

证券代码：870024

证券简称：匡宇科技

主办券商：开源证券

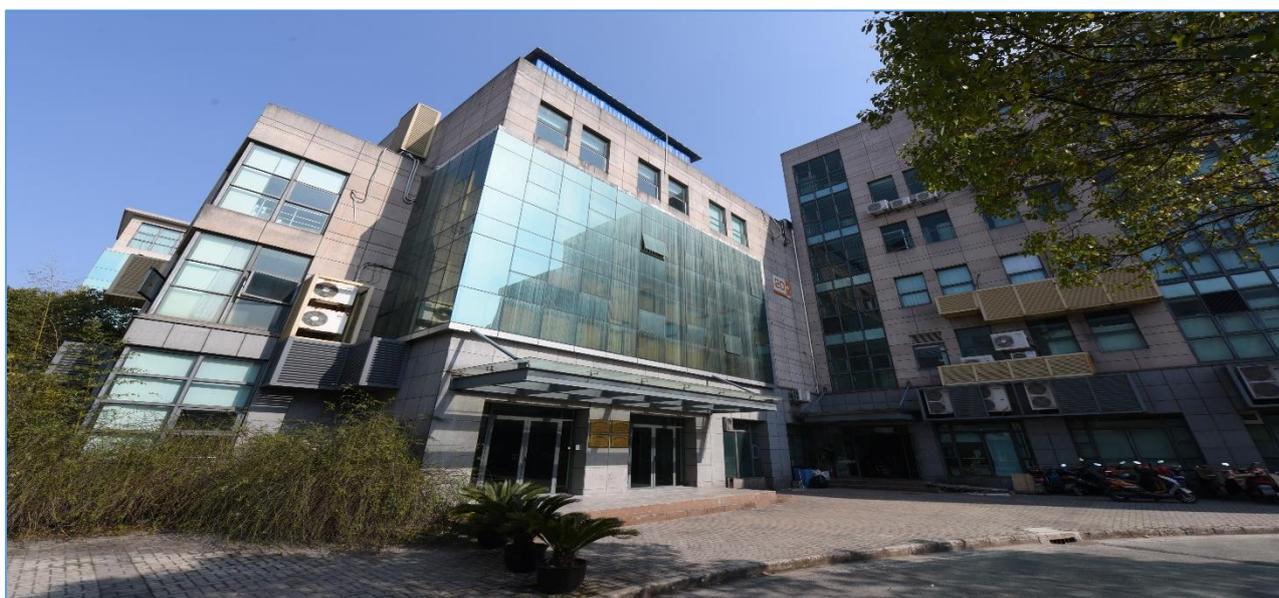


匡宇科技

NEEQ : 870024

上海匡宇科技股份有限公司

Shanghai Transcom Scientific Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	64

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨建平、主管会计工作负责人蒋苏军及会计机构负责人（会计主管人员）蒋苏军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、应收账款坏账的风险	<p>报告期内，公司应收账款余额因销售规模的扩大而随之增加。2018年末、2019年末、2020年末余额分别为6,804.75万元、10,739.16万元和11,000.87万元，占同期资产总额的比例分别为34.76%、47.11%和51.12%。除单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款外，报告期末公司应收账款账龄结构良好，账龄一年以内的应收账款占比66.82%，但公司应收账款占资产总额比重较高，一旦发生大额坏账，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>若未来光伏行业环境再度陷入低迷进而导致公司的主要客户退出市场或破产，将对公司的应收账款回收产生较大的影响。</p>
二、客户集中度较高的风险	<p>2018年度、2019年度、2020年度，公司对前五名客户销售收入合计分别为13,601.32万元、14,203.98万元和13,615.88万元，占当期营业收入的比例分别为52.61%、54.08%和62.47%。虽然公司已与主要客户建立了紧密的合作关系且前五名客户销售占比较同期无较大波动，但如果主要客户经营状况、采购偏好或付款方式等发生重大变动，或者公司不能有效开发新客户，则可能影响公司未来的经营业绩。</p>
三、供应商集中度较高的风险	<p>目前公司的主要产品为高方阻太阳能电池正面银浆，其生产所需的原材料主要为银粉，且银粉的质量将直接决定银浆的</p>

	<p>导电转换率，因此公司对采购的银粉要求较高。其次，由于国外注重研发力量投入，掌握了银粉配方的领先技术，国内能符合要求的银粉供应商数量较少。因此，报告期内公司存在对单一供应商的采购比例近 90% 的情况。</p>
四、存货余额较大的风险	<p>报告期末，公司存货账面价值为 4,958.83 万元，存货规模较大，占资产总额的比重为 23.04%。随着公司生产规模和存货规模的扩大，公司若不能加强生产计划管理及存货管理，则存在存货余额较大给公司生产经营带来负面影响的风险。</p>
五、税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2020 年 11 月 12 日通过了高新技术企业的复审，证书编号 GR202031000001。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受“国家重点扶持高新技术企业”企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。</p> <p>若公司未来不能持续符合高新技术企业认定标准，或者由于各种原因上述优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定的不利影响。</p>
六、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人为杨建平先生，其直接持有公司 1,951.60 万股股份，占公司股本总额的 54.64%，杨建平先生同时作为持有公司 10.92% 股份的上海道颂投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人。杨建平所享有的表决权足以控制股东大会的决议。同时，杨建平长期担任董事长、总经理，对公司的经营决策具有重大影响。</p> <p>若公司未来的内部控制有效性不足、治理结构不健全、运作不够规范,可能会面临实际控制人对公司经营、人事、财务等方面进行不当控制，进而损害公司和中小股东利益的风险。</p>
七、人才流失及核心技术泄密的风险	<p>公司的主要产品为硅太阳能电池导电正面银浆，作为一家高新技术企业，公司拥有多项核心非专利技术。目前公司技术及产品的研发主要依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多于公司创立之初即已加入公司，研发团队通过长期的合作形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化。</p> <p>随着公司业务不断壮大，公司对导电浆料方面的人才需求非常迫切，引进和留住人才成为公司经营中关键要素。虽然公司自成立以来一直注重人才的引进，但是如果公司的薪酬制度和激励制度不能满足员工的未来发展，或者不能有效的贯彻执行,将会降低对优秀人才的吸引，员工可能会选择更好的职业平台，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密，进而对公司的持续经营产生不利影响。</p>
八、下游光伏行业波动的风险	<p>2011 年下半年起欧美国家对中国光伏企业采取“反补贴反倾销”调查，我国光伏行业因此受到重创，大量企业倒闭破产，之后国家加大对光伏产业支持力度；同时，国内技术水平低、规模小的企业不断被兼并、淘汰。随着近年来产业调整，光伏行业逐步开始回暖，产能呈现向上增加的趋势。2018 年 5 月 31 日，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合发布《关于 2018</p>

	<p>年光伏发电有关事项的通知（发改能源〔2018〕823号）》提出：暂不安排今年普通光伏电站指标、分布式光伏指标为 10GW（1GW=1000MW）、发文之日起新投运的光伏电站标杆电价和分布式度电补贴均下调 5 分钱。这一政策的发布意味着光伏制造业将迎来新一轮洗牌。公司处于光伏行业上游，虽然公司的产品相较于国外同类产品有一定的替代性，但若下游行业波动较大或光伏行业出现下滑的情况下，公司销售量会受到一定不利影响。</p>
九、股东之间存在约定特殊权利的事项	<p>2011 年 2 月，辰祥投资、许骏、陈文娟与杨建平、周君、匡宇有限签署了《关于上海匡宇电子技术有限公司之增资协议书》及《关于上海匡宇电子技术有限公司增资之补充协议》，上述协议中约定了业绩对赌、业绩补偿、股份回购等特殊权利安排。2015 年 11 月，各方签署了《协议终止确认书》，确认自 2015 年 11 月 10 日起终止协议中约定的所有条款。</p> <p>2015 年 11 月，辰祥投资、许骏、陈文娟(合称“转让方”)与公司实际控制人杨建平签署了《股权回购(补偿)协议》，约定了回购补偿的具体安排。2017 年 12 月 19 日，辰祥投资、许骏、陈文娟(合称“转让方”)与匡宇科技实际控制人杨建平签署《<股权回购(补偿)协议>之终止协议》，一致同意提前终止《股权回购(补偿)协议》及其补充协议。</p> <p>2017 年 9 月，弘信三期、兴证赛富、兴证赛富一、苏州顺融、青衫秋瑟(合称“发行对象”)与匡宇科技、杨建平签署了《股票发行认购合同之补充协议》(以下简称“补充协议”)，该补充协议约定了相关的业绩承诺、股份回购、现金补偿等特殊条款,详细内容见公司 2018 年 1 月 18 日披露的《股票发行情况报告书》之“十七、关于本次股票发行是否存在对赌协议或含有对赌条款的其他协议”之“(一)《股票发行认购合同之补充协议》约定的特殊条款”。</p> <p>截至报告期末，公司未完成业绩对赌目标，虽然上述对赌条款的触发不会对公司的控制权、持续经营能力产生重大不利影响，但实际控制人仍有可能承担一定债务，从而对公司的股权结构稳定性产生相应的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
匡宇科技、股份公司、本公司、公司	指	上海匡宇科技股份有限公司,原名为上海匡宇电子技术股份有限公司
匡宇电子、匡宇有限、有限公司	指	上海匡宇电子技术有限公司,上海匡宇科技股份有限公司的前身
道颂投资	指	上海道颂投资中心（有限合伙）
辰祥投资	指	上海辰祥投资中心（有限合伙）
弘信三期	指	弘信三期(平潭)股权投资合伙企业（有限合伙）
兴证赛富	指	平潭兴证赛富股权投资合伙企业（有限合伙）
兴证赛富一	指	平潭兴证赛富一股权投资合伙企业（有限合伙）
苏州顺融	指	苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）
青衫秋瑟	指	宁波青衫秋瑟投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《公司法》	指	全称为《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	全称为《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海匡宇科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年01月01日至2020年12月31日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
安徽银欣	指	安徽银欣新能源科技有限公司
比亚迪	指	深圳市比亚迪供应链管理有限公司
SNEC、SNEC2020	指	第十四届（2020）国际太阳能光伏大会暨（上海）展览会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海匡宇科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Transcom Scientific Co.,Ltd. -
证券简称	匡宇科技
证券代码	870024
法定代表人	杨建平

二、 联系方式

董事会秘书	艾萍
联系地址	上海市浦东新区瑞庆路 528 号 20 幢甲号 2 楼
电话	021-68918538
传真	58971378
电子邮箱	maggielee@transcom.cn
公司网址	www.transcom.cn
办公地址	上海市浦东新区瑞庆路 528 号 20 幢甲号
邮政编码	201201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 28 日
挂牌时间	2016 年 12 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械及器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-光伏设备及元器件制造（C3825）
主要业务	太阳能电池电极银浆的生产和销售。
主要产品与服务项目	从事硅太阳能电池导电正面银浆的研发、生产及销售，主要客户集中在光伏行业的中下游领域。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,714,283
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨建平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨建平），一致行动人为（上海道颂投资中心（有

限合伙))

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000770230822U	否
注册地址	上海市张江高科技产业东区瑞庆路 528 号 20 幢甲号 2 层	否
注册资本	35,714,283	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	乔鹏宇	李勇平	金熠琦	
	3 年	2 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			

六、 自愿披露适用 不适用**七、 报告期后更新情况**适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	217,969,123.66	262,684,978.52	-17.02%
毛利率%	13.57%	15.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,293,782.89	10,513,167.82	-68.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,089,529.61	6,488,591.65	-116.79%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.81%	6.01%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.6%	3.71%	-
基本每股收益	0.09	0.29	-68.68%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,201,852.73	227,948,028.13	-5.59%
负债总计	31,830,480.24	47,870,438.53	-33.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,371,372.49	180,077,589.60	1.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.13	5.04	1.79%
资产负债率%(母公司)	14.79%	21.00%	-
资产负债率%(合并)	14.79%	21.00%	-
流动比率	6.06	4.22	-
利息保障倍数	3.52	30.83	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,120,529.61	9,901,083.86	-131.52%
应收账款周转率	2.01	2.99	-
存货周转率	5.05	8.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.59%	16.45%	-
营业收入增长率%	-17.02%	1.61%	-
净利润增长率%	-68.67%	29.30%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,714,283	35,714,283	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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）	4,396,147.00
委托他人投资或管理资产的损益	115,450.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	618,907.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,333.77
非经常性损益合计	5,156,838.24
所得税影响数	773,525.74
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,383,312.50

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产,将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会决议	应收账款	
		存货	
		合同资产	
		预收款项	-3,360.00
		合同负债	2,973.45
		其他流动负债	386.55

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	164,389.38
预收款项	-185,760.00
其他流动负债	21,370.62

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业收入	-218,683.10
营业成本	234,371.24
销售费用	-453,054.34

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括

母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。本公司自2020年1月1日起执行解释第13号,比较财务报表不做调整,执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自2020年1月1日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会(2020)10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足光伏产业，并致力于硅太阳能导电银浆的研发、生产及销售。依靠多年的研发积累和行业经验，不断扩大市场份额和销售渠道。同时，公司凭借自身在正面银浆方面的技术优势和相对于进口产品的价格优势而获得收益。目前公司主要为下游光伏企业提供正面银浆产品，并为客户提供后续技术支持服务。

1、研发模式

公司的技术开发主要是通过自主研发，在主营业务硅基太阳能电池正面银浆方向上加大研发力度和投入，加快产品的更新换代。一方面公司浆料产品通过原料不断的调配、生产工艺的改进，并购置专业的检测仪器记录研发过程及成果，形成研发记录，逐步取得技术上的进步；另一方面，公司通过研究市场上先进的产品，搜集行业技术文献和同行业之间学术研究，进行学习探索，形成自有标准化的浆料产品，并在标准产品基础上不断更新迭代。

2、采购模式

正面银浆的主要原材料为银粉，银粉的品质直接决定了正面银浆的光电转换效率和稳定性。由于各银粉厂商生产的银粉材质有所不同，银粉材料的稳定性直接影响正面银浆的稳定性，公司会与一家银粉供应商保持长期稳定的合作。

公司银粉主要通过传真下达订单的方式向苏州思美特表面材料科技有限公司采购银粉，双方约定如质量不符合要求，供方同意退货或换货及承担相应损失，供应商收到采购方的汇款传真件即发货，付款方式为银行承兑汇票，交货方式为送货上门，运费由供货方承担。

银粉受到有色金属等大宗物资的价格关联性较高，因此公司接到客户订单后，马上向供应商进行相应量的银粉采购，锁定银粉价格。

此外，公司向供应商采购玻璃粉，有机物等辅料。与各供应商建设立并保持良好的关系，除了稳定现有供应商，开发有潜力的供应商，不断优化供应商体系，确保每一个合适的供应商的资料不流失，同时也利于采购对供应商信息的掌握，从而进一步扩大市场信息空间。

3、销售模式

公司以市场为导向，客户需求为中心进行正面银浆的销售。公司产品以直销为主，经销为辅，经销是通过与有客户资源的经销商合作，产品生产后运送至直接客户处。公司通过展会、客户转介绍、上门拜访等方式与客户建立联系。首先公司向客户推荐标准化的正面银浆产品，通过试样，根据不同客户产品需求进行定制化的产品调整，当产品达到要求后，不断增加产品试用量验证产品的稳定性，最后确定供销关系。产品售后发现问题，公司技术部门直接上门进行技术支持。

报告期内，商业模式未发生变化；报告期后至本报告披露之日，商业模式也未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,335,752.05	8.52%	33,711,183.55	14.79%	-45.61%
应收票据	3,800,000.00	1.77%			
应收账款	92,970,799.97	43.20%	92,730,060.54	40.68%	0.26%
存货	49,588,294.34	23.04%	25,035,101.66	10.98%	98.08%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	24,579,885.25	11.42%	26,777,867.98	11.75%	-8.21%
在建工程			540,598.30	0.24%	-100.00%
无形资产	154,444.13	0.07%	203,662.01	0.09%	-24.17%
商誉					
短期借款	19,000,000.00	8.83%	15,000,000.00	6.58%	26.67%
长期借款					
应收款项融资	16,791,579.44	7.80%	43,798,330.93	19.21%	-61.66%
股本	35,714,283.00	16.60%	35,714,283.00	15.67%	-
资本公积	114,026,203.98	52.99%	114,026,203.98	50.05%	-
未分配利润	27,214,881.33	12.65%	24,250,476.73	10.64%	12.22%
资产总计	215,201,852.73	100.00%	227,948,028.13	100%	-5.59%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 2020 年末货币资金 18,335,752.05 元，较 2019 年同期减少 45.61%。主要原因是：2019 年末货币资金中有属于银行开票而交纳的保证金，2020 年陆续全部到期支付。

(2) 2020 年末应收账款融资项 16,791,579.44 元，较 2019 年同期下降 61.66%。主要原因是：①2019 年大都未到期的银行承兑汇票在 2020 年到期承兑托收；②2020 年供应商付款政策有了积极的变化，相比 2019 年银行承兑支付方式大幅增加。

(3) 2020 年存货为 49,588,294.34 元，较 2019 年增加 98.08%，主要原因是：2020 年银价波动剧烈，公司适时增加了银粉库存。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	217,969,123.66	-	262,684,978.52	-	-17.02%
营业成本	188,387,869.08	86.43%	222,166,608.34	84.58%	-15.02%
毛利率	13.57%	-	15.42%	-	-
销售费用	5,872,672.42	2.69%	6,566,694.01	2.50%	-10.57%
管理费用	8,446,274.51	3.87%	10,437,750.11	3.97%	-19.08%
研发费用	13,191,855.49	6.05%	14,957,233.60	5.69%	-11.80%
财务费用	1,779,714.54	0.82%	481,229.38	0.18%	269.83%
信用减值损失	-2,644,458.11	-1.21%	-1,452,289.90	-0.55%	-82.09%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,922,480.77	1.80%	4,327,223.24	1.65%	-9.35%
投资收益	115,450.17	0.05%	212,153.65	0.08%	-45.58%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,481,356.86	0.68%	10,714,427.04	4.08%	-86.17%
营业外收入	660,377.36	0.30%	196,498.80	0.07%	236.07%
营业外支出	41,470.06	0.02%	1,080.20	0.02%	3,739.11%
净利润	3,293,782.89	1.51%	10,513,167.82	4.00%	-68.67%

项目重大变动原因：

本期不存在重大项目变动。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	217,868,523.73	262,084,908.87	-16.87%
其他业务收入	100,590.93	600,069.65	-83.24%
主营业务成本	188,235,607.12	221,492,750.06	-15.02%
其他业务成本	152,261.96	673,858.28	-77.40%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

高方阻太阳能电池正面银浆	217,868,532.73	188,235,607.12	13.60%	-16.87%	-15.02%	-1.89%
--------------	----------------	----------------	--------	---------	---------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司专注于一种产品——高方阻太阳能电池正面银浆的研发、生产及销售，本年度 99.95%的收入来源于高方阻太阳能电池正面银浆的销售，其他业务收入系零星原材料的出售

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡尚德太阳能电力有限公司	43,878,476.00	20.13%	否
2	BYD(H.K.)CO.,LIMITED	30,762,570.94	14.11%	否
3	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	29,277,165.00	13.43%	否
4	尚德太阳能电力有限公司	17,987,510.71	8.25%	否
5	江苏潞能能源有限公司	14,253,090.25	6.54%	否
合计		136,158,812.90	62.46%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海磐维智映材料科技有限公司	108,211,028.58	49.96%	否
2	苏州思美特表面材料科技有限公司	53,714,601.78	24.80%	否
3	上海世铎科技有限公司	20,757,628.32	9.58%	否
4	DOWA ELECTRONICS MATERIALS CO.,LTD	20,139,190.75	9.30%	否
5	四川拓普高新材料有限公司	1,883,849.56	0.87%	否
合计		204,706,298.99	94.51%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,120,529.61	9,901,083.86	-131.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,735,484.81	6,697,124.84	-125.91%
筹资活动产生的现金流量净额	2,666,652.60	-1,365,777.38	295.25%

现金流量分析：

(1) 2020 年度经营活动产生的现金流量较 2019 年度同比下降 131.52%。主要原因是：①受疫情叠加技改影响，公司下游中小客户回款放缓。②增加了主要原材料银粉的储备。

- (2) 2020 年投资活动产生的现金流量净额为-1,735,484.81 元，较 2019 年度同比下降了 125.91%。主要原因是：公司 2020 年部分理财资金尚未收回以及固定资产投资所致。
- (3) 2020 年筹资活动产生的现金流量净额为 2,666,652.60 元，较 2019 年度同比增加 295.25%，主要原因是：公司 2020 年银行贷款流入大于银行贷款还款支出。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营的能力。

公司主营业务是从事硅太阳能电池导电正面银浆的研发、生产及销售，主要产品为正面银浆，2020 年受疫情叠加下游客户技改双重影响，公司业绩保持平稳略有下滑，但光伏市场前景广阔，正银国产化趋势明显，仍有较大的发展空间。公司将持续加大大客户的开发力度。

公司核心技术主要来源于公司核心团队在硅太阳能导电浆料行业积累的深厚资源和丰富经验，公司核心技术人员大多于公司创立之初即已加入公司，研发团队通过长期合作形成了较强的凝聚力，多年来未发生过重大变化。

报告期内，公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
上海匡宇科技股份有限公司	安徽银欣新能源科技有限公司	购销合同纠纷	20,133,088.70	10.98%	否	2019年3月27日
总计	-	-			-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2019年4月3日，公司收到安徽省马鞍山市中级人民法院于3月28日作出的民事判决书（2019

皖 05 民初 1 号)，详见公司于 2019 年 4 月 4 日披露的《上海匡宇科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-007），被告未继续上诉。4 月 22 日，公司递交了强制执行申请书。

截至本报告披露之日，被告尚未还款，公司计提了充分的坏账准备，该诉讼未对公司持续经营产生重大影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2020 年 4 月 21 日	银行等金融机构	保本型或低风险型理财产品	现金	不超过 2000 万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、自有资金购买理财产品

公司分别于 2020 年 4 月 17 日、5 月 11 日召开第二届董事会第四次会议及 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，公司董事会授权总经理在自股东大会审议通过之日起一年内根据市场情况审批使用闲置自有资金购买安全性高、流动性好（单笔期限不超过一年）、低风险型的理财产品，具体由公司财务部在额度范围内办理相应理财产品购买事宜。拟投资额度最高不超过人民币 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元），在上述额度内，资金可以滚动使用，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《上海匡宇科技股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2020-007）。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 12 日	-	挂牌	关联交易承诺	见承诺事项详细情况 2	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2017年9月 21日	-	发行	回购承诺	见承诺事项详细 情况 3	正在履行中
----------------	----------------	---	----	------	-----------------	-------

承诺事项详细情况：**1、避免同业竞争的承诺**

为避免未来发生同业竞争，公司实际控制人及管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：“本人、本人近亲属及本人直接、间接控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事与匡宇科技相竞争的业务，未拥有与匡宇科技可能产生同业竞争的企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益，并没有以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助；不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与匡宇科技相竞争的业务，不会直接或间接对竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，不会在竞争企业担任高级管理人员或核心技术人员，不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助，不会以任何形式向竞争企业提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密，也不会以任何方式促使第三方从事与匡宇科技相竞争的业务；如从任何第三方获得的任何商业机会与匡宇科技经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将无偿给予或促使所控制之匡宇科技之外的企业无偿给予匡宇科技参与此类项目的优先权；因违反本函项下承诺而导致匡宇科技、匡宇科技控股子公司或匡宇科技其他股东权益受到侵害，本人将依法承担相应赔偿责任，并妥善处置后续事宜”。

截至报告期末，上述承诺履行情况良好，该项承诺在继续履行中。

2、关于规范和减少关联交易的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“在本人作为匡宇科技董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人直接、间接控制的企业将尽力避免及规范与匡宇科技及其控股子公司的关联交易；对于无法避免或者确有必要的关联交易，将严格按照法律法规及匡宇科技内部制度的规定，本着公平、公开、公正的原则确定关联交易价格，保证关联交易的公允性；若本人因违反本函项下承诺及保证内容而导致匡宇科技、匡宇科技控股子公司、匡宇科技股东权益和其他利益方受到侵害，本人将依法承担相应赔偿责任，并妥善处理后续事宜。”

截至报告期末，上述承诺履行情况良好，该项承诺在继续履行中。

3、2017年第一次股票发行补充协议承诺

2017年9月21日，保证人、实际控制人杨建平和目标公司与发行对象签署了《股票发行认购合同之补充协议》，根据《股票发行问答（三）》相关规定，补充协议中约定的特殊条款如下：

8.1 在目标公司合格发行上市前或被上市公司收购前，且投资人作为目标公司股东期间，若出现以下任何一种情形，投资人有权在该事件发生后的两年内，书面要求保证人回购投资人持有的目标公司股份：

（1）在任一会计年度结束后6个月内，目标公司未能向投资人提供会计师事务所出具的目标公司该年度审计报告的（若目标公司维持在全国中小企业股份转让系统挂牌公司的地位，则其根据全国中小企业股份转让系统信息披露规则披露年度审计报告即视为履行了向投资人提供年度审计报告的义务）；

（2）根据有关年度的年度审计报告，2017年度、2018年度之任一年度，目标公司实际实现的净利润低于人民币3200万元；

（3）截至2019年6月30日，目标公司尚未向中国证监会提交合格发行上市申请并获得受理的，或者截至2020年12月31日，目标公司尚未实现合格发行上市的；

（4）原股东若依据其与目标公司和/或保证人之间的协议、文件等，向目标公司和/或保证人提出业绩补偿或回购股份或支付股份出售差价补偿等的；

（5）目标公司或保证人违反或拒不履行其在协议中的约定、承诺、保证，经投资人发出书面催告后六十个工作日内未采取投资人认可的有效补救措施的。

8.2 保证人应在接到投资人依据前述条款中的任一项发出要求回购的书面通知后的30日内按照以下回购价格中的较高者回购投资人持有的目标公司全部股份并付清回购款，在付清回购款后方可要求投资

人办理股份过户手续：(i) 回购价格 $1 = \text{投资人本次增资款金额} \times (1 + 10\% \times \text{投资人持股天数} \div 365) - \text{回购价款支付前投资人已经收到的现金分红} \times (1 + 10\% \times \text{投资人收到该等现金分红的次日至投资人依据前述条款发出要求回购的书面通知之日的实际天数} \div 365)$ ；(ii) 回购价格 $2 = \text{投资人发出回购通知前一个月末目标公司经审计的净资产} \times \text{投资人持有的目标公司股份比例}$ 。其中：投资人持股天数为自投资人全额支付本次增资款之日起至保证人付清上述回购价款之日止的天数。

8.3 在投资人作为目标公司股东期间且目标公司合格发行上市或被上市公司收购之前，如果目标公司以增加注册资本（或股本）的方式进行后续增资（以公积金、未分配利润由全体股东按比例转增注册资本除外）的，若目标公司该次增资的投前估值低于本次增资的投后估值（即人民币 50000 万元），保证人同意应在该次增资的同时，以现金方式给予投资人补偿，以使得补偿完成后投资人的投资价格不高于后续增资价格。同时，在同等条件下，投资人享有优先认购的权利，投资人行使优先认购权以其所届时所持有的目标公司股份比例为上限。

8.4 保证人承诺，在投资人作为目标公司股东期间且目标公司合格发行上市或被上市公司收购之前，保证人可以依法转让目标公司不超过 5% 的股份（但不包括保证人所持有的上海道颂投资中心（有限合伙）的出资额），除此之外，保证人不会以任何形式转让其直接和/或间接所持有的目标公司全部或部分股份（根据股东大会批准的员工持股计划向目标公司的高管、员工、董事转让股份除外），亦不得以任何形式将直接和/或间接所持有的目标公司股份设置担保等第三方权益。

8.5 在投资人作为目标公司股东期间且目标公司合格发行上市或被上市公司收购之前，如果保证人（作为卖方）转让其直接和/或间接所持有的目标公司全部或部分股份给第三方（根据股东大会批准的员工持股计划向目标公司的高管、员工、董事转让股份除外），其转让价格不得低于本次增资的平均单价（即每股 42 元人民币），且保证人承诺投资人有权选择按照作为卖方的保证人与投资人届时在目标公司中的持股比例共同向第三方出售股份，若第三方不同意收购投资人拟出售的股份的，则投资人有权要求保证人按照同等条件予以收购或按照前述第 2 条约定的条件予以回购。

8.6 保证人同意，在投资人作为目标公司股东期间且目标公司合格发行上市或被上市公司收购之前，如果目标公司因任何原因导致清算、解散、结束营业，若投资人通过目标公司清算程序实际分配到的剩余财产金额少于以下两者中的较高者，则差额部分由保证人在前述分配完成后 20 日内以现金形式全额补偿给投资人：(1) 优先分配金额 $1 = \text{投资人支付本次增资款} \times (1 + 10\% \times \text{投资人持股天数} \div 365) - \text{清算前投资人已经获得的现金分红} \times (1 + 10\% \times \text{投资人收到该等现金分红的次日起至引起目标公司清算的相关事宜发生之日（例如股东大会决议解散之日）止的实际天数} \div 365)$ ；(2) 优先分配金额 $2 = \text{目标公司清算审计后的净资产} \times \text{目标公司清算时投资人所持有的目标公司股份比例}$ 。投资人持股天数为自投资人全额支付增资款之日起至目标公司付清分配款项之日止的天数。

8.7 各方同意，本补充协议生效日至本次增资完成日期间，目标公司新产生的损益由投资人按照本次增资完成后所持有的股份比例分享和承担；本次增资完成后，目标公司在本次增资完成日之前的累积未分配利润由本次增资完成后的全体股东按持股比例共享；但在本次增资完成前，若目标公司分配利润的，则投资人根据前述约定应得的利润由保证人全额补偿给投资人。

9.4 本次增资完成后至目标公司合格发行上市或被上市公司收购前，若目标公司再实施员工持股计划的，则，应先以保证人所持有的上海道颂投资中心（有限合伙）的出资额转让的方式实施员工持股计划，前述约定出资额转让完成后，才可以增发股票的方式实施员工持股计划，但新增股票数量累计不得超过本次完成时目标公司已经发行的股票总数的 2%，否则，由此造成投资人所持有的目标公司股份比例被稀释超过本次增资完成时所持有的目标公司股份比例 2% 的，则超过部分由保证人采取现金方式予以全额补偿。

9.5 各方同意，若本补充协议中任一条款的约定不符合中国证监会或其他有权机关对目标公司合格发行上市的有关规定（统称“受限条款”），则在目标公司提交合格发行上市申请材料之日起受限条款自动终止，但若目标公司撤回该次申请或者该次申请被否决之日起，则这些受限条款的约定效力自行恢复执行，且投资人有权对该些受限条款失效期间本应产生的相关权益进行追索。

2017年12月22日，保证人、实际控制人杨建平和目标公司与发行对象签署了《股票发行认购合同之补充协议一》，协议签署各方对补充协议中约定的特殊条款进行如下补充约定或修订：

1、关于第8.1（1）条公平披露原则的承诺

匡宇科技及实际控制人杨建平出具《声明与承诺函》，声明如下：“本公司将严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》相关要求在全国中小企业股份转让系统指定披露平台上披露年度报告及半年度报告，为确保公平、公正、公开，本公司承诺在公开披露相关信息前不向任意一方提供相关信息，本公司在全国中小企业股份转让系统上披露年度审计报告等即视为已向本次发行的发行对象及其他股东提供，各股东如需进一步了解相关信息可依照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的相关规定申请查阅。本声明与承诺未涉及之其它相关事宜依照《中华人民共和国公司法》的相关规定执行。”

2、关于第8.1（3）条、第9.5条的修订

第8.1（3）条修订后：

（3）截至2019年6月30日，目标公司尚未提交IPO辅导验收；

第9.5条修订后：

9.5 各方同意，若根据目标公司为发行上市而聘请之中介机构的意见，本补充协议中任一条款（统称“受限条款”）的约定可能不符合中国证监会或其他有权机关对目标公司合格发行上市的有关规定或审核实践，则该等受限条款应最晚于目标公司向所在地中国证监会派出机构提交IPO辅导验收之日终止。在目标公司撤回发行上市申请或者该次发行上市申请未取得中国证监会核准的情况下，各方届时应当另行协商讨论受限条款的处理办法。

3、关于第8.3条优先认购权的修订

第8.3条修订后：

8.3 在投资人作为目标公司股东期间且目标公司合格发行上市或被上市公司收购之前，如果目标公司以增加注册资本（或股本）的方式进行后续增资（以公积金、未分配利润由全体股东按比例转增注册资本除外）的，若目标公司该次增资的投前估值低于本次增资的投后估值（即人民币50000万元），保证人同意应在该次增资的同时，以现金方式给予投资人补偿，以使得补偿完成后投资人的投资价格不高于后续增资价格。

同时，2017年12月22日，发行对象出具《声明与承诺函》，承诺：“若匡宇科技未来发行股票且要求投资人以现金认购的，本企业在同等条件下对发行的股票有权优先认购。可优先认购的股份数量上限为股权登记日本企业在匡宇科技的持股比例与当次发行股份数量上限的乘积。当未来匡宇科技《公司章程》对优先认购另有规定的，本企业从其规定。”

4、关于第8条股份回购条款的补充约定

2017年12月22日，经补充协议签署各方友好协商，签署了《股票发行认购合同之补充协议一》，针对补充协议中第8条中约定的股份回购条款、第8.5条中约定的共同出售权等向特定对象转让股票的内容，做如下补充约定：

“8.8 各方同意，本第8条中涉及保证人回购投资人持有的目标公司股份，以及保证人、投资人向特定对象转让目标公司股份，若由于届时目标公司采取的股票交易方式导致该等安排无法实施，则各方将另行协商讨论可行的替代方案。”

5、关于第8.7条约定内容的修订

第8.7条修订后：

8.7 各方同意，本次股票发行前滚存未分配利润由本次发行完成后的公司新老股东按照发行后的股份比例共同享有。但在本次增资完成前，若目标公司分配利润的，则投资人根据前述约定应得的利润由保证人全额补偿给投资人。

6、关于第9.4条约定内容的修订

第9.4条修订后：

9.4 本次增资完成后至目标公司合格发行上市或被上市公司收购前，若目标公司再实施员工持股计划的，新增股票数量累计不得超过本次完成时目标公司已经发行的股票总数量的 2%，否则，由此造成投资人所持有的目标公司股份比例被稀释超过本次增资完成时所持有的目标公司股份比例 2%的，则超过部分由保证人采取现金方式予以全额补偿。

截至本报告披露之日，公司未完成业绩对赌目标，兴证赛富及兴证赛富一于 2019 年 8 月提出回购要求，其他发行对象均未提出书面回购要求，该项承诺仍在履行中。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	不动产	抵押	4,657,514.69	2.16%	银行短期借款抵押担保
房屋建筑物	不动产	抵押	7,226,764.18	3.36%	银行短期借款抵押担保
总计	-	-	11,884,278.87	5.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将部分应收账款以债权转让方式向金融机构融资，用于补充日常经营所需流动资金，有助于支持公司业务的发展。该应收账款债权转让事项不会对公司日常经营产生不利的影响。资产抵押为公司增加了流动资金及固定资金贷款，进一步满足了日常经营管理活动的需要，有利于公司承接更多订单、购置新设备增加产能，实现公司生产经营活动长久性良性循环。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,489,282	51.77%	-	18,489,282	51.77%
	其中：控股股东、实际控制人	4,891,000	13.69%	-	4,891,000	13.69%
	董事、监事、高管 核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,225,001	48.23%	-	17,225,001	48.23%
	其中：控股股东、实际控制人	14,625,000	40.95%		14,625,000	40.95%
	董事、监事、高管					

	核心员工					
	总股本	35,714,283	-	0	35,714,283	-
	普通股股东人数	10				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨建平	19,516,000	0	19,516,000	54.6448%	14,625,000	4,891,000	-	-
2	上海道颂投资中心（有限合伙）	3,900,000	0	3,900,000	10.9200%	2,600,001	1,299,999	-	-
3	上海辰祥投资中心（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	10.0800%	0	3,600,000	-	-
4	弘信三期（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,499,999	0	2,499,999	7.0000%	0	2,499,999	-	-
5	许骏	1,800,000	0	1,800,000	5.0400%	0	1,800,000	-	-
6	平潭兴证赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	1,405,096	0	1,405,096	3.9343%	0	1,405,096	-	-
7	陈文娟	1,200,000	0	1,200,000	3.3600%	0	1,200,000	-	-
8	苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）	714,285	0	714,285	2.0000%	0	714,285	-	-
9	宁波青衫秋瑟投资合伙企业（有限合伙）	714,285	0	714,285	2.0000%	0	714,285	-	-
10	平潭兴证赛富一股权投资合伙企业（有限合伙）	364,618	0	364,618	1.0209%	0	364,618	-	-
	合计	35,714,283	0	35,714,283	100%	17,225,001	18,489,282	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨建平持有上海道颂投资中心（有限合伙）37.3265%的合伙企业份额，且为其执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为杨建平先生，其直接持有公司1,951万股股份，占公司股本总额的54.64%。此外，杨建平担任公司董事长、总经理，对公司的经营决策、重要人事任免等事项决策具有重大影响。综上所述，杨建平是公司的控股股东、实际控制人。

公司控股股东、实际控制人杨建平的基本情况如下：

杨建平，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东南大学无线电专业，本科学历。1988年8月至1995年4月，就职于常州无线电总厂，任设计师；1995年5月至1999年3月，就职于中储发展股份有限公司上海沪西分公司，任科员；1999年4月至2001年3月，就职于上海光迅科技有限公司，任销售部总经理；2001年4月至2004年5月，就职于上海传洁日用化工有限公司，任总经理；2004年12月至2015年11月，就职于匡宇有限，任总经理；2015年11月18日，经股份公司创立大会暨第一次临时股东大会选举为董事；同日，经公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，并聘任为总经理，任期三年。

2018年12月27日，经公司2018年第五次临时股东大会连选为董事；2019年1月10日，经公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，并聘任为总经理，任期三年。

目前兼任：上海道颂投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有变化。

（二） 实际控制人情况

杨建平，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东南大学无线电专业，本科学历。1988年8月至1995年4月，就职于常州无线电总厂，任设计师；1995年5月至1999年3月，就职于中储发展股份有限公司上海沪西分公司，任科员；1999年4月至2001年3月，就职于上海光迅科技有限公司，任销售部总经理；2001年4月至2004年5月，就职于上海传洁日用化工有限公司，任总经理；2004年12月至2015年11月，就职于匡宇有限，任总经理；2015年11月18日，经股份公司创立大会暨第一次临时股东大会选举为董事；同日，经公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，并聘任为总经理，任期三年。

2018年12月27日，经公司2018年第五次临时股东大会连选为董事；2019年1月10日，经公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，并聘任为总经理，任期三年。

目前兼任：上海道颂投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年1月18日	80,000,000.00	419,179.50	否	无	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2018年1月4日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于上海匡宇科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]31号）。本次股票发行募集资金扣除发行费用后的用途为偿还银行贷款、研发投入、装修及改造房屋和补充流动资金。

2019年5月16日，公司召开2018年年度股东大会审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。为提高闲置募集资金的使用效率，在确保不影响公司募集资金使用计划的前提下，公司计划使用最高不超过人民币1,000万元（含1,000万元）的闲置募集资金投资于安全性高、流动性好的保本型或低风险型理财产品，详见公司于2019年4月23日披露的《上海匡宇科技股份有限公司关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-019）。

截至2020年6月30日，募集资金余额为38.45元。具体情况详见公司同日披露的《上海匡宇科技股份有限公司2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-023）。

2020年7月27日，我司办理了募集资金专户销户手续。截至2020年12月31日，募集资金余额为0元，与银行账户余额一致。

公司严格按现有的公司制度规定和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照股票发行方案规定的用途使用。募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情形，也不存在取得股转系统出具的股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	交通银行	银行	5,400,000	2020年9月16日	2021年9月15日	3.85%
2	抵押贷款	交通银行	银行	6,600,000	2020年11月2日	2021年11月1日	3.85%
3	抵押、保证借款	交通银行	银行	7,000,000	2020年11月13日	2021年11月12日	3.85%
合计	-	-	-		-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨建平	董事长/总经理	男	1965年10月	2018年12月27日	2021年12月26日
颜灵光	董事/副总经理	男	1981年5月	2018年12月27日	2021年12月26日
张俊刚	董事	男	1977年3月	2018年12月27日	2021年12月26日
崔方明	董事	男	1977年11月	2018年12月27日	2021年12月26日
金国强	董事	男	1966年12月	2018年12月27日	2021年12月26日
王利锋	董事	男	1979年2月	2018年12月27日	2021年12月26日
鲍博	董事	男	1971年8月	2018年12月27日	2021年12月26日
顾琳琳	监事会主席	女	1982年6月	2018年12月27日	2021年12月26日
刘宁	监事	男	1987年9月	2018年12月27日	2021年12月26日
卢会刚	职工监事	男	1984年6月	2018年12月27日	2021年12月26日
艾萍	董事会秘书	女	1978年12月	2019年1月10日	2021年12月26日
蒋苏军	财务总监	男	1982年8月	2019年1月10日	2021年12月26日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理杨建平是公司的控股股东、实际控制人。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨建平	董事长/总经理	19,516,000	0	19,516,000	54.6448%	0	0
颜灵光	董事/副总经理	-	-	-	-	-	-
张俊刚	董事	-	-	-	-	-	-
崔方明	董事	-	--	-	-	-	-
金国强	董事	-	-	-	-	--	-
王利锋	董事	-	-	-	-	-	-
鲍博	董事	-	-	-	-	-	-
顾琳琳	监事会主席	-	-	-	-	-	-
刘宁	监事	-	-	-	-	-	-
卢会刚	职工监事	-	-	-	-	-	-
艾萍	董事会秘书	-	-	-	-	-	--
蒋苏军	财务总监	-	-	-	-	-	-
合计	-	19,516,000	-	19,516,000	54.6448%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张俊刚	董事/副总经理	离任	董事	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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

生产人员	15	0	3	12
技术人员	22	1	5	18
财务人员	4	0	0	4
销售人员	10	0	1	9
行政人员	5	0	0	5
员工总计	56	1	9	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	5	5
本科	19	17
专科	15	15
专科以下	14	9
员工总计	56	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、竞业协议，依据国家相关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

2、培训计划：公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司长期稳定发展奠定了坚实基础。

3、需公司承担费用的离职退休职工人数：报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大决策事项管理规定》等内部控制制度。

截至报告期末，股份公司的三会运行情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为保证全体股东的合法权益，公司根据《公司法》成立股东大会，股东大会由全体股东组成，是公司最高权力机构。公司按照《公司法》、《公司章程》等的规定，建立了《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，规范了股东大会的召集、召开、表决程序，确保所有股东充分、有效地行使权利，并承担相应的义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的相关规定进行，根据各事项的审批权限，经公司监事会、董事会或股东大会审议批准。报告期内，公司依法运作，在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均依照相应规章制度执行，重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

(1) 公司于2020年5月11日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，修订了对股东大会表决和决议、董事会、监事会等事项的审议权限。具体修改情况详见公司分别于2020年4月21日及2020年5月13日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《上海匡宇科技股份有限公司关于修订公司章程的公告》（公告编号：2020-013）及《公司章程》（公告编号：2020-018）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>(1) 公司于 2020 年 4 月 17 日召开第二届第四次董事会，审议通过如下议案： 《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》、《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》、《关于修订〈上海匡宇科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈上海匡宇科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈上海匡宇科技股份有限公司股东大会会议事规则〉的议案》、《关于修订〈上海匡宇科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。</p> <p>(2) 公司于 2020 年 8 月 25 日召开第二届第五次董事会，审议通过如下议案： 《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于公司 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司开展期货套期保值业务的议案》、《关于制定〈上海匡宇科技股份有限公司期货套期保值业务管理制度〉的议案》。</p>
监事会	2	<p>(1) 公司于 2020 年 4 月 17 日召开第二届第四次监事会，审议通过如下议案： 《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议</p>

		<p>案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》、《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于修订〈上海匡宇科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。</p> <p>（2）公司于 2020 年 8 月 25 日召开第二届第五次监事会，审议通过如下议案： 《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于公司 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司开展期货套期保值业务的议案》、《关于制定〈上海匡宇科技股份有限公司期货套期保值业务管理制度〉的议案》。</p>
股东大会	2	<p>（1）公司于 2020 年 5 月 11 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过如下议案： 《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》、《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于修订〈上海匡宇科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈上海匡宇科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈上海匡宇科技股份有限公司股东大会事规则〉的议案》、《关于修订〈上海匡宇科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。</p> <p>（2）公司于 2020 年 9 月 14 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案： 《关于公司开展期货套期保值业务的议案》、</p>

		《关于制定<上海匡宇科技股份有限公司期货套期保值业务管理制度>的议案》。
--	--	--------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，本公司监事会按照中国有关法律法规及《公司章程》的规定，对本公司依法运作情况、本公司财务情况、关联交易、对外投资等事项进行了认真监督检查，在对这些事项的监督活动中不存在异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

目前公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司主营业务是从事太阳能电池用的正银浆及背银浆等导电浆料的研发、制造及销售，具有直接面向市场独立运营的能力。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其办公、生产用房的所有权、使用权以及与生产经营相关的商标、专利、认证等资产的所有权。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

3、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。公司建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，依法独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险。

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在其他单位担任除董事、监事之外的职务或领取薪酬。

4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司各职能部门与其他单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在其他单位干预公司正常经营活动的现象。

5、财务独立情况

公司设立财务部，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度。公司能够独立做出财务决策，不存在其他单位干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与其他单位共用银行

账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况而制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度能对公司经营风险起到有效的控制作用，公司将根据所处行业及发展状况的变化不断调整和完善各项重大内部管理制度。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。2020年4月17日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》的议案，并于2020年5月11日，召开的年度股东大会审议通过。具体情况详见公司分别于2020年4月21日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《上海匡宇科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的公告》（公告编号：2020-014）。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZF10470 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	乔鹏宇 3 年	李勇平 2 年	金熠琦 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10470 号

上海匡宇科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海匡宇科技股份有限公司（以下简称匡宇科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了匡宇科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于匡宇科技，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、 其他信息

匡宇科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括匡宇科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估匡宇科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督匡宇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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非

对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对匡宇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匡宇科技不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李勇平

中国注册会计师：乔鹏宇

中国注册会计师：金煜琦

中国·上海

2021年4月23日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	18,335,752.05	33,711,183.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,800,000.00	
应收账款	(三)	92,970,799.97	92,730,060.54
应收款项融资	(四)	16,791,579.44	43,798,330.93
预付款项	(五)	3,728,467.95	932,525.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	927,202.02	256,357.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	49,588,294.34	25,035,101.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	643,731.05	1,415,137.01
流动资产合计		186,785,826.82	197,878,696.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	24,579,885.25	26,777,867.98
在建工程	(十)		540,598.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	(十一)	154,444.13	203,662.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)		265,195.76
递延所得税资产	(十三)	3,514,896.53	2,282,007.75
其他非流动资产	(十四)	166,800.00	
非流动资产合计		28,416,025.91	30,069,331.80
资产总计		215,201,852.73	227,948,028.13
流动负债：			
短期借款	(十五)	19,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)		25,132,000.00
应付账款	(十七)	10,514,127.62	3,689,241.22
预收款项	(十八)		3,360.00
合同负债	(十九)	164,389.38	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	1,069,771.49	2,723,813.38
应交税费	(二十一)	66,567.71	324,716.49
其他应付款	(二十二)	0.40	4,000.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十三)	21,370.62	
流动负债合计		30,836,227.22	46,877,131.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	(二十四)	150,000.00	250,000.00
递延所得税负债	(十三)	844,253.02	743,307.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		994,253.02	993,307.14
负债合计		31,830,480.24	47,870,438.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十五)	35,714,283.00	35,714,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	114,026,203.98	114,026,203.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	6,416,004.18	6,086,625.89
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	27,214,881.33	24,250,476.73
归属于母公司所有者权益合计		183,371,372.49	180,077,589.60
少数股东权益			
所有者权益合计		183,371,372.49	180,077,589.60
负债和所有者权益总计		215,201,852.73	227,948,028.13

法定代表人：杨建平

主管会计工作负责人：蒋苏军

会计机构负责人：蒋苏军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		217,969,123.66	262,684,978.52
其中：营业收入	(二十九)	217,969,123.66	262,684,978.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		217,881,239.63	255,057,638.47
其中：营业成本	(二十九)	188,387,869.08	222,166,608.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	(三十)	202,853.59	448,123.03
销售费用	(三十一)	5,872,672.42	6,566,694.01
管理费用	(三十二)	8,446,274.51	10,437,750.11
研发费用	(三十三)	13,191,855.49	14,957,233.60
财务费用	(三十四)	1,779,714.54	481,229.38
其中：利息费用	(三十四)	833,347.40	365,777.38
利息收入	(三十四)	124,058.53	42,592.73
加：其他收益	(三十五)	3,922,480.77	4,327,223.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	115,450.17	212,153.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			44,213.97
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）	(三十七)	-2,644,458.11	-1,452,289.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,481,356.86	10,714,427.04
加：营业外收入	(三十八)	660,377.36	196,498.80
减：营业外支出	(三十九)	41,470.06	1,080.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,100,264.16	10,909,845.64
减：所得税费用	(四十)	-1,193,518.73	396,677.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,293,782.89	10,513,167.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,293,782.89	10,513,167.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,293,782.89	10,513,167.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,293,782.89	10,513,167.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,293,782.89	10,513,167.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.29

法定代表人：杨建平

主管会计工作负责人：蒋苏军

会计机构负责人：蒋苏军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,724,303.66	131,368,918.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,242,022.31	6,965,902.07
经营活动现金流入小计		186,966,325.97	138,334,820.10
购买商品、接受劳务支付的现金		161,639,784.47	94,159,672.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,568,156.59	14,318,583.92
支付的各项税费		142,046.40	3,458,013.56
支付其他与经营活动有关的现金		15,736,868.12	16,497,466.55
经营活动现金流出小计		190,086,855.58	128,433,736.24
经营活动产生的现金流量净额		-3,120,529.61	9,901,083.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,425,794.50	47,200,000.00
取得投资收益收到的现金		115,450.17	212,153.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,515,277.78
投资活动现金流入小计		26,541,244.67	52,927,431.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,250,934.98	3,330,306.59
投资支付的现金		26,425,794.50	37,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		600,000.00	5,500,000.00
投资活动现金流出小计		28,276,729.48	46,230,306.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,735,484.81	6,697,124.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		20,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,333,347.40	365,777.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,333,347.40	19,365,777.38
筹资活动产生的现金流量净额		2,666,652.60	-1,365,777.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,189,361.82	15,232,431.32
加：期初现金及现金等价物余额		20,525,113.87	5,292,682.55
六、期末现金及现金等价物余额		18,335,752.05	20,525,113.87

法定代表人：杨建平

主管会计工作负责人：蒋苏军

会计机构负责人：蒋苏军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,714,283.00				114,026,203.98				6,086,625.89		24,250,476.73		180,077,589.60
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	35,714,283.00				114,026,203.98				6,086,625.89		24,250,476.73		180,077,589.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									329,378.29		2,964,404.60		3,293,782.89
（一）综合收益总额											3,293,782.89		3,293,782.89
（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									329,378.29		-329,378.29		

1. 提取盈余公积									329,378.29		-329,378.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	35,714,283.00				114,026,203.98				6,416,004.18		27,214,881.33		183,371,372.49

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,714,283.00				114,026,203.98				5,035,309.11		14,788,625.69		169,564,421.78
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	35,714,283.00				114,026,203.98			5,035,309.11		14,788,625.69		169,564,421.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,051,316.78		9,461,851.04		10,513,167.82
（一）综合收益总额										10,513,167.82		10,513,167.82
（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								1,051,316.78		-1,051,316.78		
1. 提取盈余公积								1,051,316.78		-1,051,316.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	35,714,283.00				114,026,203.98				6,086,625.89		24,250,476.73		180,077,589.60

法定代表人：杨建平

主管会计工作负责人：蒋苏军

会计机构负责人：蒋苏军

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

三、 财务报表附注

上海匡宇科技股份有限公司

二〇二〇年度 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海匡宇科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为上海匡宇电子技术股份有限公司，系由原上海匡宇电子技术有限公司基础上以整体变更方式，由自然人杨建平、上海道颂投资中心（有限合伙）、上海辰祥投资中心(有限合伙)、自然人许骏、自然人陈文娟共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91310000770230822U，于 2016 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为电气机械和器材制造业。截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 35,714,283.00 元，注册地：上海市，总部地址：上海市张江高科技产业东区瑞庆路 528 号 20 幢甲号 2 层。

本公司主要经营活动为：太阳能电池电极银浆的生产和销售。

本公司的实际控制人为自然人杨建平先生。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件, 本公司不存在指定的这类金融负债

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期

损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(七)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权

益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

公司在承租开始日,将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,其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 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	摊销方法	残值率	依据
专利技术	10 年	预计受益期	专利技术	专利技术
软件	5 年	预计受益期	软件	软件

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算;
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、 具体原则

报告期内,根据公司内外销销售模式的不同,确认收入的时点有所差异,其中:

- (1) 国内销售: 公司以发货并经客户签收后确认收入;
- (2) 国外销售: 公司以货物在装运港越过船舷后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

报告期内,根据公司内外销销售模式的不同,确认收入的时点有所差异,其中:

- (1) 国内销售: 公司以发货并经客户签收后确认收入;
- (2) 国外销售: 公司以货物在装运港越过船舷后确认收入。

(二十四) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

公司的政府补助以实际收到作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产,将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会决议	应收账款	
		存货	
		合同资产	
		预收款项	-3,360.00
		合同负债	2,973.45
		其他流动负债	386.55

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	164,389.38
预收款项	-185,760.00
其他流动负债	21,370.62

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业收入	-218,683.10
营业成本	234,371.24
销售费用	-453,054.34

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	3,360.00		-3,360.00		-3,360.00
合同负债		2,973.45	2,973.45		2,973.45
其他流动负债		386.55	386.55		386.55

各项目调整情况的说明:本公司于2020年1月1日之后将预收款项调整为合同负债、应交税费——待转销增值税,列报为合同负债、其他流动负债。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕32号）有关规定，公司于2020年11月12日取得高新技术企业认定证书（证书编号：GR202031000001），认定有效期三年，公司自2020年至2022年期间减按15%的税率缴纳企业所得税。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,384.67	2,884.17
银行存款	14,741,083.38	20,522,229.70
其他货币资金	3,576,284.00	13,186,069.68
合计	18,335,752.05	33,711,183.55

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		13,186,069.68
合计		13,186,069.68

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	4,000,000.00	200,000.00	3,800,000.00			
合计	4,000,000.00	200,000.00	3,800,000.00			

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	73,506,924.57	85,380,017.49
1 至 2 年	18,301,951.28	10,819,362.82
2 至 3 年	7,007,651.42	10,121,469.80
3 年以上	11,192,181.80	1,070,712.00
小计	110,008,709.07	107,391,562.11

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	17,037,909.10	14,661,501.57
合计	92,970,799.97	92,730,060.54

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,847,601.92	16.22	9,347,314.96	52.37	8,500,286.96	17,847,601.92	16.62	9,347,314.96	52.37	8,500,286.96
按组合计提坏账准备	92,161,107.15	83.78	7,690,594.14	8.34	84,470,513.01	89,543,960.19	83.38	5,314,186.61	5.93	84,229,773.58
其中：按账龄组合计提坏账准备	92,161,107.15	83.78	7,690,594.14	8.34	84,470,513.01	89,543,960.19	83.38	5,314,186.61	5.93	84,229,773.58
合计	110,008,709.07	100.00	17,037,909.1	15.49	92,970,799.97	107,391,562.11	100	14,661,501.57	13.65	92,730,060.54

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽银欣新能源科技有限公司	17,000,573.92	8,500,286.96	50.00	对方单位无力偿还全部欠款
上海索朗太阳能科技有限公司	847,028.00	847,028.00	100.00	对方单位无力偿还
合计	17,847,601.92	9,347,314.96	52.37	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,506,924.57	3,675,346.23	5.00
1—2 年	18,078,951.28	3,615,790.26	20.00
2—3 年	351,547.30	175,773.65	50.00
3 年以上	223,684.00	223,684.00	100.00
合计	92,161,107.15	7,690,594.14	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,514,123.22 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	137,715.69

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
乐清市乐建新能源有限公司	21,403,586.28	19.46	3,325,336.06
安徽银欣新能源科技有限公司	17,000,573.92	15.45	8,500,286.96
无锡尚德太阳能电力有限公司	10,720,447.52	9.75	536,022.38
江苏潞能能源有限公司	7,890,256.68	7.17	394,512.83
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	7,026,480.00	6.39	351,324.00
合计	64,041,344.40	58.22	13,107,482.23

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	16,791,579.44	43,798,330.93
合计	16,791,579.44	43,798,330.93

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
商业承兑汇票	2,115,081.42		2,115,081.42			
银行承兑汇票	41,683,249.51	149,832,219.95	174,723,890.02		16,791,579.44	
合计	43,798,330.93	149,832,219.95	176,838,971.44		16,791,579.44	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 期末应收款项融资减值准备。

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	16,791,579.44	100.00			16,791,579.44	43,909,651.01	100.00	111,320.08	0.25	43,798,330.93
其中：										
银行承兑汇票	16,791,579.44	100.00			16,791,579.44	41,683,249.51	94.93			41,683,249.51
商业承兑汇票						2,226,401.50	5.07	111,320.08	5.00	2,115,081.42
合计	16,791,579.44	100.00			16,791,579.44	43,909,651.01	100.00	111,320.08	0.25	43,798,330.93

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票不计提坏账准备；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

4、 期末公司不存在已质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,491,827.91		79,512,142.56	
合计	40,491,827.91		79,512,142.56	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,611,883.55	96.88	892,960.60	95.76
1至2年	81,374.00	2.18	20,483.40	2.20
2至3年	16,129.40	0.43	19,081.00	2.04
3年以上	19,081.00	0.51		
合计	3,728,467.95	100.00	932,525.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜兴新华瑞印刷设备有限公司	3,480,000.00	93.34
中国电信上海分公司	51,474.20	1.38
青海黄河能源工程咨询有限公司	30,000.00	0.80
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	29,750.00	0.80
苏州市相城区人民法院	25,776.00	0.69
合计	3,617,000.20	97.01

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	927,202.02	256,357.64
合计	927,202.02	256,357.64

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	960,591.60	230,292.25
1 至 2 年	5,800.00	43,600.00
2 至 3 年	20,000.00	5,400.00
3 年以上	106,600.00	101,200.00
小计	1,092,991.60	380,492.25
减：坏账准备	165,789.58	124,134.61
合计	927,202.02	256,357.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,092,991.60	100.00	165,789.58	15.17	927,202.02	380,492.25	100.00	124,134.61	32.62	256,357.64
其中：按账龄组合计提坏账准备	1,092,991.60	100.00	165,789.58	15.17	927,202.02	380,492.25	100.00	124,134.61	32.62	256,357.64
合计	1,092,991.60	100.00	165,789.58	15.17	927,202.02	380,492.25	100.00	124,134.61	32.62	256,357.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款：

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	960,591.60	48,029.58	5.00
1—2 年	5,800.00	1,160.00	20.00
2—3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	106,600.00	106,600.00	100.00
合计	1,092,991.60	165,789.58	15.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	124,134.61			124,134.61
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,654.97			41,654.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	165,789.58			165,789.58

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	380,492.25			380,492.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	712,499.35			712,499.35
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,092,991.60			1,092,991.60

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
帐龄组合	124,134.61	41,654.97			165,789.58
合计	124,134.61	41,654.97			165,789.58

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	637,972.60	
代扣款项	47,089.00	45,384.00
保证金	304,500.00	246,508.25
备用金	101,430.00	86,600.00
其他	2,000.00	2,000.00
合计	1,092,991.6	380,492.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳市立昕光学材料科技有限公司	借款	637,972.60	1年以内	58.37	31,898.63
横店集团东磁股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	18.30	10,000.00
赵彩娥	保证金	100,000.00	3年以上	9.15	100,000.00
代缴公积金	代扣款项	47,089.00	1年以内	4.31	2,354.45
陆晓英	备用金	31,800.00	1年以内	2.91	1,590.00
合计		1,016,861.60		93.04	145,843.08

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	31,199,509.04		31,199,509.04	14,898,218.88		14,898,218.88
库存商品	17,192,831.56		17,192,831.56	9,751,715.63		9,751,715.63
发出商品	535,828.20		535,828.20	385,167.15		385,167.15
在产品	660,125.54		660,125.54			
合计	49,588,294.34		49,588,294.34	25,035,101.66		25,035,101.66

2、 期末存货无需计提跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未缴增值税	638,087.36	
预缴企业所得税	5,643.69	1,415,137.01
合计	643,731.05	1,415,137.01

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,579,885.25	26,777,867.98
固定资产清理		
合计	24,579,885.25	26,777,867.98

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	固定资产装 修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	18,412,384.00	17,493,986.35	1,920,725.87	1,013,137.03	3,453,587.81	42,293,821.06
(2) 本期增加金额		1,467,763.52		8,846.89	45,917.43	1,522,527.84
—购置		469,200.62		8,846.89	45,917.43	523,964.94
—在建工程转入		998,562.90				998,562.90
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	18,412,384.00	18,961,749.87	1,920,725.87	1,021,983.92	3,499,505.24	43,816,348.90
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	5,646,466.45	6,833,676.24	1,709,850.05	579,814.05	679,717.56	15,449,524.35
(2) 本期增加金额	881,638.68	1,863,101.95	87,139.28	188,813.71	699,816.95	3,720,510.57
—计提	881,638.68	1,863,101.95	87,139.28	188,813.71	699,816.95	3,720,510.57
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	6,528,105.13	8,696,778.19	1,796,989.33	768,627.76	1,379,534.51	19,170,034.92
3. 减值准备						
(1) 年初余额		62,795.06		3,633.67		66,428.73
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		62,795.06		3,633.67		66,428.73
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	11,884,278.87	10,202,176.62	123,736.54	249,722.49	2,119,970.73	24,579,885.25
(2) 年初账面价值	12,765,917.55	10,597,515.05	210,875.82	429,689.31	2,773,870.25	26,777,867.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		540,598.30
工程物资		
合计		540,598.30

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程				540,598.30		540,598.30
合计				540,598.30		540,598.30

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
设备安装工程		540,598.30	457,964.6	998,562.90				已完工				自筹
合计		540,598.30	457,964.6	998,562.90								

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利技术	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	60,700.00	212,589.98	273,289.98
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	60,700.00	212,589.98	273,289.98
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	40,758.09	28,869.88	69,627.97
(2) 本期增加金额	6,699.96	42,517.92	49,217.88
—计提	6,699.96	42,517.92	49,217.88
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	47,458.05	71,387.80	118,845.85
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末余额	13,241.95	141,202.18	154,444.13
(2) 年初余额	19,941.91	183,720.10	203,662.01

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	265,195.76		265,195.76		
合计	265,195.76		265,195.76		

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,470,127.41	2,620,519.12	14,963,384.99	2,244,507.75

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	150,000.00	22,500.00	250,000.00	37,500.00
未弥补亏损	5,812,516.06	871,877.41		
合计	23,432,643.47	3,514,896.53	15,213,384.99	2,282,007.75

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	5,628,353.50	844,253.02	4,955,380.96	743,307.14
合计	5,628,353.50	844,253.02	4,955,380.96	743,307.14

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	166,800.00		166,800.00			
合计	166,800.00		166,800.00			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
抵押、保证借款	7,000,000.00	
合计	19,000,000.00	15,000,000.00

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		25,132,000.00
商业承兑汇票		
合计		25,132,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	10,477,567.62	3,625,741.22
应付设备款	36,560.00	63,500.00
合计	10,514,127.62	3,689,241.22

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		3,360.00
合计		3,360.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 合同负债

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	164,389.38
合计	164,389.38

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,723,813.38	10,712,835.01	12,366,876.90	1,069,771.49
离职后福利-设定提存计划		216,358.90	216,358.90	
合计	2,723,813.38	10,929,193.91	12,583,235.80	1,069,771.49

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,264,078.00	9,329,194.51	10,983,236.40	610,036.11
(2) 职工福利费		148,190.00	148,190.00	
(3) 社会保险费		670,201.50	670,201.50	
其中：医疗保险费		660,263.50	660,263.50	
工伤保险费		3,357.00	3,357.00	
生育保险费		6,581.00	6,581.00	
(4) 住房公积金		565,149.00	565,149.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	459,735.38	100.00	100.00	459,735.38
合计	2,723,813.38	10,712,835.01	12,366,876.90	1,069,771.49

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		209,802.500	209,802.500	
失业保险费		6,556.400	6,556.400	
合计		216,358.900	216,358.900	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		249,624.69
个人所得税	56,835.03	41,755.82
城市维护建设税		2,496.25
印花税	9,462.70	18,358.50
教育费附加		7,488.74
地方教育费附加		4,992.49
城镇土地使用税	269.98	
合计	66,567.71	324,716.49

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	0.40	4,000.30
合计	0.40	4,000.30

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他	0.40	4,000.30
合计	0.40	4,000.30

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	21,370.62	
合计	21,370.62	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	250,000.00		100,000.00	150,000.00	与资产相关政府补助
合计	250,000.00		100,000.00	150,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
镇级财政扶持： 购置资产补助	250,000.00		100,000.00		150,000.00	与资产相关
合计	250,000.00		100,000.00		150,000.00	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,714,283.00						35,714,283.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	98,848,153.98			98,848,153.98
其他资本公积	15,178,050.00			15,178,050.00
合计	114,026,203.98			114,026,203.98

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,086,625.89	6,086,625.89	329,378.29		6,416,004.18
合计	6,086,625.89	6,086,625.89	329,378.29		6,416,004.18

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	24,250,476.73	14,788,625.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,250,476.73	14,788,625.69
加：本期净利润	3,293,782.89	10,513,167.82
减：提取法定盈余公积	329,378.29	1,051,316.78
期末未分配利润	27,214,881.33	24,250,476.73

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,868,532.73	188,235,607.12	262,084,908.87	221,492,750.06
其他业务	100,590.93	152,261.96	600,069.65	673,858.28
合计	217,969,123.66	188,387,869.08	262,684,978.52	222,166,608.34

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	217,868,532.73	262,084,908.87
其中：销售商品	193,552,877.95	260,331,546.94
加工收入	24,315,654.78	1,753,361.93
其他业务收入	100,590.93	600,069.65
其中：销售材料	100,590.93	600,069.65
合计	217,969,123.66	262,684,978.52

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,454.73	36,767.93
教育费附加	31,364.18	110,303.74
地方教育费附加	20,909.45	48,841.52
城镇土地使用税	1,079.93	1,079.94
残疾人保障金		86,477.60
印花税	137,185.30	162,792.30

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
车船税	1,860.00	1,860.00
合计	202,853.59	448,123.03

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,348,538.10	2,750,652.94
物料消耗	532,368.01	652,886.45
差旅费	278,416.71	246,228.17
业务招待费	419,274.24	676,075.43
展览费	158,300.01	309,170.15
运输费		296,873.02
佣金	2,070,541.73	1,486,508.24
其他	65,233.62	148,299.61
合计	5,872,672.42	6,566,694.01

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,275,638.92	4,013,284.39
差旅费	73,342.19	404,226.90
办公费	169,544.07	138,239.82
聘请中介机构费	771,092.66	498,505.47
车辆费用	104,677.86	132,665.21
业务招待费	199,079.62	639,359.84
水电费	601,278.86	883,235.14
折旧费	1,672,106.19	1,225,144.17
其他	1,579,514.14	2,503,089.17
合计	8,446,274.51	10,437,750.11

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,658,255.32	5,903,553.87
试制费	74,670.60	22,132.45

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
折旧	1,147,770.47	1,579,774.15
材料费	8,275,792.98	7,405,639.86
其他	35,366.12	46,133.27
合计	13,191,855.49	14,957,233.60

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	833,347.40	365,777.38
减：利息收入	124,058.53	42,592.73
汇兑损益	1,044,221.62	9,272.23
其他	26,204.05	148,772.50
合计	1,779,714.54	481,229.38

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,896,147.00	4,321,800.00
代扣个人所得税手续费	26,333.77	5,423.24
合计	3,922,480.77	4,327,223.24

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海浦东财政：挂牌补贴		1,600,000.00	与收益相关
浦东财政：担保费补贴	12,750.00	12,000.00	与收益相关
市级财政：2019 第九批产业转型升级发展专项（品牌经济）		500,000.00	与收益相关
浦东财政：小微企业提高创新能力		890,800.00	与收益相关
镇级财政扶持：购置资产补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关
高新技术成果转化项目财	3,545,000.00	619,000.00	与收益相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政扶持资金			
浦东贸易发展推进：镇级 财政扶持	142,000.00	600,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴	70,797.00		与收益相关
浦东财政：企业职工培训 费补贴	25,600.00		与收益相关
合计	3,896,147.00	4,321,800.00	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	115,450.17	167,939.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		44,213.97
合计	115,450.17	212,153.65

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	200,000.00	73,957.00
应收账款坏账损失	2,514,123.22	1,810,984.74
应收款项融资减值损失	-111,320.08	
其他应收款坏账损失	41,654.97	-432,651.84
合计	2,644,458.11	1,452,289.90

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼罚息收入	660,377.36	196,498.80	660,377.36
合计	660,377.36	196,498.80	660,377.36

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		100.00	
债务重组损失	39,670.06		39,670.06
其他	1,800.00	980.20	1,800.00
合计	41,470.06	1,080.20	41,470.06

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-61,575.83	158,017.49
递延所得税费用	-1,131,942.90	238,660.33
合计	-1,193,518.73	396,677.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,100,264.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	315,039.62
研发费加计扣除影响	-1,484,083.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,101.22
调整以前期间所得税的影响	-61,575.83
所得税费用	-1,193,518.73

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	3,293,782.89	10,513,167.82
当期发行在外普通股的加权平均数	35,714,283.00	35,714,283.00
基本每股收益	0.09	0.29
其中：持续经营基本每股收益	0.09	0.29

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	3,293,782.89	10,513,167.82
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	35,714,283.00	35,714,283.00
稀释每股收益	0.09	0.29
其中：持续经营稀释每股收益	0.09	0.29
终止经营稀释每股收益		

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	173,078.25	2,514,000.30
政府补助	4,296,147.00	4,221,800.00
银行存款利息收入	86,085.93	28,179.73
其他	686,711.13	201,922.04
合计	5,242,022.31	6,965,902.07

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	251,604.90	195,763.25
差旅费	351,758.90	650,455.07
业务招待费	618,353.86	1,315,435.27
物料消耗	532,368.01	652,886.45
汽车费用	104,677.86	132,665.21
办公费	169,544.07	138,239.82
水电费	601,278.86	883,235.14
研发费用	8,385,829.70	7,473,905.58

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	771,092.66	498,505.47
其他	3,950,359.30	4,556,375.29
合计	15,736,868.12	16,497,466.55

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非关联方借款本金及利息		5,515,277.78
合计		5,515,277.78

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非关联方借款本金	600,000.00	5,500,000.00
合计	600,000.00	5,500,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,293,782.89	10,513,167.82
加：信用减值损失	2,644,458.11	1,452,289.90
资产减值准备		
固定资产折旧	3,720,510.57	3,605,975.77
油气资产折耗		
无形资产摊销	49,217.88	35,569.84
长期待摊费用摊销	265,195.76	530,391.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,333,347.40	365,777.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-115,450.17	-212,153.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,232,888.78	71,214.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	100,945.88	167,445.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,553,192.68	4,129,264.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,226,172.58	-21,541,123.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,752,629.05	10,883,264.19
其他	-100,000.00	-100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,120,529.61	9,901,083.86
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	18,335,752.05	20,525,113.87
减：现金的期初余额	20,525,113.87	5,292,682.55
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	-2,189,361.82	15,232,431.32

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,335,752.05	20,525,113.87
其中：库存现金	18,384.67	2,884.17
可随时用于支付的银行存款	14,741,083.38	20,522,229.70
可随时用于支付的其他货币资金	3,576,284.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,335,752.05	20,525,113.87

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,884,278.87	抵押担保
合计	11,884,278.87	

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	596,247.03	6.5249	3,890,452.25
应收账款			
其中：美元	1,233,381.00	6.5249	8,047,687.69
合计	1,829,628.03	6.5249	11,938,139.94

(四十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
购置资产补 助	500,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
合计	500,000.00		100,000.00	100,000.00	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新技术成果转化项目财 政扶持资金	3,545,000.00	3,545,000.00	619,000.00	其他收益
浦东贸易发展推进：镇级 财政扶持	142,000.00	142,000.00	600,000.00	其他收益
上海浦东财政：挂牌补贴			1,600,000.00	其他收益
浦东财政：担保费补贴	12,750.00	12,750.00	12,000.00	其他收益
市级财政：2019 第九批产			500,000.00	其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	
业转型升级发展专项（品 牌经济）				
浦东财政：小微企业提高 创新能力			890,800.00	其他收益
社保稳岗补贴	70,797.00	70,797.00		其他收益
浦东财政：企业职工培训 费补贴	25,600.00	25,600.00		其他收益
"浦东财政：小微企业贷款 贴息	500,000.00	500,000.00		财务费用
合计	4,296,147.00	4,296,147.00	4,221,800.00	

六、与金融工具相关的风险

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	19,000,000.00				19,000,000.00
应付账款	10,514,127.62				10,514,127.62
其他应付款	0.40				0.40
合计	29,514,128.02				29,514,128.02

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	15,000,000.00				15,000,000.00
应付票据	25,132,000.00				25,132,000.00
应付账款	3,689,241.22				3,689,241.22
其他应付款	4,000.30				4,000.30
合计	43,825,241.52				43,825,241.52

(三) 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、 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2020年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加190,000.00元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 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外汇汇率变动而发生波动的风险。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,890,452.25		3,890,452.25			
应收账款	8,047,687.69		8,047,687.69			
合计	11,938,139.94		11,938,139.94			

于 2020 年 12 月 31 日,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净利润 596,907.00 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司的实际控制人为自然人杨建平先生,其直接持有公司 54.64% 的股份。

(二) 本公司无子公司。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨建平	7,700,000.00	2020-9-22	2023-9-22	否

关联担保情况说明:公司实际控制人杨建平于 2020 年 11 月 11 日与交通银行上海新区支行保证合同,约定杨建平为公司自 2020 年 9 月 22 日至 2023 年 9 月 22 日在该行主合同编号为 C200927GR3103772 下的 770 万元贷款担保,截止 2020 年 12 月 31 日,公司在该保证合同下取得的借款金额为 700 万元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,551,865.00	3,057,390.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产情况

(1) 公司于 2020 年 9 月 3 日与交通银行上海新区支行签订 C200720MG3103710 号最高额抵押合同,以原值 7,547,415.00 元的公司浦东瑞庆路 528 号 20 幢甲号 1-2 层房产,为公司 2020 年 9 月 3 日至 2023 年 9 月 3 日期间内,在 901 万元最高额度内对在该行主合同下的全部债务提供担保。截止 2020 年 12 月 31 日,公司抵押房产的净值为 4,657,514.69 元,在该抵押合同下担保的短期借款余额为 12,400,000.00 元,其中 7,000,000.00 短期借款同时由公司于 2020 年 9 月 26 日于交通银行上海新区支行签订 C200927MG3103766 号抵押合同做抵押担保。

(2) 公司于 2020 年 9 月 26 日与交通银行上海新区支行签订 C200927MG3103766 号最高额抵押合同,以原值为 10,864,969.00 元的公司瑞庆路 528 号 20 幢甲号 3-4 层房产,为公司 2020 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 14 日期间内,在 1,110 万元最高额度内对在该行主合同下的全部债务提供担保。截止 2020 年 12 月 31 日,公司抵押房产的净值为 7,226,764.18 元,在该抵押合同下担保的短期借款余额为 13,600,000.00 元,,其中 7,000,000.00 短期借款同时由公司于 2020 年 9 月 3 日于交通银行上海新区支行签订 C200720MG3103710 号抵押合同做抵押担保。

(二) 或有事项

本期无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 23 日董事会决议,本年度不进行利润分配,未分配利润结转至下一年度,也不进行资本公积转增股本。

十、 其他重要事项

2019 年 1 月,公司就与客户安徽银欣新能源科技有限公司关于买卖合同纠纷向安徽

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

省马鞍山市中级人民法院提起诉讼，要求安徽银欣新能源科技有限公司支付货款本金 16,777,573.92 元，支付货款的违约金 3,355,514.784 元。该诉讼事项于 2019 年 1 月由马鞍山市中级人民法院受理；同时 2019 年 1 月公司向马鞍山市中级人民法院申请财产保全，请求对安徽银欣新能源科技有限公司银行存款 20,133,088.70 元予以冻结或查封、扣押其他等值财产，2019 年 1 月 4 日马鞍山市中级人民法院同意该申请，截止审计报告日申请资产已冻结，2019 年 3 月 28 日，一审判决被告安徽银欣新能源科技有限公司支付原告上海匡宇科技股份有限公司货款 16,777,573.92 元，支付货款的违约金 3,355,514.784 元。截止 2021 年 4 月 23 日，上述款项仍未收回。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	4,396,147.00	
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	115,450.17	
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、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
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	618,907.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,333.77	
小计	5,156,838.24	
所得税影响额	773,525.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,383,312.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	1.81%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	-0.60%	-0.03	-0.03

上海匡宇科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十三日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室