



# 中晟光电

NEEQ:831504

## 中晟光电设备（上海）股份有限公司

Tang Optoelectronics Equipment Co.Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

1、2020年5月22日，公司披露发行方案，拟发行94,333,331股人民币普通股，募集资金共计人民币113,199,997.20元，募集资金用于补充流动资金和偿还银行贷款/借款。本次新增股份于2020年8月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、2020年11月4日召开第三届董事会第三次会议审议通过对外投资相关议案，并经2020年第五次临时股东大会审议通过。拟在上海临港新片区购买土地，建立研发中心和规模销售设备的生产基地，总投资不超过人民币54,130万元。

## 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 .....	23
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 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	82

## 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CHEN AIHUA、主管会计工作负责人张智及会计机构负责人（会计主管人员）张智保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
公司销售模式下主营业务收入确认延迟与收入波动的风险	客户购买公司的 MOCVD 设备后用于外延生长，该设备能否满足客户生产的技术指标要求需要经过较长的工艺调试周期；而由于设备单价较高，客户一般采取分阶段付款方式，且有待客户出具验收报告后，公司方能确认收入。由于行业和产品的特殊属性，公司收入确认相较设备出货有一定的延迟；且在达到收入确认条件之前利益流入存在一定的不确定性。因此，公司存在确认收入延迟的风险；同时，公司的收入确认原则也可能导致收入确认跨期、各报告期内收入波动较大的风险。 风险影响：公司的收入确认原则可能导致收入确认跨期、各报告期内收入波动较大的影响。
新产品市场化风险	尽管公司已有产品投入市场，实现了市场化，为适应公司的发展需要，需不断推出新的产品。虽然公司已积累了产品研发、生产及市场化的丰富经验，但新产品仍需要客户来进行技术验证，也需要时间检验能否满足市场需求。因此，公司新产品存在一定的市场化风险。 风险影响：公司新投入市场的产品在产业化初期不能迅速打开局面。
产品与核心技术持续提升的风险	为满足市场发展和客户不断增长的需求，同时应对激烈的市场

	<p>竞争，持续提升产品与核心技术的先进性和市场竞争力是推动公司发展的动力。尽管公司积累了丰富的产品经验和具有持续创新的能力，但是，由于高端装备研发投入大、周期长，对人员素质要求高，产品性能和技术提升仍需客户后经过量产验证，因此，公司能否不断提升技术、成功将产品性能提升，并通过客户的测试、并实现大规模量产具有不确定性。</p> <p>风险影响：公司如不能持续提升产品和核心技术，在与国内外设备厂商的激烈竞争中可能会处于不利局面。</p>
<p>公司不存在实际控制人、控制权较为分散的风险</p>	<p>公司目前的控股股东为江苏中晟，持股比例超过 35%。江苏中晟的上层股东中不存在任何一方持股或以协议等其他方式占有权益超过 50%以上的情况，且任一股东方都不享有超过半数以上董事会成员的任免权。在公司目前的架构体系下，公司不存在拥有控制权的实际控制人。虽然此种架构能够避免实际控制人决策不当或操控“三会”、侵害公司权益的情况，在多方的共同监督下公司的内部控制与风险控制机制得以良好运行，但同时也会造成面临重大决策时多方审议时间较长、效率较低的问题，如公司管理层不能很好地协调各投资方的意见，会使公司管理成本上升、管理效率低下，甚至有碍公司业务发展。</p> <p>风险影响：可能会导致决策时间长，管理效率低下。</p>
<p>专业人才及团队流失风险</p>	<p>公司所属行业为技术密集型行业。公司在研发、生产以及售后的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续性发展的关键。经过近几年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，建立了良好的人才稳定机制并取得了很好的效果，但仍然存在技术人员和管理人才因其他原因流失的风险。</p> <p>风险影响：技术人员和管理人才流失可能会对公司持续的创新能力和研发进展造成不利影响。</p>
<p>政策导向的风险</p>	<p>MOCVD 设备国产化是《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中提出的七大战略性新兴产业之一，目前受到国家各级政府的密切关注和大力支持，来自国家发展与改革委员会、工业和信息化部、地方政府陆续推出了各种扶持政策和配套政策，为 MOCVD 设备国产化的推进建立了良好的氛围和机会。但是，如果本行业或中下游某个领域的政策发生不利变化，公司也将受到不利影响，新设备的研发进度、外部资金支持、市场需求、产品上市后的定价等均会受到一定影响。因此，本行业的发展存在一定的政策导向变动的风险。</p>
<p>持续亏损风险</p>	<p>公司的营业收入主要来自于 MOCVD 设备的销售，公司每年的研发投入、人员工资、房租等固定费用支出较大。如公司的设备不能形成规模生产，营业收入在未来不能实现高速增长，且不能提高毛利率水平，或将无法改变公司的亏损现状。</p> <p>风险影响：政策导向变动可能会对新设备的研发进度、外部资金支持、市场需求、产品上市后的定价等产生一定影响。</p>

---

本期重大风险是否发生重大变化：	因公司聚焦新兴的 MOCVD 应用市场，原 LED 照明市场可能面临的风险因素已不会对公司造成影响。因聚焦新的应用市场，公司将会持续推出新产品，由此带来新产品的市场化风险。
-----------------	--

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、中晟光电	指	中晟光电设备(上海)股份有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《中晟光电设备(上海)股份有限公司章程》
江苏中晟	指	江苏中晟半导体设备有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
MOCVD	指	Metal-Organic Chemical Vapor Deposition,金属有机物化学气相淀积,是在气相外延生长(VPE)的基础上发展起来的一种新型气相外延生长技术。
LED	指	Light Emitting Diode,发光二极管的简称,由镓(Ga)与砷(As)、磷(P)、氮(N)、铟(In)的化合物制成的二极管,当电子与空穴复合时能辐射出可见光,因而可以用来制成发光二极管。在电路及仪器中作为指示灯,或者组成文字或数字显示。
LED 外延片	指	是“发光二极管”外延片的缩写。以单晶片状衬底材料(主要有蓝宝石、SiC 和 Si 等)作为基板,在其上依次淀积生长多层薄膜材料而得到,所生长的多层外延薄膜与衬底作为一体称之为外延片。
UV	指	紫外线(英文为 Ultra-violet,简称 UV)是波长比可见光短,但比X射线长的电磁辐射,波长范围在10 nm至400nm,能量从3 eV至124 eV之间。它的名称是因为在光谱中电磁波频率比肉眼可见的紫色还要高而得名,又俗称紫外光。
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	中晟光电设备（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Tang Optoelectronics Equipment Co.Ltd. TOPEC
证券简称	中晟光电
证券代码	831504
法定代表人	AIHUA CHEN

### 二、 联系方式

董事会秘书	胡伟雄
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区华佗路 168 号 3 幢 B 区
电话	021-50569800
传真	021-50569886
电子邮箱	maxhoo@topecsh.com
公司网址	www.topecsh.com
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区华佗路 168 号 3 幢 B 区
邮政编码	201203
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2011 年 5 月 9 日
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造-电子工业专用设备制造，行业代码 C3562
主要业务	自主品牌 MOCVD 设备的研发、生产和销售，以及相应的售后服务，包括设备安装调试、设备维修和后续升级等
主要产品与服务项目	MOCVD 设备；MOCVD 设备的相应的售后服务，包括设备安装调试、设备维修和后续升级等
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）	184,693,331
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏中晟半导体设备有限公司
实际控制人及其一致行动人	公司无实际控制人



#### 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	913100005741473001	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区华佗路 168 号 3 幢 B 区	否
注册资本	184,693,331	是
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春	黄泽铭	0	0
	1 年	1 年	0	0-
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			

#### 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	20,365,363.95	6,141,181.67	231.62%
毛利率%	-6.85%	-24.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,328,928.22	-54,015,461.27	71.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,592,350.40	-50,407,682.03	51.21%
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)	-28.78%	-131.88%	-
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)	-46.17%	-123.07%	-
基本每股收益	-0.12	-0.60	80.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	134,791,999.83	72,965,972.11	84.73%
负债总计	23,423,470.40	59,016,216.46	-60.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,368,529.43	13,949,755.65	698.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.15	300%
资产负债率%(母公司)	17.38%	80.88%	-
资产负债率%(合并)	17.38%	80.88%	-
流动比率	5.65	1.21	-
利息保障倍数	-62.52	860.32	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

##### (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	-28,522,796.08	-10,436,890.65	-173.29%
应收账款周转率	1.95	0.38	-
存货周转率	0.34	0.11	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	84.73%	-31.85%	-
营业收入增长率%	231.62%	-40.44%	-
净利润增长率%	71.62%	-49.21%	-

**(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	184,693,331	90,360,000	104.40%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**(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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,160,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,102,522.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,263,422.18</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,263,422.18</b>

**(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 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收账款	15,719,077.28	-15,719,077.28	
合同负债		14,385,665.46	14,385,665.46
其他流动负债		1,333,411.82	1,333,411.82

## 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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

### （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

公司是处于电子工业专用设备制造业的 MOCVD 设备制造商，公司通过自主创新，拥有 30 余项 MOCVD 设备关键核心技术，公司拥有的这些无形资产均系自主研发获得，产权清晰明确，在公司研发及生产中发挥着重要作用。公司核心技术和管理团队具有丰富的半导体装备和 LED MOCVD 设备开发和产业化经验，并建立形成了可持续创新的成员梯队及相关的研发和创新能力。

公司主要向 LED 外延片或芯片厂商、半导体分立器件厂商等提供自主品牌的 MOCVD 设备，以及相应的售后服务，包括设备安装调试、设备维修和后续升级等。此外，公司亦对外销售 MOCVD 设备的一些核心零配件。公司购置了开发 MOCVD 设备和先进工艺所需的多型特种功能精密仪器、设备等，这些设备与公司的经营活动相匹配，无面临淘汰、更新、大修等情况。

公司销售设备及配件均采用直接销售的模式。公司设有专门的销售与客户服务部，负责公司的销售推广及产品的售后服务。公司主要采取以销定产的方式，公司接到客户订单，采购原材料、进行装机、调试，再发往客户现场安装、进行基本工艺测试和量产测试。此外，公司也根据市场情况预判需求、在存货安全范围内预先备货待销，可以缩短潜在客户的采购时间，增强对客户的吸引力，促使尽快达成订单。

公司依靠提供自产 MOCVD 设备以及后期服务并在服务过程中体现自己的价值，从而获得收入。公司一般在销售合同中与客户约定收款的时间节点，公司在最终客户验收合格后确认收入的实现。此外，公司还为客户提供一系列的售后服务，包括发货后的培训、维修、零部件更换、技术升级等；在设备保修期内的属于保修性质的维修、零部件更换、技术服务免费；保修期满后，公司提供有偿的维修、零部件更换及技术服务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 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		本期期初		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	60,511,058.62	44.89%	2,391,555.47	3.28%	2,430.20%
应收票据					
应收账款	3,934,624.07	2.92%	4,876,498.72	6.68%	-19.31%
存货	40,711,181.67	30.20%	55,460,937.91	76.01%	-26.59%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	982,918.44	0.73%	1,022,973.69	1.40%	-3.92%
在建工程					
无形资产	49,801.63	0.04%	95,354.58	0.13%	-47.77%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	16,700,000.00	12.39%			
应收款项融资	1,828,000.00	1.36%			
其他应收款	53,740.63	0.04%	59,319.67	0.08%	-9.41%
开发支出	1,258,926.37	0.93%			
应付账款	11,738,605.78	8.71%	20,999,661.37	28.78%	-44.10%
预收款项			15,719,077.28	21.54%	-100.00%
应付职工薪酬	2,471,108.26	1.83%	1,283,806.72	1.76%	92.48%
其他应付款	1,194,843.85	0.89%	20,952,590.31	28.72%	-94.30%
合同负债	7,238,218.58	5.37%			

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期末，货币资金余额6,051.11万元，较报告期初239.16万元增加了5,811.95万元，增幅2430.20%，主要是由于报告期内公司完成了定向增发事项，共募集资金11,320.00万元用于公司的生产活动和日常运营。

交易性金融资产：报告期末，交易性金融资产余额1,670.00万元，该资产为公司用闲置资金购买的189天期结构性存款。

应收款项融资：报告期末，应收款项融资余额182.80万元，该资产为公司收到的银行承兑汇票。

存货：报告期末，存货余额4,071.12万元，较报告期初5,546.09万元减少了1,474.98万元，降幅26.59%，主要原因是公司发出商品确认收入，存货结转生产成本导致。

应付账款：报告期末，应付账款科目金额1,173.86万元，较报告期初的2,099.97万元减少了926.11万元，降幅44.10%，主要原因是公司在定增资金到位后偿还了供应商货款。

合同负债：报告期末，公司因销售合同收到的预收款项而形成的合同负债金额723.82万元，较报告期初预收款项1,571.91万元减少了848.09万元，降幅53.95%，主要是因为报告期内公司营收增加，部分预

收款项转化为主营业务收入。

应付职工薪酬：报告期末，该科目余额为247.11万元，较报告初期的128.38万元增加了118.73万，增幅92.48%，该科目余额为2020年12月薪资、社保及13薪费用。

其他应付款：报告期末，该科目金额119.48万元，较报告期初的2,095.26万元减少了1,975.78万元，降幅94.30%，主要是因为报告期内公司偿付了房租欠款、以前年度借款所导致。

## 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	20,365,363.95	-	6,141,181.67	-	231.62%
营业成本	21,760,354.56	106.85%	7,616,441.34	124.02%	185.70%
毛利率	-6.85%	-	-24.02%	-	-
销售费用	2,077,346.28	10.20%	1,334,491.26	21.73%	55.67%
管理费用	11,959,943.86	58.73%	15,580,058.88	253.70%	-23.24%
研发费用	8,968,584.09	44.04%	16,571,481.50	269.84%	-45.88%
财务费用	95,470.08	0.47%	87,589.74	1.43%	9.00%
信用减值损失	5,077,000.49	24.93%	-4,257,142.96	-69.32%	219.26%
资产减值损失	-5,166,245.97	-25.37%	-11,101,658.02	-180.77%	53.46%
其他收益	1,160,900.00	5.70%	3,035,869.55	49.43%	-61.76%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	76.90	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-23,431,450.40	-115.06%	-47,371,735.58	-771.38%	50.54%
营业外收入	8,212,182.18	40.32%	0	0.00%	
营业外支出	109,660.00	0.54%	6,643,725.69	108.18%	-98.35%
净利润	-15,328,928.22	-75.27%	-54,015,461.27	-879.56%	71.62%

### 项目重大变动原因：

营业收入：2019年度营业收入614.12万元，2020年营业收入2,036.54万元，2020年营业收入较2019年同期增长了231.62%，主要原因系公司在报告期内聚焦新兴应用市场，深紫外设备获得市场认可，带来营收增长。

营业成本：2019年度营业成本761.64万元，2020年营业成本2,176.04万元，本期营业成本较上年同期营业成本增长185.70%，主要原因系成本随着报告期收入同比增加。

毛利率：公司2019年度毛利率为-24.02%，2020年毛利率为-6.85%，2020年毛利率比上年同期增长71.48%，公司毛利有所提高主要是因为深紫外设备的毛利率较LED照明设备高，2020年的主要营业收入来自于深紫外设备所导致。

销售费用：2019年销售费用133.45万元，2020年销售费用207.73万元，2020年较2019年同期增长55.67%，主要原因系公司订单及发货设备数量增加，售后服务及销售人员的差旅费增加所致。

管理费用：2019年管理费用1,558.01万元，2020年管理费用1,195.99万元，2020年较2019年同期下降了23.24%，主要原因系公司费用支出控制趋于合理，且在疫情影响下公司的房屋租赁费、社保费等费用支出减少所致。

研发费用：2019年研发费用1,657.15万元，2020年研发费用896.86万元，2020年较2019年同期下降了45.88%，主要原因系公司认定研发支出当中关于UVC改造设备的支出已达到资本化条件，2020年度发生的UVC改造设备研发支出全部做资本化账务处理导致。

财务费用：2019年财务费用8.76万元，2020年财务费用9.55万元，2020年较2019年同期增长了9.00%，主要原因系公司借款及贷款利息增加所导致。

信用减值损失：2019年计提信用减值损失425.71万元，2020年冲回信用减值损失转回507.70万元，2020年较2019年同期减少219.26%，主要原因系收回扬州德豪货款，以前年度计提坏账准备转回。

资产减值损失：2019年计提资产减值损失1,110.17万元，2020年计提资产减值损失516.62万元，2020年较2019年同期计提金额下降了53.46%，主要原因系公司在主营销售设备完成向深紫外和光电通讯领域转型后存货流动性增加导致。

其他收益：2019年其他收益为303.59万元，2020年其他收益为116.09万元，2020年较2019年同期下降了61.76%，主要原因系公司报告期内取得的政府财政补贴减少导致。

营业外收入和营业外支出：2019年因公司经营情况不佳，导致与供应商的采购业务停滞，基于谨慎性原则公司预付的部分采购款被计提为营业外支出。2020年公司完成定增后，与供应商的采购合同恢复执行，该部分营业外支出被冲回。

综合上述原因，报告期内营业收入增长，营业成本和各项费用下降，因此报告期末亏损金额较上年同期下降71.62%。

## (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	20,365,363.95	6,079,234.77	235.00%
其他业务收入		61,946.90	-100.00%
主营业务成本	21,760,354.56	7,554,494.44	188.05%
其他业务成本	0	61,946.90	-100.00%

### 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%
MOCVD 设备及备件	20,365,363.95	21,760,354.56	-6.85%	235.00%	188.05%	71.48%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司主营 MOCVD 设备生产、销售业务，在报告期内未发生营业收入和营业成本的构成变化。

## (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	湘能华磊光电股份有限公司	10,053,096.92	49.36%	否
2	ORHIEDIN EOOD	7,063,398.00	34.68%	否
3	马鞍山杰生半导体有限公司	2,123,893.92	10.43%	否
4	中科院长春光学精密物理研究所	265,236.27	1.30%	否
5	楚赞精工科技（上海）有限公司	109,972.56	0.54%	否
合计		19,615,597.67	96.31%	-

## (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	堀场(中国)贸易有限公司	1,257,500.65	13%	否
2	江苏能华微电子科技发展有限公司	828,000.00	9%	否
3	苏州市鑫龙净化机械设备有限公司	700,424.50	7%	否
4	浙江先导精密机械有限公司	690,100.00	7%	否
5	长沙市博垒德电子科技有限公司	480,000.00	5%	否
合计		3,956,025.15	41%	-

## 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	-28,522,796.08	-10,436,890.65	-173.29%
投资活动产生的现金流量净额	-16,850,867.24	44,247.79	-38,182.96%
筹资活动产生的现金流量净额	103,506,379.71	9,000,000.00	1,050.07%

## 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,852.28万元，较上年同期的-1,043.69万元下降了173.29%，主要是因为报告期内公司新增材料采购685.58万元，偿还以前年度房屋租金及借款增加1,675.54万元。

报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-1,685.09万元，主要是因为报告期内，公司利用闲置资金购买了银行189天期结构性存款。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为10,350.64万元，较上年同期的900万元增长了1,050.07%，主要是公司在2020年7月完成了定向增发，共募集资金11,320.00万元。

## (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

公司2018年至2020年的营业收入分别为1,031.08万元、614.12万元、2,036.54万元，对应的净利润分别为-3,620.13万元、-5,401.55万元、-1,532.89万元，近三年连续亏损，主要有以下两方面原因：一是收入总体偏少，且产能利用不足导致成本相对较高，致使近三年毛利有限；二是公司近三年的研发费用投入较高，分别为1,450.99万元、1,657.15万元、896.86万元。

2020年度，公司实现营业收入2,036.54万元，净利润为-1,532.89万元，截至报告期末，公司总资产为13,479.20万元，净资产为11,136.85万元。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况。公司目前的控股股东为江苏中晟，江苏中晟的上层股东中不存在任何一方持股或以协议等其他方式占有权益超过50%以上的情况，且任一股东方都不享有超过半数以上董事会成员的任免权。在公司目前的架构体系下，公司不存在拥有控制权的实际控制人。公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《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》的规定和要求，召集、召开三会，公司董监高均能认真、勤勉地履行职责。

报告期内，公司保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

### (一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	13,077,675.00	2,400,000.00	15,477,675.00	13.37%

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲	临时报告披露时间
------	---------	----	------	------	----------

请人				裁结果	
公司	扬州德豪润达光电有限公司、安徽德豪润达光电有限公司	买卖合同纠纷	13,077,675.00	达成和解	2020年9月10日 2020年12月24日
总计	-	-	13,077,675.00	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

与扬州德豪润达光电有限公司、安徽德豪润达光电有限公司的买卖合同纠纷，公司与其达成了和解，收到其划转的货款和用于抵债的旧设备，案结事了。上述诉讼未对公司经营和财务产生重大不利影响。

**(一) 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

**二、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,850,000.00	1,701,379.76
4. 其他		

2020年因疫情影响，根据有关政策，张江集团减免公司121天房屋租赁费，导致发生额比预计金额减少了856638.35元。

**三、 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	3,000,000.00	3,000,000.00
提前终止知识产权使用	0	0
设备租赁		244,980.81

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

1. 该关联方提供担保系为江苏中晟为公司向银行申请贷款提供担保，不涉及对价，亦不具有持续性。为公司单方面获得利益的交易。

2. 该提前终止知识产权使用交易，不涉及对价，亦不具有持续性。

2. 该设备租赁是由江苏中晟半导体设备有限公司主管税务机关认定存放于公司并被使用的研发设备应该按照该部分设备的累计折旧额计算设备租赁收入，双方之间并未签订设备租赁协议。双方以认定的税金分别计提了应收账款应付账款。为避免此类交易再次发生，双发已在协商设备处置方案，该交易不具有持续性。

## 四、 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12月8日	2020年1月5日	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管委会	临港研发中心和生产基地项目	现金	总投资不超过54,130万元	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：

公司拟出资1.5亿元在临港新片区设立全资子公司，投资不超过54,130万元建立公司研发中心和生产基地，截止期末，

## (二) 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
控股股东	2014年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020年5月22日	2020年7月1日	发行	开通新三板合格投资者权限	开通新三板合格投资者权限	已履行完毕

## 承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，公司控股股东和时任公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：“将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

2020年5月22日，长沙海通盛阳一期投资合伙企业（有限合伙）、北京中科创星硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）做出承诺，将确保在中晟光电2019年年度股东大会审议本次发行相关议案前，开通新三板合格投资者权限，提供符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》关于投资者适当性管理制度要求的证明文件。2020年6月17日，北京中科创星硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）补充承诺，将确保在2020年6月20日前开通新三板合格投资者权限。并于2020年6月20日再

次补充承诺，将确保在公司本次发行认购缴款截止日前，完成开户及开通新三板合格投资者权限。

截至本报告披露日，公司控股股东严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。时任及现任公司董事、监事、高级管理人员在承诺期内均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。股票定向发行认购对象已于 2020 年 7 月 1 日履行完毕承诺内容，未发生违背上述承诺的情况。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 五、普通股股本情况

#### (二) 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	90,092,179	99.70%	86,870,581	176,962,760	95.81%
	其中：控股股东、实际控制人	66,282,906	73.35%	0	66,282,906	35.89%
	董事、监事、高管	89,273	0.10%	2,437,810	2,527,083	1.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	267,821	0.30%	7,462,750	7,730,571	4.19%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	267,821	0.30%	7,343,429	7,611,250	4.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>90,360,000</b>	<b>-</b>	<b>94,333,331</b>	<b>184,693,331</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>106</b>

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年8月，公司顺利完成2020年第一次股票发行。本次发行股份数量为94,333,331股，新增股份于2020年8月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

#### (三) 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	江苏中晟半导体设备有限公司	66,282,906	0	66,282,906	35.89%	0	66,282,906	0	30,735,384
2	上海张江火炬创业投资有限公司	0	25,000,000	25,000,000	13.54%	0	25,000,000	0	0
3	上海张江科技创业投资有限公司	0	16,666,666	16,666,666	9.02%	0	16,666,666	0	0
4	长沙海通盛阳一期投资合伙企业（有限合伙）	0	16,666,666	16,666,666	9.02%	0	16,666,666	0	0
5	北京中科创星创业投资管理合伙企业（有限合伙）—北京中科创星硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）	0	10,000,000	10,000,000	5.41%	0	10,000,000	0	0
6	CHENAIHUA	0	8,950,333	8,950,333	4.85%	6,712,750	2,237,583	0	0
7	重庆冠达控股集团有限公司	0	8,333,333	8,333,333	4.51%	0	8,333,333	0	0
8	上海同祺投资管理有限公司	0	8,333,333	8,333,333	4.51%	0	8,333,333	0	0
9	兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板1号集合资产管理计划	4,800,000	-100	4,799,900	2.60%	0	4,799,900	0	0
10	兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板2号集合资产管理计划	3,100,000	-300	3,099,700	1.68%	0	3,099,700	0	0
合计		74,182,906	93,949,931	168,132,837	91.03%	6,712,750	161,420,087	0	30,735,384

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板1号集合资产管理计划、兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板2号集合资产管理计划存在关联关系。
2. 上海张江火炬创业投资有限公司、上海张江科技创业投资有限公司是江苏中晟半导体设备有限公司的股东；CHENAIHUA 是江苏中晟半导体设备有限公司的法定代表人、董事长。上海张江科技创业投资有限公司常务副总经理林瓴是江苏中晟半导体设备有限公司的董事。
3. 上海同祺投资管理有限公司是长沙海通盛阳一期投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。

除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。



## 六、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 七、 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

控股股东名称：江苏中晟半导体设备有限公司法定代表人:AIHUA CHEN(陈爱华)设立日期：2011年3月23日

统一社会信用代码：91320413570380113C

注册资本：13,305.04 万元

住所：常州市金坛经济开发区华城路 318 号

公司类型：有限责任公司

经营范围:许可经营项目：无；一般经营项目：半导体设备、LED MOCVD 设备、技术及外延工艺的研发、生产、技术服务，发光效率 50lm/W 以上发光二极管外延片（蓝光）、发光效率 50lm/W 以上且功率 200mW 以上白色发光管制造，销售自产产品。

江苏中晟目前直接持有公司 66,282,906 股股份，持股比例为 35.89%，是公司的控股股东。控股股东江苏中晟半导体设备有限公司在报告期内无变动情况。

### (二) 实际控制人情况

目前公司不存在实际控制人。

## 八、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年5月22日	2020年8月17日	1.20	94,333,331	2位自然人及6家机构	-	113,199,997.20	1. 偿还银行贷款/借款；2. 补充流动资金

两位自然人包括：CHEN AIHUA、陈晓。6 家机构包括：上海张江火炬创业投资有限公司、长沙海通盛阳一期投资合伙企业(有限合伙)、上海张江科技创业投资有限公司、北京中科创星硬科技创业投资合伙企业(有限合伙)、上海同祺投资管理有限公司、重庆冠达控股集团有限公司。

## (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	2020年8月11日	113,199,997.20	44,520,898.36	是	<p>1. 为提高资金使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，拟使用闲置募集资金购买理财产品，投资额度最高不超过8000万元（含），资金可以滚动使用，预计累计发生额10亿（含）。</p> <p>2. 截至2020年12月31日，公司使用募集资金偿还银行贷款/借款14,795,145.00元，已经超过计划使用额度12,000,000元，系公司新增原拟用于补充流动资金的3,050,000.00元用于偿还银行借款。</p>	19,750,000.00	已事前及时履行

## 募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金使用情况如下：

项目	金额
<b>募集资金总额</b>	<b>113,199,997.20</b>
<b>减：本年度使用募集资金金额</b>	<b>44,520,898.36</b>
其中：补充流动资金	29,811,785.80
偿还银行贷款/借款	14,709,112.56
<b>加：利息收入及理财收益</b>	<b>163,522.20</b>
<b>等于：募集资金余额</b>	<b>68,842,621.04</b>
其中：理财产品余额	67,900,000.00

公司于 2020 年 8 月 27 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，于 2020 年 9 月 11 日召开了 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。公司使用部分闲置募集资金购买理财产品，投资额度最高不超过 8000 万元（含），资金可以滚动使用，预计累计发生额 10 亿（含）。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用募集资金偿还银行贷款/借款 14,709,112.56 元，已经超过计划使用额度 12,000,000 元，系公司新增原拟用于补充流动资金的 3,050,000.00 用于偿还银行借款，上述情况涉及变更募集资金使用用途但未履行相应审批手续，公司拟于 2021 年 4 月 27 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议，并后续召开股东大会补充审议《关于补充确认变更募集资金用途的议案》。

募集资金使用及披露中存在的问题：

截至 2020 年 12 月 31 日，公司 2020 年度第一次股票发行募集资金未使用完毕，募集资金使用与定向发行方案相比，存在变更募集资金用途的情形，其中使用闲置募集资金购买理财产品事项已经履行相应的审批程序；新增原拟用于补充流动资金的 3,050,000.00 元用于偿还银行借款事项拟于 2021 年 4 月 27 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议，并后续召开股东大会补充审议《关于补充确认变更募集资金用途的议案》。

除上述情形外，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》以及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

**九、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**十、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**十一、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**十二、 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	保证贷款	交通银行	银行	1,500,000.00	2020年4月27日	2020年8月17日	4.7850%
2	信用贷款	交通银行	银行	1,500,000.00	2020年6月19日	2020年8月14日	4.0500%
3	信用贷款	招商银行	银行	3,003,078.70	2020年5月25日	2020年8月14日	5.0000%
4	信用贷款	招商银行	银行	5,000,000.00	2020年7月17日	2020年8月14日	4.6000%
合计	-	-	-	11,003,078.70	-	-	-

注：上述利息率为年利率。

**十三、 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**十四、 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
CHEN AIHUA	董事长	男	1953年5月	2020年9月17日	2023年9月16日
CHEN AIHUA	总经理	男	1953年5月	2020年4月22日	2023年4月21日
孙利	董事	女	1973年11月	2020年9月17日	2023年9月16日
林瓴	董事	女	1973年11月	2020年9月17日	2023年9月16日
WEI ZHANG	董事	男	1973年10月	2020年9月17日	2023年9月16日
祝玉华	董事	男	1981年8月	2020年9月17日	2023年9月16日
盛晓谋	董事	男	1961年9月	2020年9月17日	2023年9月16日
袁博	董事	男	1983年9月	2020年9月17日	2023年9月16日
吕青	职工监事	男	1978年10月	2020年9月17日	2023年9月16日
张荣	监事会主席	男	1969年11月	2020年9月17日	2023年9月16日
商华军	监事	男	1977年1月	2020年9月17日	2023年9月16日
陈晓	副总经理	男	1965年2月	2020年9月28日	2023年9月27日
胡伟雄	董事会秘书	男	1982年2月	2020年9月28日	2023年9月27日
张智	财务负责人	男	1978年8月	2020年9月28日	2023年9月27日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. AIHUA CHEN、孙利、林瓴、WEIZHANG 等 4 位为江苏中晟董事，且 AIHUA CHEN 任江苏中晟法人代表、董事长。
2. 张荣为江苏中晟董事。
3. 除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东间无任何关系。

#### (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
CHEN AIHUA	董事、总经理	0	8,950,333	8,950,333	4.85%	0	0
陈晓	副总经理	198,000	990,000	1,188,000	0.64%	0	0
合计	-	198,000	-	10,138,333	5.49%	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
于涛	董事	离任	-	个人原因辞任
万倩	-	离任	-	报告期内补选董事后换届被免
张荣	董事	新任	监事	换届后，由董事改任监事会主席
施建新	董事	离任	-	换届
祝玉华	-	新任	董事	换届
盛晓谋	-	新任	董事	换届
袁博	-	新任	董事	换届
李华中	监事	离任	-	换届
顾璇	监事	离任	-	换届
商华军	-	新任	监事	换届
WEI ZHANG	董事、副总经理	离任	董事	副总经理任期届满

**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**新任董事简介：**

万倩，女，1990年2月出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于三江学院广告学专业，本科学历。2013年9月至2015年12月 上海生活时尚餐饮娱乐管理有限公司，总经理助理；2016年3月至今，常州诺亚科技有限公司，董事长助理。

祝玉华，男，1981年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学商学院人力资源管理专业，本科学历，2005年4月至2007年4月任中石化吉林省分公司行政人事，2007年6月至2011年2月任奇瑞汽车研究院上海分院人事，2011年2月至2013年6月任上海期货信息技术有限公司人事，2013年9月至2015年10月任上海浦东融资担保有限公司人事，2015年10月至2016年2月任上海哥讯金融股份有限公司综合部总经理，2016年2月至今任上海浦东科创集团投资一部投资经理。

盛晓谋，男，1961年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学机械工程系机械制造专业，硕士，1982年6月至1985年6月在湖南省湘潭机电学院任教，1988年6月至1992年10月在湖南大学国际商学院任教，1992年10月至2000年10月历任湖南证券股份有限公司（现更名为方正证券股份有限公司）投资银行部副总经理、总经理、公司总裁助理、公司副总裁；2000年8月至2007年6月历任湘财证券有限责任公司董事长特别助理（副总裁级）、湘财证券风险控制委员会副主席（副总裁级），2003年4月至2006年10月兼任华欧国际证券有限责任公司监事，2008年9月至2010年12月任职海通证券股份有限公司并购融资部高级经理，2011年1月至今任海通创新资本管理有限公司执行董事，2018年8月起兼任上海马利画材销售有限公司董事长，2020年7月起兼任睿励科学仪器（上海）有限公司监事会主席。

袁博，男，1983年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西北大学企业管理专业，硕士学历，2009年7月至2014年6月任华为技术有限公司计划业务经理，2014年6月至2015年12月历任飞秒光电（西安）有限公司采购总监、生产总监、总经理助理，2016年1月至今任西安中科创星科技孵化器有限公司董事总经理。

**新任监事简介：**

张荣，男，1969年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，经济学硕士，经济师。1998年7月复旦大学世界经济研究所硕士研究生毕业，同年进入上海国际信托投资公司投资银行总部工作，

2001年12月任上海国际信托投资有限公司投资银行总部资产重组部经理；2002年10月任上海国际集团资产经营有限公司资产重组部经理，2006年3月任上海国际集团资产经营有限公司资产经营部经理；2009年1月起任上海国际集团资产管理有限公司金融市场总监、项目开发总监；2012年2月起任上海国际集团创业投资有限公司副总经理；2015年1月起至今任上海国际创投股权投资基金管理有限公司副总经理。

商华军，男，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆理工大学会计学院，硕士，2000年7月至2006年6月任天健会计师事务所审计高级项目经理，2006年6月至2015年4月任中国证监会重庆监管局上市公司监管处/机构监管处副处长，2015年5月至2018年4月任神州能源集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书，2018年5月至2020年1月任国城矿业股份有限公司任副总裁兼董事会秘书，2020年3月至今任重庆冠达控股集团有限公司财务总监。

#### (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
行政管理人员	11	4	-	15
技术人员	15	4	-	19
生产人员	5	-	-	5
销售人员	5	-	1	4
员工总计	36	8	1	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	6	6
本科	20	27
专科	6	6
专科以下	1	1
员工总计	36	43

### 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

#### (一) 培训计划

公司制定形式多样的培训计划，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训等，并把培训工作融入到各级管理人员的日常工作中，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识、更好的实现自身的价值。

#### (二) 员工薪酬政策

公司提供完善的薪酬福利机制，公司依据相关法律法规，按时发放工资，为员工按时足额缴纳五险一金。公司持续推进及优化绩效考核机制，将考评结果与绩效奖金挂钩，有效激发各级员工的工作积极性。

#### (三) 需公司承担费用的离退休职工人数：0

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。遵照《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

1.根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，修订《公司章程》中关于经营范围的规定。具体内容详见公司于2020年1月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-006）。

2.根据2020年初新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，为了提升公司治理水平，保护公司和股东合法权益，公司修改了《公司章程》。具体内容详见公司于2020年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-014）。

3.根据公司2020年第一次股票发行的情况，修订《公司章程》中关于注册资本的规定。具体内容详见公司于2020年5月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-026）。

4.报告期内历次修改后的《公司章程》详见公司于2020年11月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《公司章程》（公告编号：2020-097）。

## (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	10	<p>一、2020年1月20日，召开第二届董事会第十四次会议，审议通过如下议案：《关于提前终止&lt;专利实施许可合同&gt;的议案》、《关于向交通银行股份有限公司申请贷款的议案》、《关于授权公司法定代表人全权办理相关信贷事宜的议案》、《关于预计2020年公司日常性关联交易事项的议案》、《关于修订&lt;中晟光电设备（上海）股份有限公司章程&gt;的议案》、《关于召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2020年4月22日，召开第二届董事会第十五次会议，审议通过如下议案：《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》、《关于提名万倩为公司董事的议案》、《关于向招商银行股份有限公司申请贷款的议案》、《关于授权公司法定代表人全权办理相关信贷事宜的议案》、《关于续聘CHEN AIHUA（陈爱华）为公司总经理的议案》、《关于召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、2020年4月24日，召开第二届董事会第十六次会议，审议通过如下议案：《关于延期披露2019年年度报告的议案》。</p> <p>四、2020年5月22日，召开第二届董事会第十七次会议，审议通过如下议案：《关于公司2020年第一次股票定向发行说明书的议案》、《关于签署附生效条件的&lt;股票认购协议&gt;的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于设立募集资金专户并签订三方监管协议的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行相关事宜的议案》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务审计报告》、《2019年资金占用专项报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配及资本公积转增方案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于计提存货跌价准备的议案》、《关于公司控股股东与本次股票发行对象签署附生效条件股份认购协议之&lt;补充协议&gt;的议案》、《关于提议召开2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>五、2020年8月4日，召开第二届董事会第十八次会议，审议通过如下议案：《关于&lt;2020年半年度报告&gt;的议案》。</p> <p>六、2020年8月27日，召开第二届董事会第十九次会议，审议通过如下议案：《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、议案二：《关于提议召开2020年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>七、2020年9月2日，召开第二届董事会第二十次会议，审议通过如下议案：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提议召开2020年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>八、2020年9月28日，召开第三届董事会第一次会议，审议通过如下议案：《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘请陈晓为公司副总经理的议案》、《关于聘请张智为公司财务负责人的议案》、《关于聘请胡伟雄为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>九、2020年10月28日，召开第三届董事会第二次会议，审议通过如下议案：《关于&lt;2020年第三季度报告&gt;的议案》。</p> <p>十、2020年11月4日，召开第三届董事会第三次会议，审议通过如下议案：《关于签署&lt;投资协议书&gt;暨购买土地并进行项目建设的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司管理层全权办理全资子</p>

		公司设立登记相关事宜的议案》、《关于提议召开 2020 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	6	<p>一、2020 年 5 月 22 日，召开第二届监事会第九次会议，审议通过如下议案：《关于公司 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案》、《关于签署附生效条件的&lt;股票认购协议&gt;的议案》、《关于公司控股股东与本次股票发行对象签署附生效条件股份认购协议之&lt;补充协议&gt;的议案》、《关于设立募集资金专户并签订三方监管协议的议案》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务审计报告》、《2019 年资金占用专项报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配及资本公积转增方案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于计提存货跌价准备的议案》。</p> <p>二、2020 年 8 月 4 日，召开第二届监事会第十次会议，审议通过如下议案：《关于&lt;2020 年半年度报告&gt;的议案》。</p> <p>三、2020 年 8 月 27 日，召开第二届监事会第十一次会议，审议通过如下议案：《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。</p> <p>四、2020 年 9 月 2 日，召开第二届监事会第十二次会议，审议通过如下议案：《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>五、2020 年 9 月 28 日，召开第三届监事会第一次会议，审议通过如下议案：《关于选举公司第三届监事会监事会主席的议案》。</p> <p>六、2020 年 10 月 28 日，召开第三届监事会第二次会议，审议通过如下议案：《关于&lt;2020 年第三季度报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	6	<p>一、2020 年 2 月 5 日，召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案：《关于提前终止&lt;专利实施许可合同&gt;的议案》、《关于预计 2020 年公司日常性关联交易事项的议案》、《关于修订&lt;中晟光电设备（上海）股份有限公司章程&gt;的议案》。</p> <p>二、2020 年 5 月 7 日，召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过如下议案：《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提名万倩为公司董事的议案》、《关于向招商银行股份有限公司申请贷款的议案》、《关于授权公司法定代表人全权办理相关信贷事宜的议案》。</p> <p>三、2020 年 6 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 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案》、《关于签署附生效条件的&lt;股票认购协议&gt;的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于设立募集资金专户并签订三方监管协议的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行相关事宜的议案》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务审计报告》、《2019 年资金占用专项报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配及资本公积转增方案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于计提存货跌价准备的议案》、《关于公司控股股东与本次股票发行对象签署附生效条件股份认购协议之&lt;补充协议&gt;的议案》。</p> <p>四、2020 年 9 月 11 日，召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过如下议案：《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。</p> <p>五、2020 年 9 月 17 日，召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过如下议案：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>六、2020 年 11 月 20 日，召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过如下议案：《关于签署&lt;投资协议书&gt;暨购买土地并进行项目建设的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司管理层全权办理全资子公司设立登记相关事宜的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开 6 次股东大会、10 次董事会及 6 次监事会会议。公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《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》等制度的相关规定执行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

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

##### (1) 关于会计核算体系

本年度内，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

本年度内，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

本年度内，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。

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司遵照《年报信息披露重大差错责任追究制度》，健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层

严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 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

公司于2020年9月17日召开2020年第四次临时股东大会，会议采用累积投票制审议《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》。

董事会换届选举议案要点为：经过向持有公司3%以上股票股东公开征集董事候选人，提名CHENAIHUA、WEIZHANG、孙利、林瓴、祝玉华、盛晓谋、袁博、刘金权为公司第三届董事会董事候选人，提交股东大会选举。董事候选人根据得票多少的顺序来确定最后的当选人，但每一位当选董事的得票必须超过出席股东大会所持股份的半数。对得票相同的董事候选人，若同时当选超出董事应选人数，需重新按累积投票选举方式对上述董事候选人进行再次投票选举。

审议结果为：CHEN AIHUA 获得同意票数 170,662,837 票；WEI ZHANG 刚获得同意票数 170,662,837 票；孙利获得获得同意票数 170,662,837 票；林瓴获得获得同意票数 170,662,837 票；祝玉华获得获得同意票数 170,662,837 票；盛晓谋获得获得同意票数 170,662,837 票；袁博获得获得同意票数 162,763,237 票；刘金权获得获得同意票数 7,899,600 票。CHEN AIHUA、WEI ZHANG、孙利、林瓴、祝玉华、盛晓谋、袁博当选第三届董事会董事。

监事会换届选举议案要点为：经过向持有公司3%以上股票股东公开征集监事候选人，提名张荣、施建新、商华军为公司第三届监事会监事候选人，提交股东大会选举。监事候选人根据得票多少的顺序来确定最后的当选人，但每一位当选监事的得票必须超过出席股东大会所持股份的半数。对得票相同的监事候选人，若同时当选超出监事应选人数，需重新按累积投票选举方式对上述监事候选人进行再次投票选举。

审议结果为：张荣获得同意票数 170,662,837 票；施建新获得同意票数 68,812,906 票；商华军获得同意票数 101,849,931 票。张荣、商华军当选第三届监事会监事。

#### (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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</span> <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	大信审字【2021】第 31-00208 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春 1 年	黄泽铭 1 年	0 0 年	0 0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

## 审 计 报 告

大信审字[2021]第 31-00208 号

中晟光电设备（上海）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中晟光电设备（上海）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐春

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：黄泽铭

二〇二一年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	60,511,058.62	2,391,555.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	16,700,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	3,934,624.07	4,876,498.72
应收款项融资	五、（四）	1,828,000.00	
预付款项	五、（五）	5,172,340.21	4,891,726.88



应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	53,740.63	59,319.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	40,711,181.67	55,460,937.91
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	五、(八)	3,528,665.23	3,920,585.23
<b>流动资产合计</b>		<b>132,439,610.43</b>	<b>71,600,623.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(九)	982,918.44	1,022,973.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	49,801.63	95,354.58
开发支出	五、(十一)	1,258,926.37	
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	60,742.96	247,019.96
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,352,389.40</b>	<b>1,365,348.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,791,999.83</b>	<b>72,965,972.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	五、(十三)	11,738,605.78	20,999,661.37
预收款项			15,719,077.28
合同负债	五、(十四)	7,238,218.58	
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	五、(十五)	2,471,108.26	1,283,806.72
应交税费	五、(十六)	35,341.35	61,080.78
其他应付款	五、(十七)	1,194,843.85	20,952,590.31
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	五、(十八)	745,352.58	
<b>流动负债合计</b>		<b>23,423,470.40</b>	<b>59,016,216.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>23,423,470.40</b>	<b>59,016,216.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十九)	184,693,331.00	90,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	五、(二十)	143,796,832.05	125,382,461.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	799,802.04	799,802.04
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-217,921,435.66	-202,592,507.44
归属于母公司所有者权益合计		111,368,529.43	13,949,755.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>111,368,529.43</b>	<b>13,949,755.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>134,791,999.83</b>	<b>72,965,972.11</b>

法定代表人：AIHUA CHEN

主管会计工作负责人：张智

会计机构负责人：张智

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		20,365,363.95	6,141,181.67
其中：营业收入	五、(二十三)	20,365,363.95	6,141,181.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,868,468.87	41,190,062.72
其中：营业成本	五、(二十三)	21,760,354.56	7,616,441.34
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	五、(二十四)	6,770.00	
销售费用	五、(二十五)	2,077,346.28	1,334,491.26
管理费用	五、(二十六)	11,959,943.86	15,580,058.88
研发费用	五、(二十七)	8,968,584.09	16,571,481.50
财务费用	五、(二十八)	95,470.08	87,589.74
其中：利息费用		241,322.29	62,712.50
利息收入		175,114.64	11,654.12
加：其他收益	五、(二十九)	1,160,900.00	3,035,869.55
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	5,077,000.49	-4,257,142.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-5,166,245.97	-11,101,658.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	0	76.90
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,431,450.40	-47,371,735.58
加：营业外收入	五、(三十三)	8,212,182.18	0
减：营业外支出	五、(三十四)	109,660.00	6,643,725.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-15,328,928.22	-54,015,461.27
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,328,928.22	-54,015,461.27
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）			
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）		-15,328,928.22	-54,015,461.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-15,328,928.22</b>	<b>-54,015,461.27</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	十、(二)	-0.12	-0.60
(二)稀释每股收益(元/股)	十、(二)	-0.12	-0.60

法定代表人：AIHUA CHEN

主管会计工作负责人：张智

会计机构负责人：张智

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		26,975,846.31	5,811,749.38
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		968,872.63	545,837.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	7,551,751.20	9,560,291.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,496,470.14</b>	<b>15,917,878.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,039,818.47	4,137,339.25
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		12,197,433.47	13,313,025.46
支付的各项税费		6,770.00	30,012.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	39,775,244.28	8,874,391.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,019,266.22</b>	<b>26,354,769.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,522,796.08</b>	<b>-10,436,890.65</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			44,247.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>44,247.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,867.24	
投资支付的现金		16,700,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,850,867.24</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,850,867.24</b>	<b>44,247.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		112,747,702.00	
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		11,003,078.70	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)		9,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>123,750,780.70</b>	<b>9,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,003,078.70	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,322.29	
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、(三十五)	9,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,244,400.99</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>103,506,379.71</b>	<b>9,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-13,213.24</b>	<b>-18,600.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>58,119,503.15</b>	<b>-1,411,243.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,391,555.47	3,802,798.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>60,511,058.62</b>	<b>2,391,555.47</b>

法定代表人：AIHUA CHEN

主管会计工作负责人：张智

会计机构负责人：张智

## (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	90,360,000.00				125,382,461.05				799,802.04		-202,592,507.44		13,949,755.65
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	90,360,000.00				125,382,461.05				799,802.04		-202,592,507.44		13,949,755.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	94,333,331.00				18,414,371.00						-15,328,928.22		97,418,773.78
(一)综合收益总额											-15,328,928.22		-15,328,928.22
(二)所有者投入和减少资本	94,333,331.00				18,414,371.00								112,747,702.00
1. 股东投入的普通股	94,333,331.00				18,414,371.00								112,747,702.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	0				0				0		0	0	0
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													
<b>四、本年期末余额</b>	184,693,331.00				143,796,832.05			799,802.04		-217,921,435.66		111,368,529.43	

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,360,000.00				125,382,461.05			799,802.04			-148,577,046.17		67,965,216.92
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	90,360,000.00				125,382,461.05			799,802.04			-148,577,046.17		67,965,216.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-54,015,461.27		-54,015,461.27
（一）综合收益总额											-54,015,461.27		-54,015,461.27
（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. 提取盈余公 积													
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													
<b>四、本期末余 额</b>	<b>90,360,0 00.00</b>				<b>125,382, 461.05</b>				<b>799,80 2.04</b>			<b>-202,592, 507.44</b>	<b>13,949,7 55.65</b>

法定代表人：AIHUA CHEN

主管会计工作负责人：张智

会计机构负责人：张智



### 三、 财务报表附注

## 中晟光电设备（上海）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

##### 1、 基本情况

中晟光电设备（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2011 年 05 月 09 日成立，统一社会信用代码为 913100005741473001，住所为中国（上海）自由贸易试验区华佗路 168 号 3 幢 B 区，法定代表人为 AIHUA CHEN，注册资本 18469.333100 万人民币，营业期限：2011 年 05 月 09 日至 2041 年 05 月 08 日。

经历次股权交易后，截止 2020 年 12 月 31 日，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本	出资方式	累计实缴注册资本	出资比例（%）
有限售条件的股份：				
CHEN AIHUA	6,712,750.00	货币	6,712,750.00	3.6345
陈晓	898,500.00	货币	898,500.00	0.4865
施建新	119,321.00	货币	119,321.00	0.0646
其他	948.00	货币	948.00	0.0005
小计	7,731,519.00		7,731,519.00	4.1861
无限售条件的股份				
江苏中晟半导体设备有限公司	66,282,906.00	货币	66,282,906.00	35.8881
上海张江火炬创业投资有限公司	25,000,000.00	货币	25,000,000.00	13.5360
上海张江科技创业投资有限公司	16,666,666.00	货币	16,666,666.00	9.0240
长沙海通盛阳一期投资合伙企业(有限合伙)	16,666,666.00	货币	16,666,666.00	9.0240
北京中科创星创业投资管理合伙企业(有限合伙)—北京中科创星硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	货币	10,000,000.00	5.4144
其他	42,345,574.00	货币	42,345,574.00	22.9275
小计	176,961,812.00		176,961,812.00	95.8139
合计	184,693,331.00		184,693,331.00	100.00

经营范围：MOCVD 设备及相关技术的研发、生产、技术服务，销售自产产品，从事货物及技术的进出口业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及附注经本公司董事会批准于 2021 年 4 月 27 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币业务及外币财务报表折算

##### 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （八）金融工具

##### 1、金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支

付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他

利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）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《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

## （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十）存货

### 1、存货的分类

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

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

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

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十一）合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2、合同负债

本公司将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。

### （十二）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5.00	10.00	18.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	10.00	18.00
运输设备	5.00	10.00	18.00
其他设备	5.00	10.00	18.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十六）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

### （十七）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	1年	直线法摊销
软件	5年	直线法摊销

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：本公司在产品定型可大规模生产前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足条件的，予以资本化。不满足条件的开发阶段支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### （十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）长期待摊费用

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

#### （二十）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### （二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

##### （二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 1、销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2、提供劳务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术研发和升级服务等履约义务，由于本公司服务内容履约有明确的产出指标，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## 3、收入确认的具体方法

公司主要销售光电设备及提供相关技术的研发、技术服务。销售业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户安装验收合格且量产验收合格，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。提供劳务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供劳务服务，客户验收合格，且收入金额已确定，已经收回款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，提供劳务相关的成本能够可靠地计量。

### （二十三）政府补助

#### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计

入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

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

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## （二十五）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

### 2、会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收账款	15,719,077.28	-15,719,077.28	
合同负债		14,385,665.46	14,385,665.46
其他流动负债		1,333,411.82	1,333,411.82

## 四、税项



## (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 重要税收优惠及批文

2018年10月19日，本公司被认定为高新技术企业并在主管税务机关办妥备案登记，自2018年1月1日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策，2020年度按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	60,511,058.62	2,391,555.47
其他货币资金		
合 计	60,511,058.62	2,391,555.47

## (二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.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	16,700,000.00	
其中：其他	16,700,000.00	
合 计	16,700,000.00	

## (三) 应收账款

## 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,378,109.55	100.00	443,485.48	10.13
其中：账龄组合	4,378,109.55	100.00	443,485.48	10.13
合 计	4,378,109.55	100.00	443,485.48	10.13

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,475,238.58	100.00	11,598,739.86	70.40
其中：账龄组合	16,475,238.58	100.00	11,598,739.86	70.40
合 计	16,475,238.58	100.00	11,598,739.86	70.40

## 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内	4,141,709.55	5.00	207,085.48	1,196,890.13	5.00	59,844.51
1至2年				236,253.45	10.00	23,625.35
2至3年					30.00	
3至4年				1,728,020.00	50.00	864,010.00
4至5年				13,314,075.00	80.00	10,651,260.00
5年以上	236,400.00	100.00	236,400.00		100.00	
合 计	4,378,109.55	10.13	443,485.48	16,475,238.58	70.40	11,598,739.86

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 233,902.13 元；本期收回或转回坏账准备金额为 5,311,481.51 元，转销或核销坏账准备金额为 6,077,675.00 元。

## 3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
扬州德豪润达光电有限公司	应收货款	6,077,675.00	确认无法收回	董事会批准	否
合 计		6,077,675.00			

## 4、按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
湘能华磊光电股份有限公司	2,960,000.00	67.61	148,000.00
ORHIEDIN EOOD	1,181,709.55	26.99	59,085.48
苏州威沃光学科技有限公司	236,400.00	5.40	236,400.00
合 计	4,378,109.55	100.00	443,485.48

## (四) 应收款项融资

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,828,000.00	
合 计	1,828,000.00	

## (五) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,466,308.26	67.02	1,097,362.90	22.43
1 至 2 年	299,655.78	5.79	3,554,791.20	72.67
2 至 3 年	1,167,626.17	22.57	822.78	0.02
3 年以上	238,750.00	4.62	238,750.00	4.88
合 计	5,172,340.21	100.00	4,891,726.88	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
长沙市博垒德电子科技有限公司	1,330,780.62	25.73
南通通州东大机械有限公司	684,029.41	13.22
上海微电子装备有限公司	500,000.00	9.67
苏州市鑫龙净化机械设备有限公司	492,764.72	9.53
Ferrotec (USA) Corporation	322,276.60	6.23
合 计	3,329,851.35	64.38

## (六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,630,405.10	1,635,405.25
减：坏账准备	1,576,664.47	1,576,085.58
合 计	53,740.63	59,319.67

## 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,589,981.75	1,581,768.75
应收暂付款	40,423.35	53,636.50
小 计	1,630,405.10	1,635,405.25
减：坏账准备	1,576,664.47	1,576,085.58
合 计	53,740.63	59,319.67

## (2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	48,788.35	3.00	62,001.50	3.79
1至2年	8,213.00	0.50		
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	1,573,403.75	96.50	1,573,403.75	96.21
合 计	1,630,405.10	100	1,635,405.25	100

## (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）	
期初余额	2,681.83	1,573,403.75		1,576,085.58
期初余额在本期重新评估后	2,681.83	1,573,403.75		1,576,085.58
本期计提	578.89			578.89
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,260.72	1,573,403.75		1,576,664.47

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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（%）	坏账准备余额
上海张江（集团）有限公司	押金及保证金	1,373,403.75	5年以上	84.24	1,373,403.75
中国工商银行股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	5年以上	12.27	200,000.00
北京亿赛通科技发展有限公司	应收暂付款	26,500.00	1年以内	1.63	1,325.00
上海万佳供应链管理有限公司	押金及保证金	8,365.00	1年以内	0.51	418.25
	押金及保证金	8,213.00	1-2年	0.50	821.30
吴友竹	代扣代缴款项	746.10	1年以内	0.05	
合 计		1,617,227.85		99.19	1,575,968.30

## (七) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,159,435.79	5,576,285.07	21,583,150.72	22,378,707.49	6,617,186.02	15,761,521.47
自制半成品及在产品	509,029.92		509,029.92	11,123,921.21		11,123,921.21
产成品（库存商品）	5,781,073.71	481,073.71	5,300,000.00	4,781,073.71		4,781,073.71
发出商品	24,412,816.97	11,093,815.94	13,319,001.03	32,011,408.11	8,216,986.59	23,794,421.52
合计	57,862,356.39	17,151,174.72	40,711,181.67	70,295,110.52	14,834,172.61	55,460,937.91

## 2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	6,617,186.02		1,040,900.95		5,576,285.07
产成品（库存商品）		481,073.71			481,073.71
发出商品	8,216,986.59	5,726,073.21	2,849,243.86		11,093,815.94
合计	14,834,172.61	6,207,146.92	3,890,144.81		17,151,174.72

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,528,665.23	3,920,585.23
合计	3,528,665.23	3,920,585.23

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	982,918.44	1,022,973.69
固定资产清理		
合计	982,918.44	1,022,973.69

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,184,564.55	325,086.32	2,217,586.33	6,727,237.20
2.本期增加金额	101,787.60		49,079.64	150,867.24
(1) 购置	101,787.60		49,079.64	150,867.24
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	4,286,352.15	325,086.32	2,266,665.97	6,878,104.44
二、累计折旧				

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1.期初余额	3,599,639.62	234,062.15	1,870,561.74	5,704,263.51
2.本期增加金额	66,758.03	58,515.54	65,648.92	190,922.49
（1）计提	66,758.03	58,515.54	65,648.92	190,922.49
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	3,666,397.65	292,577.69	1,936,210.66	5,895,186.00
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	619,954.50	32,508.63	330,455.31	982,918.44
2.期初账面价值	584,924.93	91,024.17	347,024.59	1,022,973.69

### （十）无形资产

#### 1、无形资产情况

项 目	专利权	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,515.00	546,891.79	594,406.79
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	47,515.00	546,891.79	594,406.79
二、累计摊销			
1.期初余额	47,515.00	451,537.21	499,052.21
2.本期增加金额		45,552.95	45,552.95
（1）计提		45,552.95	45,552.95
3.本期减少金额			
4.期末余额	47,515.00	497,090.16	544,605.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值		49,801.63	49,801.63
2.期初账面价值		95,354.58	95,354.58

### （十一）开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
深紫外 LED MOCVD 工艺及设备的优化		1,258,926.37				1,258,926.37
合 计		1,258,926.37				1,258,926.37

## (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,866.75		5,866.75		-
配套系统	107,738.33		102,988.33		4,750.00
二期生产基地	133,414.88		77,421.92		55,992.96
合计	247,019.96		186,277.00		60,742.96

## (十三) 应付账款

## 1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	713,256.15	9,215,547.28
1—2年	5,734,548.79	9,499,244.93
2—3年	5,263,753.81	2,262,257.60
3年以上	27,047.03	22,611.56
合计	11,738,605.78	20,999,661.37

## 2、账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏中晟半导体设备有限公司	9,328,561.35	未最终结算
合计	9,328,561.35	

## (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,238,218.58	14,385,665.46
合计	7,238,218.58	14,385,665.46

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,283,806.72	12,459,725.88	11,397,019.93	2,346,512.67
离职后福利-设定提存计划	-	899,269.70	774,674.11	124,595.59
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,283,806.72	13,358,995.58	12,171,694.04	2,471,108.26

## 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,283,806.72	11,173,286.77	10,218,581.63	2,238,511.86

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	-	151,993.20	151,993.20	-
社会保险费	-	469,374.91	404,342.10	65,032.81
其中：医疗保险费	-	416,734.74	358,995.32	57,739.42
工伤保险费	-	8,773.36	7,557.80	1,215.56
生育保险费	-	43,866.81	37,788.98	6,077.83
住房公积金		665,071.00	622,103.00	42,968.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,283,806.72	12,459,725.88	11,397,019.93	2,346,512.67

## 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	877,336.29	755,779.62	121,556.67
失业保险费	-	21,933.41	18,894.49	3,038.92
企业年金缴费				
合 计	-	899,269.70	774,674.11	124,595.59

## (十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	35,341.35	61,080.78
合 计	35,341.35	61,080.78

## (十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,194,843.85	20,952,590.31
合 计	1,194,843.85	20,952,590.31

## 其他应付款项：

## 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		2,500,000.00
拆借款		9,312,712.50
应付暂收款	329,550.55	265,984.60
应付房租		7,692,670.94
代扣代缴款项	106,802.80	



款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用		1,181,222.27
预提费用	758,490.50	
合 计	1,194,843.85	20,952,590.31

## (十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	745,352.58	1,333,411.82
合 计	745,352.58	1,333,411.82

## (十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	90,360,000.00	94,333,331.00				94,333,331.00	184,693,331.00

## (二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	125,382,461.05	18,414,371.00		143,796,832.05
合 计	125,382,461.05	18,414,371.00		143,796,832.05

## (二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	799,802.04			799,802.04
合 计	799,802.04			799,802.04

## (二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-202,592,507.44	
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	-202,592,507.44	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,328,928.22	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-217,921,435.66	

## (二十三) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	20,365,363.95	21,760,354.56	6,079,234.77	7,554,494.44
技术服务	204,198.12		235,470.09	-
MOCVD 设备	18,301,765.63	19,473,965.35	5,309,734.51	6,942,365.61
配件收入	1,859,400.20	2,286,389.21	534,030.17	612,128.83
二、其他业务小计			61,946.90	61,946.90
合 计	20,365,363.95	21,760,354.56	6,141,181.67	7,616,441.34

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	6,770.00	
合 计	6,770.00	

## (二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,389,474.89	1,915,041.93
折旧费	1,451.15	1,153.79
运输费		122,114.09
广告宣传费	33,992.32	
业务招待费	13,005.50	10,290.08
办公费	490.00	
差旅费	332,895.34	200,696.63
水电费	2,234.50	
会议费	14,150.94	
仓储费	174,556.80	
销售服务费		-914,805.26
售后维修用料	112,217.46	
其他	2,877.38	
合 计	2,077,346.28	1,334,491.26

## (二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,299,411.34	4,897,422.88
折旧费	122,713.33	171,012.00
租赁费	1,772,019.24	4,860,567.84
业务招待费	34,906.85	28,477.78
办公费	70,804.63	134,545.86
差旅费	103,454.54	110,275.54
水电费	362,509.37	927,201.08

项 目	本期发生额	上期发生额
会议费	1,886.79	0.00
物业管理费	280,432.03	138,843.83
车辆费	38,977.16	36,720.55
劳务费	1,945.15	75,396.00
检测认证费	63,106.80	76,167.73
市内交通费	5,113.55	18,686.07
邮电通讯费	88,091.14	137,427.34
财产保险费	1,135,849.05	1,140,094.34
聘请中介机构费	3,016,514.52	292,587.37
董事会费	7,499.29	
招聘费	84,774.89	3,000.00
知识产权费	-1,012,226.19	2,030,451.02
快递及物流费	36,616.09	97,470.95
日常维护费	55,443.05	240,181.69
商业保险费	93,236.53	62,830.86
其他	296,864.71	100,698.15
合 计	11,959,943.86	15,580,058.88

## (二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,728,329.63	6,488,158.44
折旧费	14,521.47	7,756.93
无形资产摊销	45,552.95	63,371.04
长期待摊费用摊销	103,134.76	391,519.64
低值易耗品摊销		29,161.83
材料费	2,360,656.26	8,882,591.45
气体费	12,025.50	194,589.78
差旅费	290,383.46	
水电费	17,429.12	14,715.65
设备维护费		54,375.34
委托开发费	255,651.04	445,241.40
其他	140,899.90	
合 计	8,968,584.09	16,571,481.50

## (二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息费用	241,322.29	62,712.50
减：利息收入	175,114.64	11,654.12
汇兑损失		
减：汇兑收益	13,213.24	-18,600.50
承兑汇票贴息		8,500.00
手续费支出	16,049.19	9,430.86
合 计	95,470.08	87,589.74

## (二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市战略性新兴产业项目		181,284.55	与资产相关
首台（套）重大技术装备保费补贴	960,000.00	960,000.00	与收益相关
张江科学城建设管理办公室研发项目补贴		1,864,000.00	与收益相关
上海市科技创新券兑现补贴		30,500.00	与收益相关
上海市专利费资助		85.00	与收益相关
收到上海市科学技术委员会补贴款	100,000.00		与收益相关
收到科技发展基金	100,000.00		与收益相关
社保户培训补贴	900.00		与收益相关
合 计	1,160,900.00	3,035,869.55	

## (三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	5,077,579.38	-4,254,461.13
其他应收款信用减值损失	-578.89	-2,681.83
合 计	5,077,000.49	-4,257,142.96

## (三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,166,245.97	-11,101,658.02
合 计	-5,166,245.97	-11,101,658.02

## (三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-	76.90
合 计		76.90

## (三十三) 营业外收入

## 1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	4,477.00		4,477.00
无法支付的应付款项	8,201,505.18		8,201,505.18
其他	6,200.00		6,200.00
合 计	8,212,182.18		8,212,182.18

## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		363,048.86	
罚款支出	1,160.00		1,160.00
违约赔偿支出	6,500.00		6,500.00
无法收回的预付款项	102,000.00	6,280,676.83	102,000.00
合 计	109,660.00	6,643,725.69	109,660.00

## (三十五) 现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,551,751.20	9,560,291.88
其中：		
利息收入	175,114.64	11,654.12
收到往来及其他	6,215,736.56	6,694,052.76
收到现金的政府补助	1,160,900.00	2,854,585.00
支付其他与经营活动有关的现金	39,775,244.28	8,874,391.88
其中：		
费用中付现部分	20,087,118.73	611,917.52
支付往来及其他	19,672,076.36	8,253,043.50
手续费支出	16,049.19	9,430.86

## 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00
其中：		
企业间借款收到的资金		2,000,000.00
股东借款收到现金		7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,000,000.00	
其中：		
偿还企业间借款支付的资金	2,000,000.00	
偿还股东借款支付的现金	7,000,000.00	

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,328,928.22	-54,015,461.27
加：信用减值损失	-5,077,000.49	4,257,142.96
资产减值准备	5,166,245.97	11,101,658.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	190,922.49	211,422.17
无形资产摊销	45,552.95	63,371.04
长期待摊费用摊销	186,277.00	650,485.05
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）		-76.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	254,535.53	81,313.00
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）		
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）	12,432,754.13	4,303,050.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,213,435.85	12,079,041.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,606,591.29	10,831,162.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,522,796.08	-10,436,890.65
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	60,511,058.62	2,391,555.47
减：现金的期初余额	2,391,555.47	3,802,798.83
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	58,119,503.15	-1,411,243.36

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	60,511,058.62	2,391,555.47

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	60,511,058.62	2,391,555.47
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	60,511,058.62	2,391,555.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
江苏中晟半导体设备有限公司	常州	研发、生产、销售	66,282,906.00	35.8881	35.8881

### （二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海张江（集团）有限公司	间接持股 9.0240% 股东
施建新	持股 0.0861% 股东
AIHUA CHEN(陈爱华)	董事长、总经理
孙利	董事
盛晓谋	董事
祝玉华	董事
袁博	董事
林瓴	董事
WEI ZHANG(张伟)	董事、副总经理
商华军	监事
张荣	监事会主席
吕青	职工监事

### （三）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江苏中晟半导体设	采购	专利权			4,704,273.00	100.00

备有限公司		使用费				
江苏中晟半导体设备有限公司	采购	设备租赁费			244,980.81	100.00

## 3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
上海张江（集团）有限公司	中晟光电设备（上海）股份有限公司	厂房租赁	1,701,379.76	3,455,203.44

## 4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏中晟半导体设备有限公司	中晟光电设备（上海）股份有限公司	1,500,000.00	2020-4-27	2020-10-20	是
江苏中晟半导体设备有限公司	中晟光电设备（上海）股份有限公司	1,500,000.00	2020-6-19	2020-12-16	是

## 5、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
陈爱华	拆入	5,000,000.00	2019.12.02	2020.05.01	到期已偿还
陈爱华	拆入	2,000,000.00			已偿还

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海张江（集团）有限公司	1,373,403.75	1,373,403.75	1,373,403.75	1,373,403.75
合计		1,373,403.75	1,373,403.75	1,373,403.75	1,373,403.75

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏中晟半导体设备有限公司	9,328,561.35	11,344,886.15
合计		9,328,561.35	11,344,886.15
其他应付款	施建新		250,000.00
其他应付款	上海张江（集团）有限公司		7,692,670.94
其他应付款	陈爱华		7,023,562.50
合计			14,966,233.44

## 七、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。



## （二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止本财务报表及附注批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,160,900.00	
4. 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		
5. 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		
6. 受托经营取得的托管费收入		
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,102,522.18	
8. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
9. 所得税影响额		
10. 少数股东影响额		
合 计	9,263,422.18	

### （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益 (%)	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-28.78	-131.88	-0.1182	-0.5978
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.17	-123.07	-0.1897	-0.5579

中晟光电设备（上海）股份有限公司  
二〇二一年四月二十七日

## 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：

上海市浦东新区华佗路 168 号 3 幢 B 区董事会秘书办公室。