,027.92	-
合计	121,785,519.98	8.01	9,749,492.06	112,036,027.92	-

截止 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,450.00	100.00	32,450.00	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	32,450.00	100.00	32,450.00	-	-

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	191,040,927.00	99.98	12,803,169.72	6.70	178,237,757.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	32,450.00	0.02	32,450.00	100.00	-
合计	191,073,377.00	100.00	12,835,619.72	6.72	178,237,757.28

2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,826,418.80	99.51	7,881,414.78	7.18	101,945,004.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	541,400.00	0.49	541,400.00	100.00	-
合计	110,367,818.80	100.00	8,422,814.78	7.63	101,945,004.02

## 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2019.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
资阳信谊制药有限公司	32,450.00	32,450.00	100.00	可能无法收回

## 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	70,177,937.99	3,508,896.90	5.00
1-2 年	48,713,053.82	4,871,305.38	10.00
2-3 年	1,478,959.65	443,687.90	30.00
3-4 年	918,153.28	459,076.64	50.00
4-5 年	154,450.00	123,560.00	80.00
5 年以上	342,965.24	342,965.24	100.00
合计	121,785,519.98	9,749,492.06	8.01

报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

## 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	137,494,047.03	6,874,702.35	5.00
1 至 2 年	52,078,911.45	5,207,891.15	10.00
2 至 3 年	928,153.28	278,445.98	30.00
3 至 4 年	184,450.00	92,225.00	50.00
4 至 5 年	27,300.00	21,840.00	80.00
5 年以上	328,065.24	328,065.24	100.00
合计	191,040,927.00	12,803,169.72	6.70

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	71,733,939.64	3,586,696.98	5.00
1 至 2 年	36,797,833.53	3,679,783.35	10.00
2 至 3 年	935,487.40	280,646.22	30.00
3 至 4 年	37,300.00	18,650.00	50.00
4 至 5 年	31,100.00	24,880.00	80.00
5 年以上	290,758.23	290,758.23	100.00
合 计	109,826,418.80	7,881,414.78	7.18

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
资阳信谊制药有限公司	32,450.00	32,450.00	100.00	可能无法收回

(续上表)

其他应收款(按单位)	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
资阳信谊制药有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	可能无法收回
山西华安建设项目管理有限公司	141,400.00	141,400.00	100.00	可能无法收回
瑞德兴阳新能源技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	可能无法收回
江苏艾科半导体有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	可能无法收回
合 计	541,400.00	541,400.00	100.00	

④坏账准备的情况

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	12,835,619.72	-	12,835,619.72	-3,043,677.66	-	10,000.00	9,781,942.06

(续上表)

类 别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	8,422,814.78	4,512,804.94	-	100,000.00	12,835,619.72

(续上表)

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,196,551.71	3,226,263.07	-	-	8,422,814.78

⑤实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	10,000.00	100,000.00	-

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 2019 年末合计 数的比例(%)	2019 年末坏 账准备
合肥正帆电子材料有限公司	往来款	103,464,466.81	0-2 年	84.93	7,531,901.56
上海正帆半导体设备有限公司	往来款	4,014,268.69	1 年以 内	3.30	200,713.43
通威太阳能	保证金	2,320,000.00	0-2 年	1.91	117,000.00
浙江大学	保证金	637,000.00	0-3 年	0.52	106,529.89
东莞南玻光伏科技有限公司	保证金	600,000.00	0-2 年	0.49	40,000.00
合计		111,035,735.50		91.15	7,996,144.88

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 2018 年末合计 数的比例(%)	2018 年末坏 账准备
合肥正帆电子材料有限公司	往来款	101,079,153.99	0-2 年	52.90	7,481,901.70
江苏正帆半导体设备有限公司	往来款	67,568,757.73	1 年以 内	35.36	3,378,437.89
上海正帆半导体设备有限公司	往来款	7,696,454.06	1 年以 内	4.03	384,822.70
世源科技工程有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以 内	0.63	60,000.00
通威太阳能	保证金	1,020,000.00	1 年以 内	0.53	51,000.00
		178,564,365.78		93.45	11,356,162.29

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 2017 年末合计 数的比例(%)	2017 年末坏 账准备
合肥正帆电子材料有限公司	往来款	96,292,803.12	0-2 年	87.25	6,607,286.10
利宝保险有限公司	代垫赔偿款	3,237,954.50	1 年以 内	2.94	161,897.73

单位名称	款项的性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 2017年末合计数的 比例(%)	2017年末 坏账准备
上海市莘庄工业区经济技术 发展有限公司	保证金	1,089,600.00	1年以内	0.99	54,480.00
世源科技工程有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	0.72	40,000.00
亨通集团	保证金	800,000.00	1年以内	0.72	40,000.00
合计		102,220,357.62		92.62	6,903,663.83

注：同一集团下公司合并披露，各集团公司明细详见附注五、3(5)

(3)其他应收款 2019 年末较 2018 年末下降 36.25%，主要系往来款减少所致；2018 年末较 2017 年末增长 73.12%，主要系往来款增加所致。

### 3.长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	184,144,271.13	7,499,114.38	176,645,156.75	173,864,799.13	7,499,114.38	166,365,684.75
对联营、合营企 业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	184,144,271.13	7,499,114.38	176,645,156.75	173,864,799.13	7,499,114.38	166,365,684.75

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	173,864,799.13	4,720,844.75	169,143,954.38
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	173,864,799.13	4,720,844.75	169,143,954.38

#### (1)对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减 值准备	2019年末减 值准备
合肥正帆电子材料 有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
上海正帆超净技术 有限公司	34,984,296.95	-	-	34,984,296.95	-	-
江苏正帆华东净化 设备有限公司	24,000,000.00	20,000,000.00	-	44,000,000.00	-	7,499,114.38
上海正帆半导体设 备有限公司	12,212,094.18	12,000,000.00	-	24,212,094.18	-	-
江苏正帆半导体设 备有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
香港正帆国际贸易 有限公司	947,880.00	-	-	947,880.00	-	-

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	2019年末减值准备
上海正汇投资管理有限公司	18,720,528.00	-	18,720,528.00	-	-	-
上海正清电子科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
合计	173,864,799.13	32,000,000.00	21,720,528.00	184,144,271.13	-	7,499,114.38

(续上表)

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	2018年末减值准备
合肥正帆电子材料有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
上海正帆超净技术有限公司	34,984,296.95	-	-	34,984,296.95	-	-
江苏正帆华东净化设备有限公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	2,778,269.63	7,499,114.38
上海正帆半导体设备有限公司	12,212,094.18	-	-	12,212,094.18	-	-
上海正汇投资管理有限公司	18,720,528.00	-	-	18,720,528.00	-	-
江苏正帆半导体设备有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海正清电子科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
香港正帆国际贸易有限公司	947,880.00	-	-	947,880.00	-	-
合计	173,864,799.13	-	-	173,864,799.13	2,778,269.63	7,499,114.38

(续上表)

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	2017年末减值准备
合肥正帆电子材料有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
上海正帆超净技术有限公司	34,984,296.95	-	-	34,984,296.95	-	-
江苏正帆华东净化设备有限公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	4,720,844.75	4,720,844.75
上海正帆半导体设备有限公司	12,212,094.18	-	-	12,212,094.18	-	-
上海正汇投资管理有限公司	-	18,720,528.00	-	18,720,528.00	-	-
江苏正帆半导体设备有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
上海正清电子科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
香港正帆国际贸易有限公司	947,880.00	-	-	947,880.00	-	-
上海世山科技有限公司	3,600,000.00	-	3,600,000.00	-	-	-
合计	145,744,271.13	31,720,528.00	3,600,000.00	173,864,799.13	4,720,844.75	4,720,844.75

## (2)对联营、合营企业投资

2016年12月1日，本公司与郴州钰涛环保科技有限公司在郴州市市场监督管理局高

新技术产业开发区分局登记成立郴州扬帆新材料科技有限公司，注册资本300万元，郴州扬帆环保科技有限公司认缴出资额180万元，认缴出资额占比60%，本公司认缴出资额120万元，认缴出资额占比40%，双方均未实缴且郴州扬帆新材料科技有限公司未运营。2019年7月29日，郴州扬帆新材料科技有限公司在郴州市市场监督管理局高新技术产业开发区分局登记注销。

#### 4.营业收入和营业成本

##### (1)分类列示

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	1,071,280,934.66	842,077,172.84
其他业务	2,524,101.54	555,958.20
合 计	1,073,805,036.20	842,633,131.04

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	777,126,380.42	612,008,587.94
其他业务	4,489,448.91	1,127,196.90
合 计	781,615,829.33	613,135,784.84

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	639,273,110.30	533,507,155.26
其他业务	3,879,821.43	966,789.96
合 计	643,152,931.73	534,473,945.22

##### (2)主营业务（分产品）

项 目	2019 年度	
	收入	成本
工艺介质供应系统	1,010,694,664.76	782,080,180.94
洁净室配套业务	60,586,269.90	59,996,991.90
合 计	1,071,280,934.66	842,077,172.84

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
工艺介质供应系统	616,997,592.67	472,626,898.08
洁净室配套业务	160,128,787.75	139,381,689.86
合 计	777,126,380.42	612,008,587.94

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
工艺介质供应系统	545,224,265.02	452,445,355.82
洁净室配套业务	94,048,845.28	81,061,799.44
合 计	639,273,110.30	533,507,155.26

(3)公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度

客户名称	本期发生额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
惠科集团	109,653,996.89	10.21
中国电子系统工程第二建设有限公司	86,465,677.61	8.05
京东方	78,528,938.00	7.31
世源科技工程有限公司	55,282,988.06	5.15
通威太阳能	46,097,283.57	4.30
合 计	376,028,884.13	35.02

2018 年度

客户名称	本期发生额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
中芯国际	76,145,432.66	9.74
亨通集团	60,358,754.09	7.72
世源科技工程有限公司	48,717,948.72	6.24
长春长光圆辰微电子技术有限公司	41,261,261.26	5.28
泰州中来光电科技有限公司	39,324,557.96	5.03
合 计	265,807,954.69	34.01

2017 年度

客户名称	本期发生额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
------	-------	-------------------

惠科集团	89,967,993.90	13.99
乾照光电	36,084,567.32	5.61
中芯国际	26,681,863.25	4.15
亨通集团	23,659,284.17	3.68
江苏正帆半导体设备有限公司	22,549,772.53	3.50
合计	198,943,481.17	30.93

注：同一集团下公司合并披露，各集团公司明细详见附注五、3(5)

(4)营业收入 2019 年度较 2018 年度增长 37.38%，营业成本 2019 年度较 2018 年度增长 36.81%，主要系 2019 年度工艺介质供应系统业务收入增长所致。

## 5.投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,750.02	-	-1,268,591.08

## 十五、补充资料

### 1.当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	2,721,865.50	-282,447.43	153,308.54
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,352,837.34	7,368,430.85	5,363,148.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,721,236.50	3,735,639.18	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,119.43	-48,234.20	-1,152,512.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	8,735,819.91	10,773,388.40	4,363,944.87
减：所得税影响额	1,111,164.23	1,636,506.30	428,821.35
少数股东权益影响额	478,295.89	31,010.80	63,012.25
合 计	7,146,359.79	9,105,871.30	3,872,111.27

## 2.净资产收益率及每股收益

### 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.72	0.45	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.54	0.41	-

### 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.49	0.38	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.29	0.33	-

### 2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.96	0.20	-
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	7.82	0.18	-



公司名称：上海正帆科技股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2020年3月20日



# 营业执照

(副本)<sup>(5-1)</sup>

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息、  
备案、许可、监  
管信息



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至 长期  
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦  
901-22至901-26



登记机关

2020年03月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局  
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
**执业证书**  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月 二日

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名	宋文
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-03-25
Date of birth	
工作单位	华普天健会计师事务所(北京)
Working unit	有限公司上海分所
身份证号码	420106197503250815
Identity card No.	



宋文  
340100030027  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 340100030027  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2001 年 06 月 20 日  
Date of Issuance: 2001 / 6 / 20





姓名 王艳

Full name

性别 女

Sex

出生日期 11/5/1985

Date of birth

工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通

Working unit

身份证号码 342225198511054946

Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100923863

No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 3 月 31 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d





姓名 宋世林  
 Full name 宋世林  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 2/19/1989  
 Date of birth 2/19/1989  
 工作单位 北京兴华会计师事务所  
 Working unit 北京兴华会计师事务所  
 身份证号 342401198903199677  
 Identity card No. 342401198903199677



宋世林  
 110000104952  
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110000104952  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015年 3月 31日  
 Date of Issuance 2015/3/31

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

北京兴华 事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年 10月 21日  
 2015/10/21

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

华普天健 事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年 10月 21日  
 2015/10/21

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所 事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年 9月 20日  
 2015/9/20

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所(普通合伙) 事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年 9月 20日  
 2015/9/20