

证券代码：832247

证券简称：ST 晶品

主办券商：东北证券



ST 晶品

NEEQ : 832247

苏州晶品新材料股份有限公司

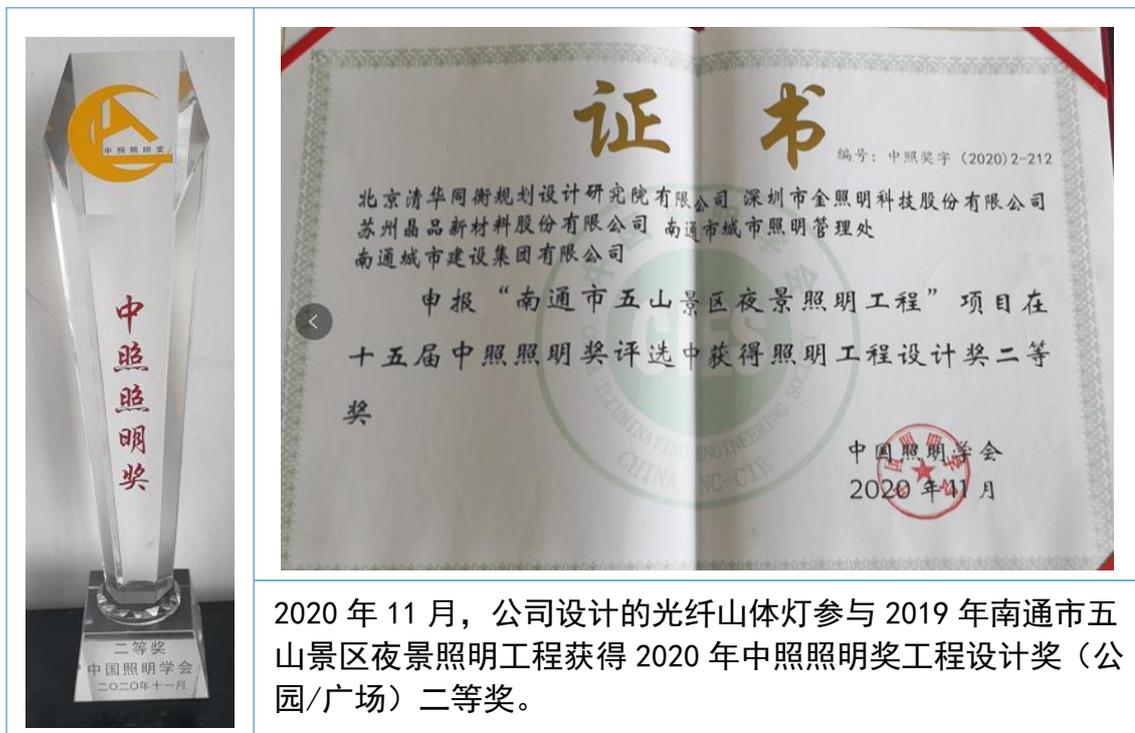
Suzhou Jingpin Advanced Materials Co., Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年 11 月，公司设计的光纤山体灯参与 2019 年南通市五山景区夜景照明工程获得 2020 年中照照明奖工程设计奖（公园/广场）二等奖。

致投资者的信

经过 2019 年公司内部的调整和 2020 国内外局势大的挑战，晶品新材在 2020 年扭亏为盈的道路上取得了实质性改变。面对疫情和公司的经营困难，公司核心团队始终没有放弃。

2020 年在前 4 个月零销售的起点上，公司开展和延续了新的成长过程。首先简化和加强了员工管理，梳理了生产和财务流程，一步步扩大销售，逐步提高生产效率及降低成本。陶瓷基板生产及销售稳步回升，陶瓷基板单个项目的盈利率实现公司成立以来的最高点，为公司的进一步扩展打下了基础。

公司在技术上从未放弃在材料、工艺和多科学算法上等核心创新能力，开展了燃料电池，视觉照明等行业中陶瓷材料、陶瓷器件和组件的研发。并在新领域开展了与国内外知名企业的合作和业务往来，一些关键技术的拓展有望在不久的将来转化为为公司新的盈收点。

公司本着扬长弊端的方针，立足于自身的技术优势，将晶品新材业务模式从单纯生产制造改变为结合设计，方案提供等技术服务，以及知识产权合作等综合业务模式，为合作单位输出晶品特征性的技术创新能力。

晶品新材队伍坚韧不拔，团结一致，不忘初衷，感谢产业同仁和投资者多年来与公司的合作和支持。

董事长

注：本页

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
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	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	123

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。

公司负责人高鞠、主管会计工作负责人高鞠及会计机构负责人（会计主管人员）高鞠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：大华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营重大不确定性事项对公司的影响。

【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
营业规模较小的市场风险	公司在经营陶瓷电路板和 LED 照明领域，因 2020 年市场因素及公司在市场考验方面应对调整，本年营业收入有所下降，2019 年和 2020 年的营业收入为 641.03 万元、385.16 万元；公司净利润分别为-345.48 万元、-394.41 万元。报告期内公司营业收入较上期减少 39.92%。若公司不在经营管理和产品战略方面进行变革，并加快市场开拓力度，必将限制本公司销售规模的增长速度，影响

	<p>公司的盈利水平和持续经营能力。</p> <p>应对措施：公司依托自身的技术和产品，重点拓宽销售渠道，特别是增加附加值高产品的销售，有效扩大公司营业规模，抵御市场风险。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2014 年 10 月 22 日股份公司设立后，建立健全了法人治理结构和现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，公司处于快速成长期，经营规模不断扩大，对公司治理不断提出更高要求，各项管理、控制制度仍需实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会会议规则”、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司同时引用先进的管理理念，不断提升中高层管理人员水平，管理能力日趋提升。</p>
核心研发技术人才流失风险	<p>人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司核心技术及应用技术掌握的难度较高，需要较长时间的积累，成熟的专业人员相对稀缺，公司通过不断积累和持续投入培养了较为成熟的研发队伍及研发管理人员，公司核心研发人员及研发管理人员一旦流失，将给公司带来巨大风险。</p> <p>应对措施：公司的董事长为公司技术带头人，公司主要的产品和技术都是在董事长领导下进行研发，目前公司的核心技术人员均为公司董事，相对稳定，公司通过为技术人员提供有吸引力的薪资待遇和发展空间，稳定公司现有的技术人才并吸引其他高端技术人才加盟公司。</p>
净资产为负的风险	<p>报告期内，公司的净资产减少至-1,085.66 万元，净资产为负。</p> <p>应对措施：公司需要将尽快提升产品附加值高、利润高产品的销售，打开销售局面，并减少账期，加快资金的周转效率。</p>
资金风险	<p>报告期内，公司的净资产减少至-1,085.66 万元，同时公司 2020 年需要快速增加销售，对现金流的压力较大，因而对现金流管理、现金规划(包括应付账款管理)、财务规划和财务管理的要求增加。没有合理财务规划支持的营销模式，将对公司的成长带来隐患。</p> <p>应对措施：（1）扩大销售，尽快扭转净利润为负的局面，从而实现资产的增长。（2）鉴于当前的运营的资金周转需求，公司继续科技贷款和内部增资等融资活动，确保公司发展所需要的资金能够及时到位。（3）</p>

	<p>现金流管理。公司管理层完善内部风险管理、资金调度及决策制度，增加存货清理，严格控制存货和应收款项规模与增长速度，加快存货及应收款项的周转，减少流动资金占用。</p>
品质风险	<p>公司 2016 年通过了 ISO9001:2015 认证。但是随着产品线的增加和技术难度的增加,公司需要考虑产品的品质和技术服务是否能够持续满足客户的需求,一旦产品品质或服务环节没有完全达到客户的满意度,公司声誉将会受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将周期性进行员工流程培训和监督，提高公司整体的运营效率和各个业务环节的工作品质和质量，提高各项业务工作的达成率。</p>
知识产权风险	<p>公司一直保持在技术方面的创新及领先地位,然而对公司在发展过程中积累的商业机密或对合作单位的商业机密,如果没有全面有效的知识产权保护措施,可能造成公司经营方面的疏漏及带来无法估量的经济损失。</p> <p>应对措施：逐步开展知识产权保护工作，进行战略布局。同时公司加强知识产权管理和保密措施的实施。采用良好的人才策略，在企业文化上增加员工的归属感。2019 年将进行知识产权管理标准化，预计在年底通过国家标准《企业知识产权管理规范》的认证。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、晶品新材	指	苏州晶品新材料股份有限公司
磊晶电子	指	苏州磊晶电子科技有限公司
晶意光电	指	上海晶意光电科技有限公司
晶透光电	指	苏州晶透光电科技有限公司
晶微电子	指	徐州晶微电子科技有限公司
六禾之谦	指	苏州六禾之谦股权投资中心(有限合伙)
六禾之恒	指	苏州六禾之恒投资中心(有限合伙)
六禾创投	指	上海六禾创业投资有限公司
仲利租赁	指	仲利国际租赁有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
报告期初	指	2020 年 1 月 1 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
陶瓷基板(陶瓷电路板)	指	以陶瓷板为基底的、加以陶瓷表面金属化线路的电路板, 为大功率原件或模块提供良好传热通道的基础复合材料
LED	指	指发光二极管, 是一种可以将电能转换为光能的电子器件
照明工程	指	照明工程是指采用天然光或人工照明系统以满足特定光环境中照明要求的设计、技术及工程的学科。照明的要求主要有被照表面的光照度、亮度、显色性及光环境的视觉效果等。照明的光环境包括室内空间和道路、广场、景区、公园、建筑物等室外空间
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州晶品新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Jingpin Advanced Materials Co., Ltd.
证券简称	ST 晶品
证券代码	832247
法定代表人	高鞠

二、 联系方式

董事会秘书	申方
联系地址	吴江区黎里镇汾湖大道 558 号
电话	0512-86876763
传真	0512-86876763
电子邮箱	fshen@jp-materials.com
公司网址	http://www.jp-materials.com/
办公地址	吴江区黎里镇汾湖大道 558 号
邮政编码	215211
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 11 月 11 日
挂牌时间	2015 年 4 月 9 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）-非金属矿物制品业（C30）--陶瓷制品制造（C307）-日用陶瓷制品制造（C3073）
主要业务	高功率 LED 材料、LED 灯的研发、生产、销售；LED 的封装；光电技术服务、技术咨询；陶瓷材料的研发、生产、销售，技术服务、技术咨询；照明工程设计、安装及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品与服务项目	LED 陶瓷基板研发生产及销售、特殊光源及照明工程
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）	14,800,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州磊晶电子科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高鞠），一致行动人为（苏州磊晶电子科技有限公司）

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	913205005855643374	否
注册地址	吴江区黎里镇汾湖大道 558 号	否
注册资本	14,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	施丹丹	杨勇胜		
	7 年	7 年	年	年
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

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	3,851,562.17	6,410,303.78	-39.92%
毛利率%	28.22%	31.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,944,107.27	-3,454,831.64	-14.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,512,366.49	-3,940,339.64	-14.52%
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）	-44.39%	-	-
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）	-50.79%	-	-
基本每股收益	-0.27	-0.23	-15.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,340,948.27	12,744,987.32	-26.71%
负债总计	20,197,531.18	19,657,462.96	2.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	-10,856,582.91	-6,912,475.64	-57.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.73	-0.47	-57.06%
资产负债率%（母公司）	177.06%	127.33%	-
资产负债率%（合并）	216.23%	154.24%	-
流动比率	0.49	0.34	-
利息保障倍数	-663.24	-31.97	-

(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	-1,543,799.46	-1,350,248.38	-14.33%
应收账款周转率	2.67	3.42	-
存货周转率	0.73	1.28	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.71%	-27.34%	-
营业收入增长率%	-39.92%	-52.09%	-
净利润增长率%	-14.16%	-48.63%	-

(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	14,800,000	14,800,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	353,853.05
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）	270,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,593.83
非经常性损益合计	568,259.22
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	568,259.22

(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、会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

本公司本报告期内无重大会计差错更正事项。

(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

晶品新材是一家国内高端陶瓷基板及应用产业的研发、设计和制造企业。公司以“材料服务产业”为宗旨，主要从事应用于大功率电子元器件封装、所需的高端陶瓷基板和模组的研究、定制化设计和生产，服务于 LED 照明、新能源等产业。当前经营的产品为 LED 行业封装或光源企业提供高精度的陶瓷基板、陶瓷电路板、定制化光源模组、为商照市场提供定制化特殊光源的设计和的产品，和为品牌企业进行一体化的 LED 照明服务。

公司的运营模式主要为三类，第一类为单纯的产品销售，即销售 LED 陶瓷基板和照明产品给客户，公司通过市场开拓获取产品订单后，根据订单的需求采购原材料、进行产品生产，通过订单式生产降低公司的库存及资金周转压力；第二类为单纯的光电设计服务，即为客户进行光电设计，而不为其提供照明产品，安装技术指导等，公司根据客户的需求为客户设计照明方案；第三类为照明工程服务，即“一站式”照明服务，在为客户提供照明设计的同时还负责为客户提供照明产品，并指派专门技术人员现场提供安装指导、技术支持。

销售模式

公司的销售工作由营销中心负责，以直接销售为主，直接与客户建立稳定的合作关系。公司以满足客户需求为导向，为客户提供高技术含量的优质产品及服务，通过产品和服务创建公司品牌，维护和扩大老客户销售，并发展新客户。公司的陶瓷基板产品、光源模组、特殊光源及照明服务等业务都采用客户定制型模式，通过研发、销售和采购人员紧密配合，根据客户的具体要求，由研发和技术设计人员先进行方案的咨询、设计和优化，经客户审核通过之后，销售人员才会与客户签订购销或服务合同。设立销售跟踪岗位，跟踪客户订单或照明工程项目的全过程。在销售过程和售后服务过程中，技术人员随时提供技术支持。

盈利模式

公司的当年盈利主要来自于陶瓷基板、光源产品和照明工程服务销售所产生的利润。报告期内及报告期后至本报告披露日，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		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	100,164.51	1.07%	124,450.13	0.98%	-19.51%
应收票据	1,180,475.30	12.64%	1,331,260.00	10.45%	-11.33%
应收账款	544,793.37	5.83%	628,957.82	4.93%	-13.38%
存货	1,375,033.70	14.72%	3,108,748.46	24.39%	-55.77%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,112,135.00	44.02%	5,093,049.65	39.96%	-19.26%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	262,164.87	2.81%	303,918.59	2.38%	-13.74%
商誉					
短期借款	650,475.30				
长期借款					
预付款项	1,261,628.11	13.51%	317,148.31	2.49%	297.80%
应付账款	4,042,076.38	43.27%	3,495,011.81	27.42%	15.65%
合同负债	855,063.54	9.15%	885,143.49	6.95%	-3.40%
其他应付款	4,164,104.16	44.58%	13,905,645.02	109.11%	-70.05%
流动负债合计	10,197,531.18	109.17%	19,657,462.96	154.24%	-48.12%
长期应付款	10,000,000.00	107.06%	0.00	0.00%	-
归属于母公司所有者权益合计	-10,856,582.91	-116.23%	-6,912,475.64	-54.24%	-57.06%

资产负债项目重大变动原因：

1. 存货：期末金额 137.50 万元，占总资产 14.72%，上期为 310.87 万元，较上期减少 55.77%，主要系计提资产减值损失所致。
2. 预付款项：期末金额 126.16 万元，占总资产 13.51%，上期为 31.71 万元，较上期增加，297.80%，主要系 2020 年收款中承兑汇票的比例大幅增加所致。
3. 其他应付款：期末金额 416.41 万元，占总资产 44.58%，上期为 1,390.56 万元，较上期减少 70.05%，主要系一笔长期子公司借款调至长期应付款所致。

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	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	3,851,562.17	-	6,410,303.78	-	-39.92%
营业成本	2,764,623.80	71.78%	4,386,290.76	68.43%	-36.97%
毛利率	28.22%	-	31.57%	-	-
销售费用	134,885.11	3.50%	821,484.31	12.82%	-83.58%
管理费用	1,542,769.84	40.06%	2,336,950.60	36.42%	-33.91%
研发费用	916,435.84	23.79%	2,005,913.43	31.29%	-54.31%
财务费用	98,854.90	1.66%	230,449.89	3.59%	-57.10%
信用减值损失	-389,496.23	-10.11%	-174,519.01	-2.72%	-123.18%
资产减值损失	-2,380,037.62	-61.79%	-350,634.41	-5.47%	-578.78%
其他收益	270,488.84	7.02%	319,200.00	4.98%	-15.26%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	353,853.05	9.19%	227,091.94	3.54%	55.82%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-3,757,126.07	-97.55%	-3,394,047.70	-52.95%	-10.70%
营业外收入	14,400.00	0.37%	0.00	0.00%	-
营业外支出	69,993.83	1.82%	60,783.94	0.95%	15.15%
净利润	-3,944,107.27	-103.10%	-3,454,831.64	-53.89%	-14.16%
利润总额	-3,812,719.90	-98.99%	-3,454,831.64	-53.89%	-10.36%
所得税费用	131,387.37	3.41%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因：

1. 营业收入：期末金额 385.16 万元，上期为 641.03 万元，较上期减少 39.92%，主要系整体业务营收减少所致。
2. 营业成本：期末金额 276.46 万元，占营业收入的 71.78%，上期为 438.63 万元，较上期减少 36.97%，主要系营收减少整体成本减少所致。
3. 管理费用：期末金额 154.28 万元，占营业收入的 40.06%，上期为 233.44 万元，较上期减少 33.91%，主要系 2019 年底人员大批离职，整体管理费用减少所致。
4. 研发费用：期末金额 91.64 万元，占营业收入的 23.79%，上期为 200.59 万元，较上期减少 54.31%，主要系 2019 年底人员大批离职，包括研发人员，研发支出减少所致。
5. 信用减值损失：期末金额-38.95 万元，占营业收入的-10.11%，上期为-17.45 万元，较上期减少 123.18%，主要系应付超过一年未回计提损失所致。
6. 资产减值损失：期末金额-238.00 万元，占营业收入的-61.79%，上期为-35.06 万元，较上期减少 578.78%，主要系存货盘点后对以往在产品 and 发出商品进行计提跌价所致。

(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	3,851,562.17	6,404,096.88	-39.86%
其他业务收入	0.00	6,206.90	-100.00%
主营业务成本	2,764,623.80	4,279,593.41	-35.40%
其他业务成本	0.00	106,697.35	-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%
陶瓷基板	3,840,517.93	2,739,758.70	28.66%	63.00%	38.29%	12.74%
LED 光源	11,044.24	24,865.10	-125.14%	-84.50%	-60.63%	-136.52%
照明工程				-100.00%	-100.00%	-43.92%
合计	3,851,562.17	2,764,623.80	28.22%	-65.59%	-35.98%	-3.35%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

陶瓷基板销售为 384.05 万元，占营收 99.71%，较上年增加 63.00%，系公司主要保留的产品销售，营业成本整体提高 38.29%，毛利率增加了 12.74%。

特殊 LED 光源销售为 1.10 万元，仅占营收 0.29%，较上年同期减少 84.50%，主要业务为以往业务的售后服务。

照明工程销售本期为 0.00 万元，较上期减少 100.00%，主要系公司因疫情未能开展预期的销售。

(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	东莞市佳铭精密科技有限公司	1,660,539.87	43.11%	否
2	常州德蓝睿光电有限公司	669,768.00	17.39%	否
3	东莞市恩瑞精密电子有限公司	598,261.10	15.53%	否
4	四川艾仕达科技有限公司	502,000.00	13.03%	否
5	深圳大道半导体有限公司	237,094.45	6.16%	否
	合计	3,667,663.42	95.22%	-

(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	广州三则电子材料有限公司	572,312.00	14.86%	否
2	九豪精密陶瓷（昆山）有限公司	392,124.42	10.18%	否
3	高化学（上海）国际贸易有限公司	264,434.47	6.87%	否
4	中山市卓泓电子科技有限公司	220,800.00	5.73%	否
5	东莞市达索光纤有限公司	173,825.00	4.51%	否
	合计	1,623,495.89	42.15%	-

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	-1,543,799.46	-1,350,248.38	-14.33%
投资活动产生的现金流量净额	0	361,008.85	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,521,171.44	153,568.05	890.55%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：期末金额-154.38 万元，上期为-102.72 万元，较上期减少 14.33%，主要系本期未到期票据所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：期末金额 0 万元，上期为 36.10 万元，较上期减少-100.00%，主要系处置固定资产所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：期末金额 152.17 万元，上期为 15.36 万元，较上期增加 890.55%，主要系本期未到期票据贴现得到现金所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
晶意光电	控股子公司	特殊光源销售及光电技术服务	113,549.67	-1,549,149.48	0.00	-149,257.56
晶微电子	控股子公司	陶瓷电路板及陶瓷器件生产及销售	9,899,913.38	-1,251,845.40	3,520,249.73	-25,528.91
晶透光电	控股子公司	光源模组生产及销售	361,234.37	361,234.37	0.00	-37,374.58
晶恒科技	控股子公司	(无业务，注销中)				

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司共有 4 家控股子公司，没有参股公司。

- 1、晶意光电为公司的全资子公司，注册资本 100 万元，法定代表人为 GAO JU（高鞠）。经营范围：光电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，光电产品和设备

的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2020 年实现营业收入 0.00 万元，净利润-14.93 万元。

2、晶微电子为公司的全资子公司，注册资本 200 万元，法定代表人为高鞠。经营范围：半导体、封装材料、电子器材、散热材料的研发、生产、技术咨询及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2020 年晶微已经经营，主要为陶瓷基板业务，营业收入 352.02 万元，年度净利润为-2.55 万元。

3、晶透光电为公司的全资子公司，公司拥有晶透光电 100%的股权，注册资本 100 万元，法定代表人高鞠。经营范围：LED 光源模组及光学透镜的研发、生产、销售；光电技术服务、技术咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；城市及道路照明工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2020 年实现营业收入 0.00 万元，净利润-3.74 万元。

4、晶恒科技为公司的控股子公司，公司拥有晶恒科技 51%的股权，注册资本 500 万元，法定代表人王刚。经营范围：一般经营项目是：固态照明产品、新能源产品、环保产品、移动通讯产品和智能产品的电子材料及部件产品的研发、销售。许可经营项目是：固态照明产品、新能源产品、环保产品、移动通讯产品和智能产品的电子材料及部件产品的生产。该公司尚未开展业务。目前晶恒科技在注销中，该事项已于 2019 年 1 月 4 日在全国股份转让系统信息披露平台进行了充分的披露，详见公司 2019-004 号公告。预计公司清算及注销过程本年内可以完成。

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

公司自 2018 年较大幅度亏损造成的净资产为负的情况，进行了大幅度调整和改变，包括经营战略，产品重心，人员管理。经过 2019 年业务改善和 2020 年渡过疫情的严重考验，公司持续改善的方面如下：

1、业务的毛利保持在 28.22%，仅比 2019 年下降 3.25%，相比 2018 年显著提高。

2、本期经营部分的利润持续提升：2020 年公司整体营收较 2019 年下降近 40%，营业利润为-375.71 万元，其中资产减值损失为-238.00 万元，占营收的-61.79%，这部分主要是库存完全盘点后查清为往年累计消耗未结算的部分，因此若不计这部分损失，单纯本期经营部分的利润较上年提升约 60%。

3、公司的盈利能力已表明有了显著提高。2020 年管理费用及研发费用进一步压缩，管理费用较 2019 年减少了 33.91%，研发费用较 2019 年减少了 54.31%。但是两者总和仍然达到 245.92 万元，占营收的 63.85%。

为保证公司的持续经营，继续减少亏损，并争取尽快实现扭亏为赢，公司将进一步采取如下措施：

1、延续 2019 年经营战略调整的总方向：

1) 继续增加研发投入的效益：2020 年公司已显著精简了研发投入及各部门支出，公司

将进一步增加研发投入的效益，并进一步压缩管理方面不必要的开支，同时增加研发成果的转化及收益。

2) 聚焦在技术上成熟的产品快速实现规模销售，实现短期内的效益，2020 年主要提升的是陶瓷基板方面的销售，特殊光源产品线和照明工程方面因疫情关系及公司结构缩小未按预期发展，2021 年公司将在 2020 年陶瓷基板业务的发展基础上，加大特殊光源产品线的发展。

3) 建立稳定和长期的合作伙伴关系。

2、继续调整运营管理和效率

1) 聚焦在高质量的合作关系上，降低运营成本，提升公司整体效益。

2) 实现小而精的管理模式，调整团队构成，提升作战能力。

3) 继续以财务管理为核心，提升业务流程的效率、压缩成本，并优化利润及成本的管理。

3、资金补充：将以多种方式开拓业务及开展融资，补充经营所需的流动资金。

综上所述，2020 年，公司延续 2019 年采取的一系列调整措施，经营方向和运营进一步得到扭转，虽未完全改变亏损状况，但在实现盈利的道路上已经取得更大的步伐。公司将继续在产品、技术优化的基础上，建设更为有效的营销团队，以及产品和服务综合业务模式，将公司的技术优势与市场更好连接，转化为销售业绩。同时公司将精简组织架构，集中用好有限资源，在发挥技术优势的同时，降低成本，提升利润额，在提供好产品和服务的同时，尽快扭转公司亏损的局面。。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 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	

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

本报告期公司无重大诉讼、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

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) 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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	11,152,624.00	11,152,624.00

注：

2017 年，公司向仲利租赁以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，融资金额为 1,152,624 元，租赁期为 3 年。高鞠、申方、磊晶电子为此融资租赁提供最高担保额度 1,152,624 元的连带责任保证担保。此担保为偶发性关联交易。公司已于 2017 年 8 月 8 日召开第一届董事会第二十八次会议审议通过《关于关联方为公司与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁业务提供担保的议案》，并提请 2017 年第七次临时股东大会审议。该事项在全国股份转让系统信息披露平台进行了充分的披露，详见公司 2017-037 号公告。2017 年 8 月 30 日公司向仲利租赁融资租赁 1,152,624 元，因此高鞠、申方、磊晶电子实际为此项担保金额为 1,152,624 元。截止 2020 年 8 月 31 日，公司已还款 1,152,624 元，因此，高鞠、申方、磊晶电子为以上 1,152,624 元融资租赁而承担的连带责任担保已解除。

2018 年 1 月，公司全资子公司晶微电子拟向徐州经济技术开发区国有资产经营有限责任公司（以下简称“徐州经开区国资公司”）借款 500 万人民币，借期为 10 年。公司拟为上述借款提供连带责任保证担保，担保金额为 500 万元。公司已于 2018 年 1 月 24 日召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司为全资子公司借款提供担保的议案》。该事项在全国股份转让系统信息披露平台进行了充分的披露，详见公司 2018-005 号公告。2018 年 1 月 18 日公司全资子公司晶微电子向徐州经开区国资公司借款 500 万元，公司实际为此项担保金额为 500 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，上述借款仍未还款，因此，公司为以上 500 万元借款而承担的连带责任担保未解除。

2018 年 8 月，公司全资子公司晶微电子拟向徐州经开区国资公司借款 500 万人民币，借期为 10 年。公司拟为上述借款提供连带责任保证担保，担保金额为 500 万元。公司已于 2018 年 8 月 9 日召开第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司为全资子公司借款提供担保的议案》。该事项在全国股份转让系统信息披露平台进行了充分的披露，详见公司 2018-037 号公告。2018 年 8 月 18 日公司全资子公司晶微电子向徐州经开区国资公司借款 500 万元，公司实际为此项担保金额为 500 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，上述借款仍未还款，因此，公司为以上 500 万元借款而承担的连带责任担保未解除。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

接受关联方担保为公司获得借款能够增强公司的融资能力，补充流动资金，满足公司经营发展的需要。对公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东的利益，对公司经营发展具有积极作用，也不会对公司的独立性产生影响。

(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 9 月 12 日		公司治理	资金占用承诺	关于对关联方资金占用事宜的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 11 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他	2014 年 11 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 26 日		挂牌	关联交易的承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 11 月 26 日		挂牌	关联交易的承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 26 日		挂牌	关联交易的承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于对关联方资金占用事宜的承诺

2016 年 9 月 12 日，公司的控股股东磊晶电子、实际控制人高鞠出具了不占用公司资金的《承诺函》，承诺：“自本承诺签署之日起，本人/单位将不再以任何形式、任何理由占用股份公司资金。若违反上述陈述、承诺或保证，将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。”

2、避免同业竞争的承诺

2014 年 11 月，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，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。

3、规范关联交易的承诺

2014 年 11 月 26 日，公司股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《规范关联交易的承诺函》。承诺尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，保证关联交易价格具有公允性；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。

报告期内未有违反以上承诺事项发生。

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	8,350,989	56.43%	0	8,350,989	56.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,587,676	24.24%	0	3,587,676	24.24%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	6,449,011	43.57%	0	6,449,011	43.57%
	其中：控股股东、实际控制人	6,449,011	43.57%	0	6,449,011	43.57%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		14,800,000	-	0	14,800,000	-
普通股股东人数						6

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	磊晶电子	10,036,687	0	10,036,687	67.80%	6,449,011	3,587,676	0	0
2	六禾之谦	3,224,505	0	3,224,505	21.79%	0	3,224,505	0	0
3	梁国萍	617,942	0	617,942	4.18%	0	617,942	0	0
4	六禾之恒	593,631	0	593,631	4.01%	0	593,631	0	0
5	六禾创投	190,198	0	190,198	1.29%	0	190,198	0	0
6	汾湖科贷	137,037	0	137,037	0.93%	0	137,037	0	0
合计		14,800,000	0	14,800,000	100.00%	6,449,011	8,350,989	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

六禾之谦、六禾之恒的执行事务合伙人都是六禾创投（三者委派代表均是王烨）；其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

股东为磊晶电子，成立于 2013 年 12 月 13 日，统一社会信用代码为 91320509083148683X，法定代表人为高鞠（GAO JU），注册资本 2 万美元，经营范围：在电子科技专业领域内从事技术研发及转让；从事电子产品及设备的批发及进出口业务。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国际有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经验活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

高鞠为公司实际控制人，其通过磊晶电子间接控制公司，并担任公司法定代表人、董事长兼总经理，对公司重大事项决策和日常经营管理具有控制权。因此，高鞠为公司的实际控制人。

高鞠（Ju Gao），公司法定代表人，董事长、总经理，任期三年，男，1967 年 2 月出生，美国籍，有境内居留权，博士研究生学历。2011 年荣获吴江市科技领军人才称号，2013 年荣获姑苏创新创业领军人才称号，2013 年荣获江苏省高层次创新创业人才引进计划引进人才称号。1999 年 9 月至今，任美国伊利诺伊大学电子与计算机系客座教授。

1985 年 9 月至 1990 年 7 月，就读于清华大学现代应用物理专业；1991 年 9 月至 1993 年 12 月，就读于加拿大温莎大学物理专业；1994 年 1 月至 1998 年 9 月，就读于美国伊利诺伊大学香槟分校电子工程专业。

1998 年 9 月至 2010 年 3 月，任美国 APL 工程材料公司（APL Engineered Materials, Inc.）高级研发科学家；2010 年 4 月至 2011 年 7 月，任潮州三环（集团）股份有限公司研发副总经理；2011 年 11 月至今，历任公司法定代表人、董事长、总经理；2013 年 12 月至今，任磊晶电子法定代表人、执行董事、总经理；2014 年 8 月至今，任晶意光电法定代表人、执行董事；2018 年 1 月至今，任晶微电子法定代表人、执行董事；2018 年 3 月至今，历任晶透光电法定代表人、执行董事、总经理；2018 年 5 月至今，任嘉兴晶兴湖电子科技有限公司法定代表人、执行董事；2018 年 7 月至今，任苏州友芯意电子科技有限公司法定代表人、执行董事；2019 年 7 月至今任苏州晶聚诚电子科技有限公司法定代表人、执行董事；2020 年 11 月至今任上海晶存新材料科技有限公司法定代表人、执行董事、经理；2020 年 11 月至今任浙江晶台电子科技有限公司法定代表人、执行董事、经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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

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

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
高鞠	董事长、总经理、财务总监（暂代）	男	1967年2月	2017年10月14日	2021年6月15日
申方	董事、董事会秘书	女	1967年9月	2017年10月14日	2021年6月15日
苟锁利	董事	男	1983年11月	2017年10月14日	2020年5月29日
苟锁利	副总经理	男	1983年11月	2017年10月14日	2020年1月19日
魏晋巍	董事、副总经理	男	1985年2月	2017年10月14日	2021年6月15日
王焯	董事	男	1971年5月	2017年10月14日	2020年8月17日
陆斌	董事	男	1987年1月	2020年5月29日	2021年6月15日
史波峰	董事	男	1988年3月	2020年8月17日	2021年6月15日
胡玲华	职工代表监事	女	1985年7月	2017年10月14日	2020年5月12日
曹彭溪	监事	男	1990年11月	2017年10月14日	2021年6月15日
桑秀秀	监事	女	1992年1月	2018年12月7日	2021年6月15日
王雪	职工代表监事、监事会主席	女	1990年1月	2020年5月12日	2021年6月15日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

原财务负责人齐卫华辞职后，由公司董事长、总经理高鞠先生暂代财务负责人职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除高鞠与申方系夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理员不存在亲属关系。

(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
高鞠	董事长、总经理、财务总监（暂代）	0	0	0	0.00%	0	0
申方	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
魏晋巍	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
陆斌	董事	0	0	0	0.00%	0	0
史波峰	董事	0	0	0	0.00%	0	0

苟锁利	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
王焯	董事	0	0	0	0.00%	0	0
胡玲华	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
王雪	职工代表监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
曹彭溪	监事	0	0	0	0.00%	0	0
桑秀秀	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	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
苟锁利	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
胡玲华	职工代表监事	离任	无	个人原因离职
王焯	董事	离任	无	个人原因离职
陆斌	无	新任	董事	选举
王雪	无	新任	职工代表监事、监事会主席	选举
史波峰	无	新任	董事	选举

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

- 1、原董事、副总经理苟锁利于 2020 年 1 月 19 日辞职，公司分别于 2020 年 5 月 12 日、2020 年 5 月 29 日召开了第二届董事会第十九次会议、2020 年第二次临时股东大会，选举了新任董事陆斌。
- 2、公司于 2020 年 5 月 12 日分别召开了 2020 年第一次职工代表大会、第二届监事会第九次会议，选举了新任职工代表监事、监事会主席王雪。
3. 原董事王焯于 2020 年 7 月 24 日辞职，公司分别于 2020 年 7 月 29 日、2020 年 8 月 17 日召开了第二届董事会 2020 年第一次临时会议、2020 年第三次临时股东大会，选举了新任董事史波锋。

陆斌，男，1987 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年 7 月毕业于淮安炎黄职业技术学院；2008 年 10 月至 2011 年 10 月，任亿联实业有限公司制造部生管；2011 年 11 月至 2013 年 4 月，任苏州欧圣电气工业有限公司（现名“苏州欧圣电气股

份有限公司”) pmc 部门负责生产计划；2013 年 4 月至 2018 年 1 月，任吴江市云龙医疗器械有限公司制造部生产管理助理；2018 年 2 月至 2019 年 11 月，任晶品新材制造部生产管理助理；2019 年 11 月至今，任苏州德勤仕展示有限公司制造部生产管理助理；2020 年 5 月 29 日至今，任晶品新材董事。

王雪，女，1990 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2013 年 4 月至 2015 年 4 月，任苏州元凯电子有限公司生产部作业员；2015 年 5 月至 2015 年 12 月，任苏州铁近机电科技有限公司（现名“苏州铁近机电科技股份有限公司”）生产部作业员；2016 年 2 月至今，历任苏州晶品新材料股份有限公司品质部质检员、总经办管理助理、职工代表监事、监事会主席。

史波锋，男，1988 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。毕业于江西师范大学统计学类。2010 年 8 月至 2011 年 9 月，任上海安泊实业有限公司市场部电商主管；2011 年 10 月至 2013 年 2 月，任上海优亦诚展览展示有限公司网络部电商运营总监；2013 年 3 月至 2015 年 2 月，任上海嘴角信息技术有限公司市场部市场主管；2015 年 8 月至今，任上海六禾创业投资有限公司投资部投资总监。

(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	4		2	2
生产人员	5		1	4
技术人员	5		1	4
销售人员	2		1	1
财务人员	1		0	1
员工总计	17		5	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科	4	3
专科	3	1
专科以下	8	6
员工总计	17	12

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

无。

(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

1. 公司于 2021 年 5 月 28 日召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了董事换届选举的议案，提名 JuGao（高鞠）、Fang Shen(申方)、魏晋巍、史波锋连任公司第三届董事会董事，新提名费晓园任公司第三届董事会董事。第三届董事会董事于 2021 年 6 月 16 日 2021 年第二次临时股东大会后生效。

费晓园女士，女，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 1 月毕业于上海财经大学，本科学历；2001 年 4 月至 2005 年 3 月，任比安达精密五金（苏州）有限公司财务部门关务；2005 年 4 月至 2013 年 10 月，任昱亿电子（苏州）有限公司关务部门关务课长；2013 年 11 月至 2014 年 10 月，任苏州晶品新材料股份有限公司财务部门会计；2014 年 10 月至 2016 年 9 月，任苏州晶品新材料股份有限公司财务部门财务总监；2016 年 9 月至 2018 年 6 月，任雷天动力设备（苏州）有限公司财务部门会计；2018 年 6 月至 2019 年 5 月，任苏州顶裕节能设备有限公司财务部门会计；2019 年 5 月至至今，任苏州晶品新材料股份有限公司财务部门会计。

2. 公司于 2021 年 5 月 28 日召开了第二届监事会第十二次会议，审议通过了监事换届选举的议案，提名曹彭溪连任公司第三届监事会股东代表监事，新提名王亮任公司第三届监事会监事。第三届监事会监事于 2021 年 6 月 16 日 2021 年第二次临时股东大会后生效。

王亮先生，男，1986 年 03 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016 年 6 月毕业于徐州工业职业技术学院，大专学历；2012 年 03 月至 2018 年 03 月，任徐州同鑫光电科技股份有限公司生产部部门班组长；2018 年 04 月至 2019 年 02 月，任徐州晶微电子科技有限公司品质部部门品质主管；2019 年 07 月至 2021 年 04 月，任徐州晶微电子科技有限公司品质部部门品质主管及综合管理及采购负责人；2021 年 05 月至今，任徐州晶微电子科技有限公司副总经理。

3. 公司于 2021 年 5 月 28 日召开了 2021 年第一次职工代表大会决议，选举王雪连任为公司第三届监事会职工代表监事，自 2021 年 5 月 28 日起生效。

4. 公司于 2021 年 6 月 16 日召开了第三届董事会第一次会议，选举 Ju Gao（高鞠）为公司第三届董事会董事长，聘任 Ju Gao（高鞠）为公司总经理，聘任魏晋巍为公司副总经理，聘任费晓园为公司财务总监，聘任 Fang Shen(申方)为公司董事会秘书。

5. 公司于 2021 年 6 月 16 日召开了第三届监事会第一次会议，选举王雪为公司第三届监事会主席。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，并结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，建立健全《公司章程》和公司内部管理制度，规范运营，提升信息披露的质量，保护投资者利益。公司全面推行制度化规范化管理，形成了公司三会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的治理机制，不断健全完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《子公司管理制度》、《外籍员工薪酬福利管理办法》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行应尽的职责和义务。截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

公司不断健全并完善公司的治理机制和规章制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等重要内部管理制度，能够给所有股东提供合适的保护，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，尤其中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，并经 2020 年 5 月 16 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。具体《公司章程》修订内容详见公司于 2020 年 4 月 30 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）披露的《苏州晶品新材料股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-010）。

（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	6	<p>1、2020 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于苏州晶品新材料股份有限公司延期披露 2019 年年度报告的议案》。</p> <p>2、2020 年 4 月 28 日召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于拟修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于拟修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2020 年 5 月 12 日召开了第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于选举陆斌为董事的议案》；、《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2020 年 6 月 24 日召开了第二届董事会第二十次会议，审议通过了《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 2020 年度财务审计机构的议案》、《关于苏州晶品新材料股份有限公司 2019 度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》、《关于 2020 年度关联方为公司提供担保及财务资助的议案》、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2020 年 7 月 29 日召开了第二届董事会 2020 年第一次临时会议，审议通过了《关于选举史波锋为董事的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2020 年 8 月 28 日召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《苏州晶品新材料股份有限公司 2020 年半年度报告》、《关于公司未弥补亏损超过实收股份总额三分之一》、《关于召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2020 年 4 月 28 日召开了第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于拟</p>

		<p>修订<监事会议事规则>的议案》。</p> <p>2、2020年5月12日召开了第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。</p> <p>3、2020年6月24日召开了第二届监事会第十次会议，审议通过了《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2020年度财务审计机构的议案》、《监事会关于2019年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》。</p> <p>4、2020年8月28日召开了第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于<苏州晶品新材料股份有限公司2020年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2020年5月16日召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于拟修订<董事会议事规则>的议案》、《关于拟修订<监事会议事规则>的议案》。</p> <p>2、2020年5月29日召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举陆斌为董事的议案》。</p> <p>3、2020年7月24日召开了2019年年度股东大会，审议通过了《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《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2020年度财务审计机构的议案》、《关于苏州晶品新材料股份有限公司2019年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《董事会关于2019年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》、《监事会关于2019年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》、《关于2020年度关联方为公司提供担保及财务资助的议案》。</p> <p>4、2020年8月17日召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于选举史波锋为董事的议案》。</p> <p>5、2020年9月15日召开了2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。</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

公司三会的召集、召开、表决程序和决议内容等均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，职工代表监事按照要求出席监事会会议并行使了表决权利。三会决议议案准备充分，会议决议均正常签署，各项决议均得到执行。

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重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的经营场所以及研发、运营、销售及技术服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司目前的经营场所为租赁房产，地址位于吴江区黎里镇汾湖大道 558 号，租赁房产的所有人为汾湖科投（汾湖科投已取得产权证书，产权明确），租赁期限三年。出租方与公司不存在关联关系。公司的经营场所与控股股东、实际控制人高鞠控制的其他企业分开。

2、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的专利、设备购置发票和凭证齐全，公司资产不存在重大权属纠纷，公司在技术、知识产权方面对控股股东、实际控制人及其他第三方不存在依赖。公司的其他应收款、其他应付款、预收及预付款均是公司生产经营中产生的款项。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务。公司董事、监事和高级管理人员对此均出具了声明。公司独立与员工签订劳动合同及保密协议并缴纳社会保险，公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司已经建立适合自己经营的组织机构，拥有独立的职能部门，各部门都有明确的部门职责和制度，在公司总经理的负责下统一运作。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制

人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，逐步完善内部控制制度。公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。内部控制制度不断具有针对性、合理性和有效性进行提高，在采购、研发、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面逐步提高管理控制作用。

公司在风险控制体系的健全方面仍待有效提升，需要及时全面进行市场风险、经营风险、法律风险等风险因素的分析，更及时准确地采取经营决策方面的调整，有利于公司规范运营并为公司带来更好的效益。

报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，逐步完善内部控制制度。公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。内部控制制度不断具有针对性、合理性和有效性进行提高，在采购、研发、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面逐步提高管理控制作用。

公司在风险控制体系的健全方面仍待有效提升，需要及时全面进行市场风险、经营风险、法律风险等风险因素的分析，更及时准确地采取经营决策方面的调整，有利于公司规范运营并为公司带来更好的效益。

报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	大华审字[2021]0015364 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	施丹丹 7 年	杨勇胜 7 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告

大华审字[2021] 0015364 号

苏州晶品新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州晶品新材料股份有限公司(以下简称晶品新材)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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,公允反映了晶品新材 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于晶品新材,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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注三/(二)所述事项,截至 2020 年 12 月 31 日止,晶品新材累计亏损-25,755,339.37 元。流动负债高于资产总额 856,582.91 元。

归属于晶品新材的净资产-10,856,582.91 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对晶品新材持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

晶品新材管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

晶品新材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，晶品新材管理层负责评估晶品新材的持续经营能力，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晶品新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶品新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源**。不能持续经营。

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

6. 就**错误!未找到引用源**。中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师： 施丹丹

中国注册会计师： 杨勇胜

二〇二一年六月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	注释 1	100,164.51	124,450.13
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	注释 2	1,180,475.30	1,331,260.00
应收账款	注释 3	544,793.37	628,957.82
应收款项融资	注释 4		60,000.00
预付款项	注释 5	1,261,628.11	317,148.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	350,827.99	461,941.84
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	注释 7	1,375,033.70	3,108,748.46
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	注释 8	153,725.42	608,481.73
流动资产合计		4,966,648.40	6,640,988.29
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	注释 9	4,112,135.00	5,093,049.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	262,164.87	303,918.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11		575,643.42
递延所得税资产	注释 12		131,387.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,374,299.87	6,103,999.03
资产总计		9,340,948.27	12,744,987.32
流动负债：			
短期借款	注释 13	650,475.30	
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	注释 14	4,042,076.38	3,495,011.81
预收款项			
合同负债	注释 15	855,063.54	885,143.49
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	注释 16	185,410.72	942,313.88
应交税费	注释 17	43,242.87	104,485.65
其他应付款	注释 18	4,164,104.16	13,905,645.02
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	注释 19	16,000.00	148,000.00
其他流动负债	注释 20	241,158.21	176,863.11
流动负债合计		10,197,531.18	19,657,462.96
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	注释 21	10,000,000.00	
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			
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		20,197,531.18	19,657,462.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	14,800,000.00	14,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	98,756.46	98,756.46
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	注释 24	-25,755,339.37	-21,811,232.10
归属于母公司所有者权益合计		-10,856,582.91	-6,912,475.64
少数股东权益			
所有者权益合计		-10,856,582.91	-6,912,475.64
负债和所有者权益总计		9,340,948.27	12,744,987.32

法定代表人：高鞠

主管会计工作负责人：高鞠

会计机构负责人：高鞠

(二) 母公司资产负债表

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		80,557.42	46,263.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,180,475.30	1,331,260.00
应收账款	附注十三 注释 1	1,932,865.69	1,923,283.18
应收款项融资			60,000.00
预付款项		351,071.18	125,358.88
其他应收款	附注十三 注释 2	87,029.15	171,923.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,082,863.85	2,765,833.23
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			119,445.55
流动资产合计		4,714,862.59	6,543,367.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三 注释 3	1,500,000.00	1,500,000.00
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		2,497,241.61	3,180,797.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		262,164.87	303,918.59
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			48,927.97
递延所得税资产			70,033.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,259,406.48	5,103,678.15
资产总计		8,974,269.07	11,647,046.04
流动负债：			
短期借款		650,475.30	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,813,302.09	3,344,126.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		90,370.12	864,058.48
应交税费		42,774.66	75,988.48
其他应付款		9,192,416.84	9,128,211.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		844,769.73	1,105,225.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,000.00	148,000.00
其他流动负债		239,820.02	165,148.69
流动负债合计		15,889,928.76	14,830,759.51
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,889,928.76	14,830,759.51
所有者权益：			
股本		14,800,000.00	14,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,928.12	112,928.12

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		-21,828,587.81	-18,096,641.59
所有者权益合计		-6,915,659.69	-3,183,713.47
负债和所有者权益合计		8,974,269.07	11,647,046.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		3,851,562.17	6,410,303.78
其中：营业收入	注释 25	3,851,562.17	6,410,303.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,463,496.28	9,825,490.00
其中：营业成本	注释 25	2,764,623.80	4,386,290.76
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	注释 26	5,926.79	46,992.07
销售费用	注释 27	134,885.11	821,484.31
管理费用	注释 28	1,542,769.84	2,336,950.60
研发费用	注释 29	916,435.84	2,005,913.43
财务费用	注释 30	98,854.90	230,449.89
其中：利息费用		5,740.00	106,435.29
利息收入		190.35	1,172.23
加：其他收益	注释 31	270,488.84	319,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-389,496.23	-174,519.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-2,380,037.62	-350,634.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	353,853.05	227,091.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,757,126.07	-3,394,047.70
加：营业外收入	注释 35	14,400.00	0.00
减：营业外支出	注释 36	69,993.83	60,783.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,812,719.90	-3,454,831.64
减：所得税费用	注释 37	131,387.37	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,944,107.27	-3,454,831.64
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）		-3,944,107.27	-3,454,831.64
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）		-3,944,107.27	-3,454,831.64
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		-3,944,107.27	-3,454,831.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,944,107.27	-3,454,831.64
（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）		-0.27	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.23

法定代表人：高鞠

主管会计工作负责人：高鞠

会计机构负责人：高鞠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	附注十三 注释 4	3,851,562.17	6,061,111.68
减：营业成本	附注十三 注释 4	3,500,919.07	4,001,566.54
税金及附加		5,364.29	45,203.59
销售费用		122,525.11	814,922.50
管理费用		817,951.15	1,689,230.43
研发费用		916,435.84	2,005,913.43
财务费用		87,803.03	227,446.82
其中：利息费用		5,000.00	104,769.57
利息收入		165.89	457.58
加：其他收益		270,488.84	319,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-294,220.47	-66,484.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,380,037.62	-295,308.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		353,853.05	227,091.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,649,352.52	-2,538,673.03
加：营业外收入		2,400.00	
减：营业外支出		14,959.73	32,579.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,661,912.25	-2,571,252.03
减：所得税费用		70,033.97	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,731,946.22	-2,571,252.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,731,946.22	-2,571,252.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-3,731,946.22	-2,571,252.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

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		3,856,838.45	9,892,845.77
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	注释 38	1,070,240.04	1,372,328.98
经营活动现金流入小计		4,927,078.49	11,265,174.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,654,295.82	6,651,797.90
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		2,528,687.42	3,184,900.77
支付的各项税费		13,533.36	417,905.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	1,274,361.35	2,360,818.81
经营活动现金流出小计		6,470,877.95	12,615,423.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,543,799.46	-1,350,248.38
二、投资活动产生的现金流量：			
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			361,008.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			361,008.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	361,008.85
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,534,685.74	2,804,276.21
筹资活动现金流入小计		1,534,685.74	2,804,276.21
偿还债务支付的现金			2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000.00	104,774.82
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		8,514.30	45,933.34
筹资活动现金流出小计		13,514.30	2,650,708.16
筹资活动产生的现金流量净额		1,521,171.44	153,568.05
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		-22,628.02	-835,671.48
加：期初现金及现金等价物余额		122,792.53	954,808.85
六、期末现金及现金等价物余额		100,164.51	119,137.37

法定代表人：高鞠

主管会计工作负责人：高鞠

会计机构负责人：高鞠

(六) 母公司现金流量表

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		2,648,469.96	6,670,264.13
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		695,003.73	2,934,851.73
经营活动现金流入小计		3,343,473.69	9,605,115.86
购买商品、接受劳务支付的现金		3,410,615.75	4,921,634.92
支付给职工以及为职工支付的现金		1,821,384.73	2,961,817.96
支付的各项税费		12,970.86	397,787.35
支付其他与经营活动有关的现金		810,717.92	1,840,147.43
经营活动现金流出小计		6,055,689.26	10,121,387.66
经营活动产生的现金流量净额		-2,712,215.57	-516,271.80
二、投资活动产生的现金流量：			
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			361,008.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			361,008.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			361,008.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,761,681.00	2,505,776.21
筹资活动现金流入小计		2,761,681.00	2,505,776.21
偿还债务支付的现金			2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000.00	104,769.57
支付其他与筹资活动有关的现金		8,514.30	44,433.34
筹资活动现金流出小计		13,514.30	2,649,202.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,748,166.70	-143,426.70
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		35,951.13	-298,689.65
加：期初现金及现金等价物余额		44,606.29	339,640.78
六、期末现金及现金等价物余额		80,557.42	40,951.13

(七) 合并股东权益变动表

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	14,800,000				98,756.46						-21,811,232.10		-6,912,475.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,800,000				98,756.46						-21,811,232.10		-6,912,475.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,944,107.27		-3,944,107.27
（一）综合收益总额											-3,944,107.27		-3,944,107.27
（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													
四、本年期末余额	14,800,000				98,756.46							-25,755,339.37	-10,856,582.91

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	14,800,000				98,756.46							-18,356,400.46	-3,457,644.00
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	14,800,000				98,756.46							-18,356,400.46	-3,457,644.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-3,454,831.64	-3,454,831.64
（一）综合收益总额												-3,454,831.64	-3,454,831.64
（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												
四、本年期末余额	14,800,000				98,756.46						-21,811,232.10	-6,912,475.64

法定代表人：高鞠

主管会计工作负责人：高鞠

会计机构负责人：高鞠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	14,800,000				112,928.12						-18,096,641.59	-3,183,713.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,800,000				112,928.12						-18,096,641.59	-3,183,713.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,731,946.22	-3,731,946.22
（一）综合收益总额											-3,731,946.22	-3,731,946.22
（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												
四、本年期末余额	14,800,000				112,928.12						-21,828,587.81	-6,915,659.69

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,800,000				112,928.12						-15,525,389.56	-612,461.44
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,800,000			112,928.12						-15,525,389.56	-612,461.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,571,252.03	-2,571,252.03	
（一）综合收益总额										-2,571,252.03	-2,571,252.03	
（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												
四、本期末余额	14,800,000				112,928.12						-18,096,641.59	-3,183,713.47

三、 财务报表附注

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州晶品新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州晶品光电科技有限公司,公司注册地址：吴江区黎里镇汾湖大道 558 号。公司的统一社会信用代码：913205005855643374。法定代表人：高鞠。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 1,480.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限公司备案，本公司已于 2015 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：832247。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：公司主要从事高功率 LED 材料、LED 灯的研发、生产、销售；LED 的封装；光电技术服务、技术咨询；陶瓷材料研发、生产、销售，技术服务、技术咨询；照明工程设计、安装及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 6 月 30 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海晶意光电科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
苏州晶透光电科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
徐州晶微电子科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司截至 2020 年 12 月 31 日止,晶品新材累计亏损-25,755,339.37 元。流动负债高于资产总额 856,582.91 元。归属于晶品新材的净资产-10,856,582.91 元。

鉴于此种情形,本公司管理层已采取以下缓解措施:

1. 经营战略调整

(1) 调整经营产品,改善客户群,继续控制应收账款,改善现金流。

(2) 增加研发投入的效益: 2020 年已开始调整研发投入过大的问题,压缩研发投入时间,争取研发成果直接获得效益。2020 年已获得初步成效,2021 年将再接再厉。

(3) 聚焦产品,注重营销、提升盈利水平:集中精力在高技术含量、高附加值、高社会效益的产品的研发和推广;对公司已经投入大量工作并得到市场验证的技术和产品将聚集更多资源开拓市场,从而在短期内得到效益。

(4) 重点客户策略:集中资源服务重点客户,建立技术和产品开发共赢合作,发挥公司的技术优势,取长补短,有效开拓销售市场及渠道。公司在景观照明方面已经取得新的技术突破,并参与一些重大景观照明项目、建立了稳定和长期的合作伙伴。

2. 运营管理调整

(1) 提高整体公司的运营水平,降低运营成本,提升公司整体效益。

(2) 调整团队构架,实现小而精,提升团队的专业技能和作战能力,提升工作效能。

(3) 将制定一整套人才激励机制,包括客户开发奖励、部门利润奖励等,以此激发团队的业务水平和实现更高利润目标的动力。

(4) 将通过财务管理为核心提升业务流程的效率、压缩成本,并同时进行了利润及成本的高效管理,并为公司管理层经营决策提供有效的数据支持。

3. 资金补充

将适时以公司的几个重点项目发展进行股权融资。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直

接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，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。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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，采用即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1） 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） 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。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金

融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，

处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票和非低风险承兑汇票	经营活动产生的应收商业承兑汇票，根据以往的历史经验对应收款项预期信用损失率作出最佳估计	按照账龄与整个存续期预期信用损失率计提

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并关联方的往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并关联方的往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十五) 存货

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、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权

益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 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，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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5.00-10.00	31.66-9.00
运输设备	5	10.00	18.00
工器具及家具	3-5	5.00-10.00	31.66-18.00
电子设备	3-5	5.00-10.00	31.66-18.00
办公设备	3-5	5.00	31.66-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十九) 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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和软件。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修工程	3	预计受益期限
车间装修工程	3	预计受益期限

(二十二)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与

商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三)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的义务部分确认为合同负债。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在

后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

（二十六）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

企业销售基板、灯具等。

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括基板、灯具，收入确认原则如下：

(1) 基板产品

公司基板产品业务属于在某一时点履行的履约义务，按照销售合同或订单约定发货，经客户签收，产品控制权已转移给客户时确认收入。

(2) 灯具产品

公司灯具产品业务属于在某一时点履行的履约义务，按照合同或订单进行项目开发，于项目完成并经客户验收后确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

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（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得

相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(二十七)合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(二十八)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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

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。

(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。

(三十一)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020-1-1
		重分类	重新计量	小计	
		(注 1)			
预收款项	1,062,006.60	-1,062,006.60		-1,062,006.60	
合同负债		885,143.49		885,143.49	885,143.49
其他流动负债		176,863.11		176,863.11	176,863.11
负债合计	1,062,006.60				1,062,006.60

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司的预收款项被重分类至合同负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		966,221.75	-966,221.75
合同负债	855,063.54		855,063.54
其他流动负债	111,158.21		111,158.21
负债合计	966,221.75	966,221.75	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	城市维护建设税税率	企业所得税税率
本公司	5%	25%
上海晶意光电科技有限公司	5%	25%
苏州晶透光电科技有限公司	5%	25%
徐州晶微电子科技有限公司	5%	25%

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,155.50	8,155.50
银行存款	92,009.01	110,981.87
其他货币资金		5,312.76
合计	100,164.51	124,450.13
其中：存放在境外的款项总额		

本公司无受限制的货币资金

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,180,475.30	
商业承兑汇票		1,331,260.00
合计	1,180,475.30	1,331,260.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,180,475.30	100.00			1,180,475.30
其中：组合 1（银行承兑汇票）	1,180,475.30	100.00			1,180,475.30
组合 2（商业承兑汇票）					
合计	1,180,475.30	100.00			1,180,475.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,331,260.00	100.00			1,331,260.00
其中：组合 1（银行承兑汇票）					
组合 2（商业承兑汇票）	1,331,260.00	100.00			1,331,260.00
合计	1,331,260.00	100.00			1,331,260.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
银行承兑汇票	1,180,475.30		
商业承兑汇票			
合计	1,180,475.30		

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	996,008.05	780,475.30
商业承兑汇票		
合计	996,008.05	780,475.30

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	493,297.03	451,431.75
1—2 年	427,075.75	291,407.68

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	167,786.60	123,253.05
3—4 年	98,635.18	267,342.59
4—5 年	256,895.54	153,698.46
5 年以上	153,698.46	
小计	1,597,388.56	1,287,133.53
减：坏账准备	1,052,595.19	658,175.71
合计	544,793.37	628,957.82

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	945,757.32	59.21	945,757.32	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	651,631.24	40.79	106,837.87	16.40	544,793.37
其中：组合一	651,631.24	40.79	106,837.87	16.40	544,793.37
组合二					
合计	1,597,388.56	100.00	1,052,595.19	65.89	544,793.37

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	596,570.07	46.35	506,570.07	84.91	90,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	690,563.46	53.65	151,605.64	21.95	538,957.82
其中：组合一	690,563.46	53.65	151,605.64	21.95	538,957.82
组合二					
合计	1,287,133.53	100.00	658,175.71	51.13	628,957.82

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
长春易点科技股份有限公司	210,564.00	210,564.00	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
慈溪美隆电器有限公司	186,307.94	186,307.94	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)	计提理由
深圳市兆润电子科技有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
舒驰容器（上海）有限公司	67,520.00	67,520.00	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
深圳市吉村电子有限公司	56,488.13	56,488.13	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
东莞市铄城电子科技有限公司	49,210.00	49,210.00	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
吴江汾湖科技创业投资发展有限公司	298,358.98	298,358.98	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
深圳市日方达科技有限公司	2,795.45	2,795.45	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
洛阳欣珑陶瓷有限公司	512.82	512.82	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
合计	945,757.32	945,757.32	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	426,792.03	21,339.60	5.00
1-2年	73,450.00	9,645.00	13.13
2-3年	55,377.24	16,613.17	30.00
3-4年	58,564.92	29,282.46	50.00
4-5年	37,447.05	29,957.64	80.00
5年以上			
合计	651,631.24	106,837.87	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	506,570.07	439,187.25				945,757.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	151,605.64	-44,767.77				106,837.87
其中：组合一	151,605.64	-44,767.77				106,837.87
组合二						
合计	658,175.71	394,419.48				1,052,595.19

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
长春易点科技股份有限公司	210,564.00	4.59	210,564.00
慈溪美隆电器有限公司	186,307.94	4.06	186,307.94
东莞市恩瑞精密电子有限公司	398,261.10	8.69	19,913.06
深圳市兆润电子科技有限公司	74,000.00	1.61	74,000.00
舒驰容器（上海）有限公司	67,520.00	1.47	67,520.00
合计	936,653.04	20.42	547,273.13

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		60,000.00
合计		60,000.00

2. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		60,000.00
合计		60,000.00

注释5. 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	1,009,156.74	79.99	211,910.69	66.82
1至2年	240,499.14	19.06	103,310.25	32.57
2至3年	4,607.86	0.37	1,927.37	0.62
3至4年	7,364.37			
合计	1,261,628.11	99.42	317,148.31	100.0

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
昆山市和博电子科技有限公司	210,000.00	16.65	1年以内	尚未收到货
徐州经济技术开发区国有资产经营有限责任公司	172,810.94	13.70	1年以内	服务未完成
九豪精密陶瓷（昆山）有限公司	118,328.38	9.38	1年以内	尚未收到货

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
徐州晨轩劳务服务有限公司	86,960.50	6.89	1 年以内	服务未完成
无锡精品科技有限公司	78,000.00	6.18	1 至 2 年	尚未收到货
合计	666,099.82	52.80		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	350,827.99	461,941.84
合计	350,827.99	461,941.84

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	230,798.55	260,302.46
1—2 年	56,283.81	144,323.00
2—3 年	89,856.00	102,000.00
3—4 年	18,000.00	10,000.00
4—5 年	9,650.00	4,000.00
5 年以上	2,710.00	2,710.00
小计	407,298.36	523,335.46
减：坏账准备	56,470.37	61,393.62
合计	350,827.99	461,941.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	84,856.00	207,000.00
往来款	250,681.03	225,474.65
押金	28,860.00	37,409.44
备用金	42,901.33	53,451.37
合计	407,298.36	523,335.46

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	407,298.36	56,470.37	350,827.99

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段			
第三阶段			
合计	407,298.36	56,470.37	350,827.99

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	523,335.46	61,393.62	461,941.84
第二阶段			
第三阶段			
合计	523,335.46	61,393.62	461,941.84

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	407,298.36	100.00	56,470.37	13.86	350,827.99
其中：组合一	315,319.77	77.42	56,470.37	17.91	258,849.40
组合二	91,978.59	22.58			91,978.59
合计	407,298.36	100.00	56,470.37	13.86	350,827.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	523,335.46	100.00	61,393.62	11.73	461,941.84
其中：组合一	523,335.46	100.00	61,393.62	11.73	461,941.84
合计	523,335.46	100.00	61,393.62	11.73	461,941.84

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
1 年以内	41,819.96	2,091.00	5.00
1—2 年	53,283.81	7,992.57	15.00
2—3 年	189,856.00	26,956.80	14.20
3—4 年	18,000.00	9,000.00	50.00
4—5 年	9,650.00	7,720.00	80.00
5 年以上	2,710.00	2,710.00	100.00
合计	315,319.77	56,470.37	

(2) 组合二

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）
1 年以内	91,978.59		
合计	91,978.59		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	61,393.62	-4,923.25				56,470.37
其中：组合一	61,393.62	-4,923.25				56,470.37
组合二						
合计	61,393.62	-4,923.25				56,470.37

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
期末前五名其他应收款余额		226,155.44		55.53	46,794.92

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	387,315.21	101,993.97	285,321.24	337,067.97	295,308.98	41,758.99
在产品	1,797,159.02	1,797,159.02		1,638,933.27		1,638,933.27
库存商品	1,381,589.37	291,876.91	1,089,712.46	684,689.04	55,325.43	629,363.61

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	539,642.13	539,642.13		798,692.59		798,692.59
合计	4,105,705.73	2,730,672.03	1,375,033.70	3,459,382.87	350,634.41	3,108,748.46

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	295,308.98	-193,315.01					101,993.97
在产品		1,797,159.02					1,797,159.02
库存商品	55,325.43	236,551.48					291,876.91
发出商品		539,642.13					539,642.13
合计	350,634.41	2,380,037.62					2,730,672.03

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	39,068.97	158,514.52
待抵扣增值税	114,656.45	449,967.21
合计	153,725.42	608,481.73

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,112,099.61	5,093,049.65
固定资产清理		
合计	4,112,099.61	5,093,049.65

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	7,519,918.53	151,544.28	268,169.88	383,087.41	81,647.01	8,404,367.11
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额	939,154.71					939,154.71
处置或报废	939,154.71					939,154.71
4. 期末余额	6,580,763.82	151,544.28	268,169.88	383,087.41	81,647.01	7,465,212.40
二. 累计折旧						

项目	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 期初余额	2,660,865.56	102,057.12	195,574.78	281,617.12	71,202.88	3,311,317.46
2. 本期增加金额	810,944.77	9,874.98	31,328.52	28,178.71	10,228.32	890,555.30
本期计提	810,944.77	9,874.98	31,328.52	28,178.71	10,228.32	890,555.30
3. 本期减少金额	848,759.97					848,759.97
处置或报废	848,759.97					848,759.97
4. 期末余额	2,623,050.36	111,932.10	226,903.30	309,795.83	81,431.20	3,353,112.79
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	3,957,713.46	39,612.18	41,266.58	73,291.58	215.81	4,112,099.61
2. 期初账面价值	4,859,052.97	49,487.16	72,595.10	101,470.29	10,444.13	5,093,049.65

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	451,389.48	451,389.48
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	451,389.48	451,389.48
二. 累计摊销		
1. 期初余额	147,470.89	147,470.89
2. 本期增加金额	41,753.72	41,753.72
本期计提	41,753.72	41,753.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	189,224.61	189,224.61
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		

项目	软件	合计
1. 期末账面价值	262,164.87	262,164.87
2. 期初账面价值	303,918.59	303,918.59

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
净化工程	172,005.00		172,005.00		
车间装修工程	403,638.42		403,638.42		
合计	575,643.42		575,643.42		

注释12. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			545,050.32	131,387.37
合计			545,050.32	131,387.37

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,419,010.06	1,070,203.74
可抵扣亏损	4,069,724.09	3,454,831.64
合计	8,488,734.15	4,525,035.38

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	650,475.30	
合计	650,475.30	

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,635,223.41	3,495,011.81
合计	4,635,223.41	3,495,011.81

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
九豪精密陶瓷(昆山)有限公司	2,040,560.14	逾期尚未支付

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
东莞市达索光纤有限公司	260,198.00	逾期尚未支付
吴江汾湖科技创业投资发展有限公司	104,829.34	逾期尚未支付
福建华清电子材料科技有限公司	83,115.54	逾期尚未支付
合计	187,944.88	

注释15. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	855,063.54	885,143.49
合计	855,063.54	885,143.49

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	942,313.88	1,726,419.84	2,483,323.00	185,410.72
离职后福利-设定提存计划		45,364.42	45,364.42	
合计	942,313.88	1,771,784.26	2,528,687.42	185,410.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	931,185.44	1,599,846.39	2,356,516.11	174,515.72
职工福利费	11,128.44	74,790.92	75,024.36	10,895.00
社会保险费		24,139.53	24,139.53	
其中：基本医疗保险费		20,620.19	20,620.19	
补充医疗保险				
工伤保险费		1,319.86	1,319.86	
生育保险费		2,199.48	2,199.48	
住房公积金		27,643.00	27,643.00	
合计	942,313.88	1,726,419.84	2,483,323.00	185,410.72

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		43,989.73	43,989.73	
失业保险费		1,374.69	1,374.69	
合计		45,364.42	45,364.42	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	42,774.66	101,864.93
个人所得税	468.21	2,620.72
合计	43,242.87	104,485.65

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,128,996.72	13,905,645.02
合计	4,128,996.72	13,905,645.02

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,063,952.08	11,484,604.70
应付报销款	431,944.64	2,421,040.32
个人借款	633,100.00	
合计	4,128,996.72	13,905,645.02

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	16,000.00	148,000.00
合计	16,000.00	148,000.00

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	111,158.21	176,863.11
应收票据	130,000.00	
合计	241,158.21	176,863.11

注释21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,000,000.00	
专项应付款		
合计	10,000,000.00	

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
产业扶持资金	10,000,000.00	—
合计	10,000,000.00	—

注释22. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	14,800,000.00						14,800,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	98,756.46			98,756.46
合计	98,756.46			98,756.46

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	-21,811,232.10	—
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	-21,811,232.10	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,944,107.27	—
期末未分配利润	-25,755,339.37	

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,851,562.17	2,764,623.80	6,404,096.88	4,279,593.41
其他业务			6,206.90	106,697.35
合计	3,851,562.17	2,764,623.80	6,410,303.78	4,386,290.76

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2020 年度	
	收入	成本

	2020 年度	
一、 产品和服务名称		
陶瓷基板	3,840,517.93	2,739,758.70
特殊 LED 光源	11,044.24	24,865.10
二、 按经营地区分类		
国内	3,851,562.17	2,764,623.80
三、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	3,851,562.17	2,764,623.80
在某一时段内转让		
合计	3,851,562.17	2,764,623.80

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,403.53	5,564.07
教育费附加	1,442.11	40,183.93
地方教育费附加	961.37	474.47
印花税	1,119.78	769.60
合计	5,926.79	46,992.07

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,982.52	475,384.44
运输费		46,238.69
展览费		188,842.14
差旅费	26,556.93	66,212.79
包装广告费		2,469.38
业务招待费		10,815.00
折旧费	1,441.66	1,573.80
其他	19,904.00	29,948.07
合计	134,885.11	821,484.31

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	512,564.26	305,824.63
职工薪酬	308,598.10	1,116,982.08
办公费	184,520.32	88,913.97
汽车费	125,132.99	56,610.96

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	105,277.93	188,684.43
房租费	28,201.77	78,806.52
业务招待费	9,589.06	35,881.98
差旅费	7,089.97	134,344.99
电话费	2,800.89	15,334.69
物料消耗		2,128.69
其他	258,994.55	310,846.60
合计	1,542,769.84	2,334,359.54

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	517,595.20	1,139,740.81
直接投入	70,054.77	470,160.36
折旧费	325,804.74	227,901.67
其他费用	2,981.13	101,956.09
专利费		66,154.50
合计	916,435.84	2,005,913.43

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,107.44	104,774.82
减：利息收入	190.35	1,184.02
汇兑损益	1,657.60	49,329.37
银行手续费	48,765.91	31,596.38
贴现费用	8,514.30	45,933.34
合计	98,854.90	230,449.89

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	270,000.00	319,200.00
社保补贴	488.84	
合计	270,488.84	319,200.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
吴江 PCT 专利资助	9,000.00	40,000.00	与收益相关
2018 年度国家知识产权运营资金第六批（高质量）		10,000.00	与收益相关
人社局优秀人才奖		15,500.00	与收益相关
2018 年度第三批专利资助		12,000.00	与收益相关
2018 年度汾湖科技创新专利奖励		138,700.00	与收益相关
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金		100,000.00	与收益相关
专利补贴款	214,500.00	3,000.00	与收益相关
2019 年汾湖表彰大会（吴江区专利示范企业）	46,500.00		与收益相关
合计	270,000.00	319,200.00	

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-389,496.23	-174,519.01
合计	-389,496.23	-174,519.01

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,380,037.62	-350,634.41
合计	-2,380,037.62	-350,634.41

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	353,853.05	227,091.94
合计	353,853.05	227,091.94

注释35. 营业外收入

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
接受捐赠	12,000.00		12,000.00
其他	2,400.00		2,400.00
合计	14,400.00		14,400.00

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失	14,959.73		14,959.73

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	55,000.00	60,783.94	55,000.00
其他	34.10		34.10
合计	69,993.83	60,783.94	69,993.83

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-
递延所得税费用	131,387.37	
合计	131,387.37	-

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,970,927.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-992,731.87
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-114,735.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,107,467.01
所得税费用	

注释38. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	190.35	1,184.02
补贴收入	270,000.00	319,200.00
往来款项及其他	800,049.69	1,051,944.96
合计	1,070,240.04	1,372,328.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	48,765.91	31,596.38
付现费用	816,654.37	1,261,693.26
往来款项及其他	408,941.07	1,067,529.17
合计	1,274,361.35	2,360,818.81

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
贴现及背书	1,776,483.35	未终止确认
合计	1,776,483.35	

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-3,944,107.27	-3,454,831.64
加：信用减值损失	389,496.23	174,519.01
资产减值准备	2,380,037.62	350,634.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	890,555.30	940,752.61
无形资产摊销	41,753.72	19,865.27
长期待摊费用摊销	575,643.42	160,769.93
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)	353,853.05	-227,091.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		150,708.16
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)	131,387.37	
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)	-646,322.86	619,904.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-358,955.21	2,658,355.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,584,136.09	-2,743,834.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,770,794.72	-1,350,248.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	100,164.51	119,137.37
减：现金的期初余额	122,792.53	954,808.85
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	-22,628.02	-835,671.48

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	100,164.51	119,137.37
其中：库存现金	8,155.50	8,155.50
可随时用于支付的银行存款	92,009.01	110,981.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	100,164.51	119,137.37
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		

注释41. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	270,000.00		详见附注六注释 30
合计	270,000.00		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海晶意光电科技有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
苏州晶透光电科技有限公司	苏州	苏州	生产、销售	100.00		设立
徐州晶微电子科技有限公司	徐州	徐州	生产、销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环

境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、

债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,180,475.30	
应收账款	1,597,388.56	1,052,595.19
其他应收款	407,298.36	56,470.37
合计	3,185,162.22	1,109,065.56

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	即时偿还	1 年以内	合计
短期借款	650,475.30	650,475.30	650,475.30
应付账款	4,042,076.38	4,042,076.38	4,042,076.38
其他应付款	4,164,104.16	4,164,104.16	4,164,104.16
合计	8,856,655.84	8,856,655.84	8,856,655.84

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成

本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	统一社会信用代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
苏州磊晶电子科技有限公司	民营	江苏吴江	高鞠	电子科技	2 万美元	91320509083148683X	67.82	67.82

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高鞠	实际控制人
申方	实际控制人关系密切的家庭成员
陆斌	董事
魏晋巍	董事、副总经理
史波锋	董事
苏州六禾之谦股权投资中心（有限合伙）	股东
苏州六禾之恒投资中心（有限公司）	股东

(一) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

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
高鞠、申方、苏州磊晶电子科技有限公司	1,152,624.00	2017/8/30	2020/8/30	是
苏州晶品新材料股份有限公司	5,000,000.00	2018/1	2021/1	否
苏州晶品新材料股份有限公司	5,000,000.00	2018/8	2021/8	否
合计	11,152,624.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	519,672.14	688,835.84

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	439,392.03	367,016.75
1—2 年	275,248.28	1,582,350.57
2—3 年	1,555,582.04	88,188.13
3—4 年	88,188.13	46,331.54
4—5 年	46,331.54	153,698.46
5 年以上	153,698.46	
小计	2,558,440.48	2,237,585.45
减：坏账准备	625,574.79	314,302.27
合计	1,932,865.69	1,923,283.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	548,885.38	21.45	548,885.38	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,009,555.10	78.55	76,689.41	3.82	1,932,865.69
其中：组合一	574,094.74	22.44	76,689.41	13.36	497,405.33
组合二	1,435,460.36	56.11			1,435,460.36
合计	2,558,440.48	100.00	625,574.79	24.45	1,932,865.69

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	179,698.13	8.03	179,698.13	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,057,887.32	91.97	134,604.14	6.54	1,923,283.18
其中：组合一	613,026.96	27.40	134,604.14	21.96	478,422.82
组合二	1,444,860.36	64.57			1,444,860.36
合计	2,237,585.45	100.00	314,302.27	14.05	1,923,283.18

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
深圳市吉村电子有限公司	56,488.13	56,488.13	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
舒驰容器（上海）有限公司	67,520.00	67,520.00	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
东莞市铄城电子科技有限公司	49,210.00	49,210.00	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
深圳市兆润电子科技有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
吴江汾湖科技创业投资发展有限公司	298,358.98	298,358.98	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
深圳市日方达科技有限公司	2,795.45	2,795.45	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
洛阳欣珑陶瓷有限公司	512.82	512.82	100.00	多次催收尚未收回，款项收回的可能性较低
合计	548,885.38	548,885.38	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	426,792.03	21,339.60	5.00
1—2 年	46,940.00	7,041.00	15.00
2—3 年	49,862.71	14,958.81	30.00
3—4 年	23,500.00	11,750.00	50.00
4—5 年	27,000.00	21,600.00	80.00
合计	574,094.74	76,689.41	

(2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	1,435,460.36		
合计	1,435,460.36		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	179,698.13	369,187.25				548,885.38
按组合计提预期信用损失的应收账款	134,604.14	-57,914.73				76,689.41
其中：组合一	134,604.14	-57,914.73				76,689.41
组合二						
合计	314,302.27	311,272.52				625,574.79

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海晶意光电科技有限公司	1,435,460.36	56.11	
东莞市恩瑞精密电子有限公司	398,261.10	15.57	19,913.06
深圳市兆润电子科技有限公司	74,000.00	2.89	56,488.13
舒驰容器（上海）有限公司	67,520.00	2.64	74,000.00
深圳市吉村电子有限公司	56,488.13	2.21	67,520.00
合计	2,031,729.59	79.42	217,921.19

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,029.15	171,923.16
合计	87,029.15	171,923.16

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,803.94	95,683.81
1—2 年	55,283.81	4,500.00

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	4,500.00	102,000.00
3-4 年	18,000.00	10,000.00
4-5 年	9,650.00	4,000.00
5 年以上	2,710.00	2,710.00
小计	116,947.75	218,893.81
减：坏账准备	29,918.60	46,970.65
合计	87,029.15	171,923.16

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		106,500.00
往来款	62,585.72	45,000.00
押金	28,360.00	37,409.44
备用金	26,002.03	29,984.37
合计	116,947.75	218,893.81

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	116,947.75	29,918.60	87,029.15
第二阶段			
第三阶段			
合计	116,947.75	29,918.60	87,029.15

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	218,893.81	46,970.65	171,923.16
第二阶段			
第三阶段			
合计	218,893.81	46,970.65	171,923.16

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	116,947.75	100.00	29,918.60	25.58	87,029.15
其中：账龄组合	113,064.47	96.68	29,918.60	26.46	83,145.87
关联方组合	3,883.28	3.32			3,883.28
合计	116,947.75	100.00	29,918.60	26.46	87,029.15

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	218,893.81	100.00	46,970.65	21.46	171,923.16
其中：账龄组合	218,893.81	100.00	46,970.65	21.46	171,923.16
合计	218,893.81	100.00	46,970.65	21.46	171,923.16

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	25,920.66	1,296.03	5.00
1—2 年	52,283.81	7,842.57	15.00
2—3 年	4,500.00	1,350.00	30.00
3—4 年	18,000.00	9,000.00	50.00
4—5 年	9,650.00	7,720.00	80.00
5 年以上	2,710.00	2,710.00	100.00
合计	113,064.47	29,918.60	

(2) 组合二

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	3,883.28		
合计	3,883.28		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	46,970.65	-17,052.05				29,918.60
其中：组合一	46,970.65	-17,052.05				29,918.60
合计	46,970.65	-17,052.05				29,918.60

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
期末前五名其他应收款余额		64,658.44		55.29	18,962.87

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海晶意光电科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州晶透光电科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
合计	1,500,000.00	1,500,000.00		0.00	1,500,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,851,562.17	3,500,919.07	6,061,111.68	4,001,566.54
其他业务				
合计	3,851,562.17	3,500,919.07	6,061,111.68	4,001,566.54

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2020 年度	
	收入	成本
一、 产品和服务名称		

	2020 年度	
陶瓷基板	3,840,517.93	3,476,053.97
LED 光源	11,044.24	24,865.10
二、按经营地区分类		
国内	3,851,562.17	3,500,919.07
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	3,851,562.17	3,500,919.07
在某一时段内转让		
合计	3,851,562.17	3,500,919.07

十三、 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	353,853.05	
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）	270,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,593.83	
合计	568,259.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	不适用	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	不适用	-0.30	-0.30

苏州晶品新材料股份有限公司

（公章）

二〇二一年六月三十日

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：

公司办公室