



昱品科技  
NEEQ:872486

上海昱品通信科技股份有限公司  
Shanghai Yupin Communication Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	68

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人丁斌、主管会计工作负责人缪兴国及会计机构负责人（会计主管人员）缪兴国保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.税收优惠政策变化的风险	报告期内，公司为高新技术企业，企业所得税按照 15%的优惠税率缴纳，公司的高新技术企业资格将于 2021 年 11 月 2 日到期，若公司不能通过高新技术企业资格复审，企业所得税将按照 25%的税率缴纳，将会对公司的净利润产生不利影响。 针对税收优惠政策变化的风险，公司将继续加大研发投入，不断提升公司竞争力，提高公司盈利能力，提高应对风险能力，避免对税收优惠产生依赖，在研发人员以及专利技术等方 面继续保持 在高新技术企业资格复审所要求的条件之上。
2.潜在同业竞争的风险	历史上，关联方中天昱品、中天装备的主营业务中存在光缆、光纤制造设备的单体部件及成套设备的生产、组装、机加工等，该部分业务与昱品科技存在重叠，即该部分业务与昱品科技存在同业竞争关系，中天昱品、中天装备已调整主营业务，与公司同业竞争已经得到规范。若未来中天昱品、中天装备开展与公司同类业务，则存在同业竞争的风险。 针对潜在同业竞争的风险，2017 年度中天昱品已剥离了光缆、光纤制造设备相关业务。2017 年 2 月 17 日，中天昱品出具承诺函，承诺其调整主营业务，剥离光缆、光纤制造设备相关业务，除现有订单外，不承接光缆、光纤制造设备相关业务订单。2017 年 5 月 18 日，中天装备出具承诺函，承诺剥离除设备更新、

	<p>技术改造以外的光缆、光纤制造设备相关业务，设备更新、技术改造服务仅限于中天集团内部各公司，2017年5月26日，中天智能办理了经营范围变更的工商登记。公司董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺。</p>
3.关联交易占比较高的风险	<p>报告期内,公司对关联方实现的营业收入占公司营业收入总额的比例分别为<b>58.4%</b>,公司存在关联交易占比较高的风险。</p> <p>针对关联交易占比较高的风险,公司将通过加大科研开发力度,扩大资金规模,扩充专业队伍等方式,进一步提升公司实力,以增加来自于非关联方的收入,逐步减少关联交易比例。</p>
4.毛利率波动的风险	<p>报告期内,毛利率存在一定波动。2020年1-6月和2021年1-6月,公司的综合毛利率分别为<b>45.80%</b>、<b>24.61%</b>。其中光纤设备中光纤拉丝机、筛选机和光缆设备中不锈钢管光纤束管焊接机系公司产品中技术含量及工艺难度较高的产品类型,另由于该产品市场竞争不充分,导致毛利率较高,价格相对不透明,公司上述产品的销售定价主要取决于客户的战略重要性、商务谈判能力及公司的议价能力,故毛利率水平也较高且波动较大,公司海外市场因竞争不充分,毛利率水平也较高且波动较大。如果海外销售及上述产品销售毛利率下降,会影响公司的盈利能力。</p> <p>针对毛利率波动的风险,公司未来的发展战略是通过提高产品工艺提升公司产品售价,降低原材料价格变动的对公司成本的影响;加大对技术研发的投入力度,提高自身技术水平,努力掌握核心技术的自主知识产权,从而在关键技术领域取得新突破,进而紧跟新技术,拓展新市场,提高产品附加值。从而实现收入和营业利润的双重增长。</p>
5.应收账款余额较大,回收风险增大	<p>截至2021年6月30日,公司应收账款账面价值为<b>27,701,800.67</b>元,占当期资产总额的比例为<b>11.44%</b>,应收账款规模较大,公司在应收账款回收过程中,有可能由于国家的资金紧缩政策、客户资金安排、交货延迟、产品质量等问题,影响应收账款的及时回收,进而产生坏账风险。</p> <p>针对应收账款余额较大,回收风险增大,公司对应收账款加强和规范管理,对超过信用期限的应收账款分析原因,加强与客户的沟通,要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作,定期与客户财务对账,同时充分计提坏账准备。</p>
6.汇率及贸易政策变动风险	<p>公司存在部分外销,主要销往欧洲、印度等地,采用美元进行结算,而公司以人民币为记账本位币。汇率波动将在一定程度上影响公司财务费用,公司面临汇率波动影响利润的风险。同时,如果各国贸易政策发生不利变化(如对光纤光缆设备加征关税或限制进口),或中国与这些国家政治外交关系发生不利变化甚至于发生地缘冲突,导致公司与客户间业务合作无法继续维持导致客户对本公司业务量降低,将会对本公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>针对汇率及贸易政策变动风险,公司将加强对外汇变动的跟踪研究,主动应对和防范汇率风险,加速海外销售应收账款的回</p>

---

	收，或通过加强与客户的沟通，适当调高产品价格，同时，公司积极调整外销客户结构，选择所在国（地区）政局及贸易政策稳定的国外客户，以减少汇率及贸易政策变动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、昱品科技	指	上海昱品通信科技股份有限公司
中天集团	指	中天科技集团有限公司
中天科技	指	江苏中天科技股份有限公司
中天世贸	指	中天世贸有限公司
中天智能	指	中天智能装备有限公司
中天昱品	指	中天昱品科技有限公司
股东大会	指	上海昱品通信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海昱品通信科技股份有限公司董事会
《公司章程》	指	《上海昱品通信科技股份有限公司公司章程》
《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》
新三板、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
上期、上年同期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海昱品通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yupin Communication Technology Co.,Ltd -
证券简称	昱品科技
证券代码	872486
法定代表人	丁斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐丽媛
联系地址	上海市松江区洞泾镇张泾路 689 号
电话	021-67639101
传真	021-67639103
电子邮箱	ypos_ztt@163.com
公司网址	www.shyptec.com
办公地址	上海市松江区洞泾镇张泾路 689 号
邮政编码	201619
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 27 日
挂牌时间	2017 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C356 电子和电工机械专用设备制造-C3561 电工机械专用设备制造
主要业务	光纤、光缆制造设备的研发、设计、生产和销售
主要产品与服务项目	光纤、光缆制造设备的研发、设计、生产和销售
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）	47,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中天科技集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛济萍），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310112744942711E	否
注册地址	上海市 松江区洞泾镇张泾路 689 号	否
注册资本（元）	47,860,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	40,898,649.21	42,170,821.64	-3.02%
毛利率%	24.61%	45.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,076,256.34	7,590,719.99	-59.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,434,987.86	7,175,483.84	-57.57%
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)	2.24%	5.29%	-
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)	1.55%	5.01%	-
基本每股收益	0.06	0.17	-64.71%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	242,136,469.47	241,947,349.13	0.08%
负债总计	105,108,788.06	86,750,826.2	21.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,027,681.41	155,196,522.93	-11.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	3.24	-11.71%
资产负债率%(母公司)	43.41%	35.85%	-
资产负债率%(合并)	43.41%	35.85%	-
流动比率	2.28	2.75	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	10,868,509.44	6,486,457.68	67.56%
应收账款周转率	1.57	1.78	-
存货周转率	0.49	0.48	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.66%	-1.91%	-
营业收入增长率%	-3.02%	-66.26%	-
净利润增长率%	-59.47%	-40.33%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司的主营业务为光纤、光缆制造设备的研发、设计、生产和销售。公司拥有众多在光纤、光缆制造设备领域内的专家和经验丰富的技术人员，技术力量雄厚，具有较强的新产品开发能力，能为客户提供各类光纤、光缆制造设备定制服务，公司是国内外知名光纤、光缆生产厂商的战略合作伙伴和设备指定供应商。公司采用以销定产的方式组织生产，产品主要出售给光纤、光缆生产企业，从而获得收入和利润。

##### （一）采购模式

公司的采购分为标准的电气元件和机械部件与非标准的光纤、光缆制造设备单体部件采购两类。对于标准的电气元件和机械部件公司会备有少量的库存，非标准的光纤光缆制造设备单体部件的采购则在接到订单之后由销售部、科条部、物流部、质量部召开项目分解会，罗列需求清单、确定外购计划，物流部根据公司要求，负责开拓供应商市场，筛选出合格供应商。

##### （二）生产模式

公司采用以单定产的方式组织生产，光纤、光缆设备涉及到的部件较多，相关制造环节利润率较低，公司主要进行产品的研发、设计，公司将产品设计完成之后，将产品图纸分别交给不同的供应商，由供应商对相关零部件进行生产或配套采购，最后由公司进行组装、测试，成品经质量部检测合格后交付客户。

##### （三）销售模式

公司主要采用直销的销售模式。公司通过业务员主动拜访、参加行业展会、网络推广等方式与客户建立联系，对于已有客户，通过保证服务质量、提高产品品质及稳定性等方式，增加客户粘性，以获取后续订单。在外贸方面，公司主要与外贸公司进行合作，通过外贸公司将产品出口至终端用户，同时公司也在逐步建立自己的海外销售网络。

##### （四）研发模式

公司新产品、新工艺的研发主要由科条部负责，生产部和质量部等部门配合，公司的研发团队既主动把握市场方向，研究开发新产品，也根据客户需求，设计、研发定制化产品。公司现有五个产品研发小组，即拉丝组、着色二套组、成缆护套组、焊管组、室内缆组，各研发小组定期召开新产品开发项目会议，分析市场需求，交流新技术、新工艺等信息，确定近期新产品开发计划、调整新产品开发进度和协调解决新产品开发中的问题。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	61,814,295.69	25.53%	101,825,225.51	42.09%	-39.29%
应收票据	2,636,682.00	1.09%			
应收账款	27,701,800.67	11.44%	22,389,337.79	9.25%	23.73%
存货	84,590,661.65	34.94%	79,023,440.62	32.66%	7.05%
固定资产	316,820.93	0.13%	380,251.29	0.16%	-16.68%
资产总计	242,136,469.47	-	241,947,349.13	-	0.08%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金本期减少-39.29%，主要原因为上年期末存在股票发行、本期利润分配、本期经营业绩同比下滑。

#### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业成本	30,833,303.86	75.39%	24,095,110.64	57.14%	27.96%
销售费用	480,440.92	1.17%	4,660,973.31	11.05%	-89.69%
管理费用	2,509,711.42	6.14%	3,111,242.43	7.38%	-19.33%
研发费用	4,182,719.01	10.23%	3,260,490.11	7.73%	28.28%
财务费用	-249,633.1	0.61%	-152,464.88	0.36%	-63.73%
营业利润	3,406,725.35	8.33%	8,701,306.89	20.63%	-60.85%
净利润	3,076,256.34	7.52%	7,590,719.99	18%	-59.47%
营业收入	40,898,649.21	-	42,170,821.64	-	-3.02%
经营活动产生的现金流量净额	10,868,509.44	-	6,486,457.68	-	67.56%
投资活动产生的现金流量净额	-28,990,769.61	-	31,186,118.23	-	-192.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,251,964.98	-	-18,787,002.67	-	-13.12%

#### 项目重大变动原因：

1、公司营业成本较去年同期增加 27.96%，主要为原材料价格上涨所致。  
2、研发费用同比上升 28.28%，主要是公司加大研发力度，增加研发投入所致  
3、营业利润、净利润较上年同期减少，主要原因为本期收入减少，成本增加。  
4、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 67.56%，主要原因为公司调整供应商付款进度所致。  
5、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 192.96%，主要原因为上年期末部分理财资金的到期赎回和理财收益的计入，而本期期末购买了部分理财产品，造成差异较大。  
6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期差异原因为本期利润分配金额较上年同期增加。

### 三、 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	15,000.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量继续享受的政府补贴除外	154,507.88
委托他人投资或管理资产的损益	372,525.69
除上述各项之外的其他营业收入和支出	212,399.93
<b>非经常性损益合计</b>	754,433.5
所得税影响数	113,165.02
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	641,268.48

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），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 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

本公司首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

#### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

---

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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

#### (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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	150,000.00	51,504.42
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	40,000,000.00	1,883,878.49
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

4. 其他	0.00	0.00
-------	------	------

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	2021-014	理财产品	20,000,000.00	否	否
委托理财	2021-014	理财产品	20,000,000.00	否	否
委托理财	2021-014	理财产品	20,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2021年5月28日，2020年年度股东大会通过《关于确认并授权使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》，为提高公司自有闲置资金使用效率，在保障公司资金流动性和安全性的前提下，公司拟于2021年度使用单日不超过人民币5,000万元、总额不超过人民币60,000万元的自有闲置资金购买短期（不超过一年）保本型或低风险型的金融机构理财产品。公司运用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017/12/7	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017/12/7	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2017/12/7	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2017/12/7	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2017/12/7	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 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	37,918,101	79.22%		37,918,101	79.22%
	其中：控股股东、实际控制人	24,868,170	51.96%		24,868,170	51.96%
	董事、监事、高管	2,360,531	0.05%	-100	2,360,431	0.05%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,941,899	20.78%		9,941,899	20.78%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	10,145,047	21.20%	-2,323,148	7,821,899	16.34%
	核心员工	2,120,000	4.43%		2,120,000	4.43%
总股本		47,860,000	-	0	47,860,000	-
普通股股东人数						43

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	中天集团	24,868,170	0	24,868,170	51.96%	0	24,868,170	0	0
2	丁斌	3,807,920	-100	3,807,820	7.96%	2,886,115	921,805	0	0
3	江顺煌	3,097,530	0	3,097,530	6.48%	0	3,097,530	0	0
4	陈正飞	2,950,470	0	2,950,470	6.16%	0	2,950,470	0	0
5	吴烈节	2,038,170	0	2,038,170	4.26%	1,558,628	479,542		0
6	赖继光	2,038,170	0	2,038,170	4.26%	1,558,628	479,542	0	0
7	施正超	2,038,170	0	2,038,170	4.26%	1,558,628	479,542	0	0
8	郑宏	2,018,170	0	2,018,170	4.22%	100,000	1,918,170	0	0
9	余学忠	1,918,170	0	1,918,170	4.01%	0	1,918,170	0	0
10	陆金初	804,960	0	804,960	1.69%	0	804,960	0	0
合计		45,579,900	-100	45,579,800	95%	7,661,999	37,917,901	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额
1	2020年10月29日	2021年4月20日	3.5	2,860,000	董监高及核心员工	不适用	10,010,000

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	10,010,000	0	否	不适用	0	已事前及时履行

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 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
薛济萍	董事长	男	1951年3月	2019年8月5日	2022年8月4日
丁斌	董事、总经理	男	1961年11月	2019年8月5日	2022年8月4日
施民泉	董事	男	1979年12月	2019年8月5日	2022年8月4日
赖继光	董事、副总经理	男	1971年1月	2019年8月5日	2022年8月4日
吴烈节	董事、副总经理	男	1968年12月	2019年8月5日	2022年8月4日
庄卫星	监事会主席	男	1979年5月	2019年8月5日	2022年8月4日
施正超	监事	男	1966年11月	2019年8月5日	2022年8月4日
范储旭	监事	男	1988年10月	2019年8月5日	2022年8月4日
缪兴国	财务总监	男	1974年5月	2019年8月5日	2022年8月4日
徐丽媛	董事会秘书	女	1988年10月	2020年7月13日	2022年8月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长薛济萍为公司实际控制人，丁斌、吴烈节、赖继光、施正超、缪兴国、徐丽媛为公司股东，此外，公司董事、监事、高级管理人员之间，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
生产人员	19	19

销售人员	9	8
技术人员	40	39
财务人员	4	4
行政人员	2	2
员工总计	85	83

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	36	0	0	36

核心员工的变动情况：

无
---

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、 (一)	61,814,295.69	101,825,225.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,025,479.45	10,025,479.45
衍生金融资产			
应收票据	附注五、 (二)	2,636,682.00	
应收账款	附注五、 (二)	27,701,800.67	22,389,337.79
应收款项融资			5,113,024
预付款项	附注五、 (三)	10,917,831.91	8,841,094.7
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、 (四)	2,044,718.92	2,178,153.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、 (五)	84,590,661.65	79,023,440.62
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	附注五、 (六)	40,000,000	10,000,000
<b>流动资产合计</b>		<b>239,731,470.29</b>	<b>239,395,755.99</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、 (七)	316,820.93	380,251.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		546,417.59	629,581.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,815	
递延所得税资产	附注五、 (八)	1,521,945.66	1,541,760.66
其他非流动资产	附注五、 (九)	0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,404,999.18</b>	<b>2,551,593.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>242,136,469.47</b>	<b>241,947,349.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、 (十一)	35,194,534.34	32,056,129.49
预收款项	附注五、 (十二)	68,139,360.73	
合同负债	附注五、 (十)		44,776,759.24
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	附注五、	1,283,656.60	2,357,401.02

	(十三)		
应交税费	附注五、 (十四)	-253,340.29	2,369,551.09
其他应付款	附注五、 (十五)	740,754.76	151,351.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			5,035,812.03
<b>流动负债合计</b>		105,104,966.14	86,747,004.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
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		3,821.92	3,821.92
其他非流动负债			0
<b>非流动负债合计</b>		3,821.92	3,821.92
<b>负债合计</b>		105,108,788.06	86,750,826.2
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、 (十六)	47,860,000.00	47,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、 (十七)	43,957,169.08	43,957,169.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、 (十八)	12,331,935.38	12,331,935.38
一般风险准备			

未分配利润	附注五、 (十九)	32,878,576.95	51,047,418.47
归属于母公司所有者权益合计		137,027,681.41	155,196,522.93
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		137,027,681.41	155,196,522.93
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		242,136,469.47	241,947,349.13

法定代表人：丁斌

主管会计工作负责人：缪兴国 会计机构负责人：缪兴国

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		40,898,649.21	42,170,821.64
其中：营业收入	附注五、 (二十)	40,898,649.21	42,170,821.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,882,449.55	36,535,780.3
其中：营业成本	附注五、 (二十)	30,833,303.86	24,095,110.64
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	附注五、 (二十一)	125,907.44	321,435.04
销售费用	附注五、 (二十二)	480,440.92	4,660,973.31
管理费用	附注五、 (二十三)	2,509,711.42	3,111,242.43
研发费用	附注五、 (二十五)	4,182,719.01	3,260,490.11
财务费用	附注五、 (二十六)	-249,633.10	-152,464.88
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	附注五、 (二十八)	3,000.00	321,153.67
投资收益(损失以“-”号填列)	附注五、 (二十九)	372,525.69	1,506,118.23

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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 （二十四）	15,000	-1,238,993.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 （二十七）	0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,406,725.35	8,701,306.89
加：营业外收入		212,399.93	43,102.89
减：营业外支出	附注五、 （三十）	0	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,619,125.28	8,744,409.78
减：所得税费用	附注五、 （三十一）	542,868.94	1,153,689.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,076,256.34	7,590,719.99
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）		3,076,256.34	7,590,719.99
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）		3,076,256.34	7,590,719.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,076,256.34	7,590,719.99
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.17

法定代表人：丁斌

主管会计工作负责人：缪兴国 会计机构负责人：缪兴国

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,333,567.74	32,643,990.11
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		749,179.74	547,726.02
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三十二)	3,646,077.68	1,167,461.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,728,825.16</b>	<b>34,359,177.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,027,594.25	12,910,908.40
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		8,167,341.56	7,332,319.91

支付的各项税费		4,248,050.88	3,440,899.26
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三十二)	4,417,329.03	4,188,592.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,860,315.72	27,872,720.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,868,509.44	6,486,457.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		163,984.02	1,506,118.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注五、 (三十二)	50,845,246.37	50,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,009,230.39	51,506,118.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			320,000.00
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	附注五、 (三十二)	80,000,000.00	20,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		80,000,000.00	20,320,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,990,769.61	31,186,118.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,251,964.98	18,787,002.67
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,251,964.98	18,787,002.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,251,964.98	-18,787,002.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-490.97	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,374,716.12	18,885,573.24
加：期初现金及现金等价物余额		101,189,011.81	51,946,234.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,814,295.69	70,831,808.08

法定代表人：丁斌

主管会计工作负责人：缪兴国 会计机构负责人：缪兴国

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号），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2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。本公司首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、2021年5月28日，2020年年度股东大会通过2020年度利润分配方案的议案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现4.44元，2021年6月22日，公司完成本次权益分派，共计派发现金21,249,840元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海昱品通信科技股份有限公司

### 2020年1-6月份财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革

上海昱品通信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由上海昱品通信科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制设立的股份有限公司。有限公司成立于2002年11月27日，由自然人余学忠、自然人丁斌出资组建，注册资金人民币200万元，已经上海立信会计师事务所审验，并出具立信验（2002）4304号《验资报告》。其中：自然人余学忠以货币形式出资人民币100万元，自然人丁斌以货币形式出资人民币100万元。

2006年2月13日，经股东会决议通过，自然人丁斌将15.107%股权（计人民币30.214万元）转让给自然人江顺煌，将14.388%的股权（计人民币28.776万元）转让给自然人陈正飞，将2.52%的股权（计人民币5.04万元）转让给自然人陆金初；自然人余学忠将9.353%的股权（计人民币18.706万元）转让给自然人施正超，将9.353%的股权（计人民币18.706万元）转让给自然人吴烈节，将9.353%的股权（计人民币18.706万元）转让给自然人赖继光，将9.353%的股权（计人民币18.706万元）转让给自然人郑宏，将3.235%的股权（计人民币6.47万元）转让给自然人陆金初。

2007年10月28日，经股东会决议通过，自然人陆金初将1.283%股权（计人民币2.566万元）转让给自然人赵晓东；吸收中天科技集团有限公司为新股东，公司注册资本由人民币200万元增至人民币500万元。新增注册资本（实收资本）已经上海立信会计师事务所审验，并出具立信验（2007）A250号验资报告。其中：中天科技集团有限公司以货币形式新增出资人民币255万元，自然人丁斌以货币形式增加出资人民币5.008万元，自然人余学忠、吴烈节、郑宏、施正超、赖继光均以货币形式增加出资人民币2.607万元，自然人江顺煌以货币形式增加出资人民币4.203万元，自然人赵晓东以货币形式增加出资人民币18.747万元。

2010年1月20日，经股东会决议通过，同意中天科技集团有限公司受让自然人赵晓东持有的本公司4.26260%股权。

2016年3月31日，根据本公司股东会关于公司改制变更的决议以及改制后公司章程的规定，上海昱品通信科技有限公司整体改制变更为上海昱品通信科技股份有限公司，由原股东作为发起人，以上海昱品通信科技有限公司截至2015年9月30日经审计的净资产81,807,169.08元按照1.8179:1的比例折合成股份总额45,000,000.00股，每股面值人民币1元，其余净资产36,807,169.08元转作资本公积（股本溢价）。

2016年4月5日由上海市工商行政管理局闵行分局颁发统一社会信用代码为91310112744942711E的《营业执照》。

股份公司成立后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本金额 (万元)	持股数量 (万股)	持股比例
1	中天科技集团有限公司	2486.817	2486.817	55.2626%
2	丁斌	368.802	368.802	8.1956%
3	江顺煌	309.753	309.753	6.8834%

4	陈正飞	295.047	295.047	6.5566%
5	施正超	191.817	191.817	4.2626%
6	吴烈节	191.817	191.817	4.2626%
7	郑宏	191.817	191.817	4.2626%
8	赖继光	191.817	191.817	4.2626%
9	余学忠	191.817	191.817	4.2626%
10	陆金初	80.496	80.496	1.7888%
合计		4,500.00	4,500.00	100.00%

2020年11月16日，公司2020年第三次临时股东大会通过《关于股票定向发行说明书议案》，本次定向发行后，公司股本变更为4786万股。

## （二）注册地及经营场地

本公司法定住所与实际经营场所都位于上海市松江区洞泾镇张泾路689号一幢。

## （三）法定代表人及公司类型

本公司法定代表人：丁斌。本公司类型为股份有限公司。

## （四）行业性质和经营范围

本公司所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围：从事通信技术领域技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，光纤、光缆生产线设备、相关配件的生产，从事货物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）

## （五）财务报告的批准报出

本财务报告于2021年8月27日经公司第二届董事会第九次会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起至未来12个月内，持续经营能力正常，不存在重大不确定性。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营

---

成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日至12月31日止。

本报告期为2021年1月1日至2021年6月30日。

## （三）营业周期

本公司以12个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债流动性划分的标准。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

## （六）外币业务折算

本公司外币业务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。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

## （七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融工具划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

---

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入其他综合收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

---

通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1)终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

---

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则对该金融资产进行减值测试，并根据测试结果计提金融资产减值准备。

##### (1) 持有至到期投资减值

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### (2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

### （八）应收款项坏账准备

#### 1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 2. 坏账准备的计提方法

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或确认标准	应收账款金额在 500 万元以上（包括 500 万元），其他应收款金额在 100 万元以上（包括 100 万元）。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认减值损失；经单独测试后未减值的，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

##### （2）按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据	除单项金额重大且已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司根据以往经验并结合实际情况判断，以账龄作为信用风险特征组合的划分依据。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
不同信用风险特征组合，根据以往实际情况分析，预计相应的减值比例，按比例计提减值损失。		
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备并计入当期损益。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资。

### 2. 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

本公司因债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

本公司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存货通常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存货的成本。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司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、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。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### **(十) 持有待售资产**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **(十一) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及

---

对其合营企业的权益性投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的其他投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（七）“金融工具”。

## 1. 投资成本的确定

### (1)企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。

本公司对非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

### (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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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方法

本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果本公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则本公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

### (1)成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## (2)权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## (3)处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## (十二) 投资性房地产

### 1. 投资性房地产确认条件

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产在满足下列条件时予以确认：

- (1)与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2)该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2. 投资性房地产的计量

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

- (1)外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2)自行建造投资性房地产的成本，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)以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

与投资性房地产有关的后续支出，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，参照固定资产核算的制度执行，采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，参照无形资产核算的制度执行。

## **(十三) 固定资产**

### 1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。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. 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、光伏电站、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

### 3. 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司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。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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

的固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

#### 4. 固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.5-19%
运输设备	5 年	5%	19%
办公及其他设备	3-5 年	5%	19-31.67%

已计提资产减值的固定资产，资产减值损失确认后，减值资产的折旧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）。

#### （十四）在建工程

##### 1. 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

##### 2. 在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

##### 3. 在建工程结转为固定资产的时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使

---

用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1)固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

(2)已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(3)该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4)所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

## **(十五) 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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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。

### **2. 借款费用资本化金额的确定方法**

---

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。

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### 2. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

本公司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。

本公司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无形资产通常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。

本公司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。

### 3. 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

---

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括土地使用权，使用寿命根据土地使用年限确定为 50 年，在使用寿命内直线法摊销。

#### 4. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

#### **(十七) 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **(十八) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

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

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### **(十九) 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### **2. 离职后福利-设定提存计划的会计处理方法**

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

#### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益。

### **(二十) 预计负债**

#### 1. 预计负债的确认标准：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则本公司将其确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法：

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

期末，本公司对预计负债账面价值进行复核，如有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按当前最佳估计数对其账面价值进行调整。

### （二十一）股份支付

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （二十二）收入

## 1. 销售商品

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

### (1) 国内销售

采取赊销方式销售：①不需安装设备在货物发出后，待客户收到货物并出具验收无误证明后确认收入；②需要安装的设备待设备在客户指定现场安装完毕后，并受到客户出具的安装完工验收合格的证明时确认收入。

采取现销方式销售：商品发出当天开具发票并确认收入。

### (2) 境外销售

合同签订后，公司收到预收款后安排生产，收到发货款或全额信用证后按客户要求的交货日期发货，货物出关后，在电子口岸中查询到出关信息的当月开具发票确认收入。

## 2. 提供劳务

在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 3. 让渡资产使用权

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

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十三) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对期末有证据表明本公司能够满足政府补助所附条件且预计能够收到政府补助的，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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相

---

关递延收益余额转入资产处置当期的损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本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，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

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

取得政策性优惠贷款贴息时，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵

---

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

递延所得税通常会会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与它们相关的所得税是由同一个税务机构征收，并且本公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

## （二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 3、售后租回交易

公司按照收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

## （二十六）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），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 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

本公司首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 2. 会计估计变更

本公司本报告期内未发生应披露的会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）本公司主要税种和税率

主要税费项目	报告期执行的法定税率	计税依据
增值税	13%	销项税抵扣进项税后缴纳
城建税	5%	增值税的应纳税额
企业所得税	15%	应纳税所得额
教育费附加	3%	增值税的应纳税额
地方教育附加费	2%	增值税的应纳税额

### （二）税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 02 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201831000176，有效期三年），自 2018 至 2021 年企业所得税执行 15%的优惠税率。

本公司出口业务享受增值税免、抵、退的税收优惠。

## 五、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）

### （一）货币资金

## 1. 货币资金分类

项目	期末余额	年初余额
现金	15027.58	15803.58
银行存款	51798434.78	101172374.90
其他货币资金	10000833.33	637047.03
合计	61814295.69	101,825,225.51

2. 期末余额中，除保函保证金外不存在冻结、抵押等对使用有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 应收票据

##### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2636682.00	0.00
商业承兑汇票		
合计	2636682.00	0.00

##### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5650000.00	5039937.5
商业承兑汇票		
合计	5650000.00	5039937.5

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37465254.42	100.00	9763453.75	26.06	27701800.67
其中：账龄组合	37465254.42	100.00	9763453.75	26.06	27701800.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
合计	37465254.42	100.00	9763453.75	26.06	27701800.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6823270.80	21.13	6823270.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25461620.74	78.87	3072282.95	12.07	22389337.79
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	25461620.74	78.87	3072282.95	12.07	22389337.79
合计	32284891.54	100.00	9895553.75	30.65	22389337.79

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13490537.54	674526.88	5.00
1 至 2 年	11733100.00	1173310.00	10.00
2 至 3 年	6180000.00	1854000.00	30.00
3 年以上	6061616.88	6061616.88	100.00
合计	37465254.42	9763453.75	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19464566.54	973228.33	5.00
1 至 2 年	3288518.21	328851.82	10.00
2 至 3 年	1340475.99	402142.80	30.00
3 年以上	1368060.00	1368060.00	100.00
合计	25461620.74	3072282.95	

(3) 期末应收账款欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款比重 (%)
中天世贸有限公司	关联方	7239037.75	1 年以内	19.32%
山东太平洋光纤光缆有限公司	非关联方	6823270.80	3 年以内	18.21%
江苏中天科技股份有限公司	关联方	5035934.80	1 年以内	13.44%
合肥神马科技集团有限公司	非关联方	2537318.30	2 年以内	6.77%
长飞光纤光缆有限公司	非关联方	2144980.00	1 年以内	5.73%
合计		23780541.65		63.47%

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 132100.00 元；本期收回或转回坏账准备 15000.00 元。

#### (5) 本期无实际核销的应收账款情况

### (三) 预付款项

#### 1. 按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2441884.72	22.37%	4736946.29	53.58
1 至 2 年	476937.90	4.37%	792915.67	8.97
2 至 3 年	4267841.86	39.09%	3311232.74	37.45
3 年以上	3731167.43	34.17%		
合计	10917831.91	100.00	8841094.70	100

#### 2. 期末预付金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	用途
Conductix Wampfler France SAS	非关联方	3402451.03	二年以内	预付材料款
贺利氏（沈阳）特种光源有限公司	非关联方	1222123.97	二年以内	预付材料款
福州西科拉电子科技有限公司	非关联方	612855.55	一年以内	预付材料款
上海百若试验仪器有限公司	非关联方	354000.00	一年以内	预付材料款
杭州大和热磁电子有限公司	非关联方	302796.40	二年以内	预付材料款
合计		5894226.95		

### (四) 其他应收款

#### 1. 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2368530.40	100	323811.48	13.67	2044718.92
其中：账龄组合	2368530.40	100	323811.48	13.67	2044718.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2368530.40	100	323811.48	13.67	2044718.92

(续)

类别	上期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2561004.60	100	382850.68	14.94	2178153.92
其中：账龄组合	2561004.60	100	382850.68	14.94	2178153.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2561004.60	100	382850.68	14.94	2178153.92

2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1063848.59	56463.37	5.00
1 至 2 年	876800.00	87680.00	10.00
2 至 3 年	354591.00	106377.30	30.00
3 年以上	73290.81	73290.81	100.00
合计	2368530.40	323811.48	

(续)

账龄	上期余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1293017.60	64650.88	5.00
1 至 2 年	826500.00	82650.00	10.00
2 至 3 年	314196.00	94258.80	30.00
3 年以上	127291.00	127291.00	100.00

账龄	上期余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2561004.60	382850.68	

### 3. 期末其他应收款欠款金额前五名情况如下:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款比重 (%)
东北大学秦皇岛分校	保证金	585000.00	一年以内	24.70
上海温沪实业有限公司	保证金	441758.57	一年以内	18.65
亨通国际工程有限公司	保证金	250000.00	一年以内	10.56
东北大学	保证金	195000.00	一年以内	8.23
聊城大学	保证金	178800.00	一年以内	7.55
合计		1650558.57		69.69

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回坏账准备金额。

### 5. 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	上期余额
备用金	19017.83	18500.00
五险一金		12517.60
押金及保证金	1440582.00	2522715.00
预付关税		
其他	908930.57	7272.00
合计	2368530.40	2561004.60

## (五) 存货及存货跌价准备

### 1. 存货分类

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	15598503.48		14812450.85	
发出商品	40992554.30		42182753.97	
在产品	27999603.87		22028235.80	
合计	84590661.65		79023440.62	

2. 本报告期末, 本公司对存货进行逐项检查, 未发现减值情形, 故未计提存货跌价准备。

## (六) 其他流动资产

项目名称	期末余额	年初余额
短期理财	40,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣进项税	0	0
合计	40,000,000.00	10,000,000.00

## (七) 固定资产

### 1、固定资产分类

项目	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	238938.63	468572.92	1439371.72	2146883.27
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
二、累计折旧				
1、年初余额	195216.63	403668.66	1167746.69	1766631.98
2、本期增加金额	9166.26	14020.52	40243.58	63430.36
(1) 计提				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
三、账面价值				
1、期末账面价值	34555.74	50883.74	231381.45	316820.93
2、年初账面价值	43722	64904.26	271625.03	380251.29

2. 本期折旧费 75880.44 元。

## (八) 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	10146304.43	1521945.66	10278404.40	1541760.66
合计	10146304.43	1521945.66	10278404.40	1541760.66

## (九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

预付运输设备	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

#### (十) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
合同负债		44776759.24
合计		44776759.24

#### (十一) 应付账款

##### 1. 应付账款分类

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	27870295.84	25336984.30
1-2年	4873154.33	5810094.82
2-3年	1867573.80	320588.00
3年以上	583510.37	588462.37
合计	35194534.34	32056129.49

##### 2. 期末余额中无账龄超过1年的重大应付账款。

#### (十二) 预收款项

##### 1. 预收账款分类

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	50234756.91	
1-2年	1459816.82	
2-3年	1750000.00	
3年以上	14694787.00	
合计	68139360.73	

#### (十三) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	2289204.76	7229396.00	8303140.00	1215460.76
76 离职后福利-设定提存计划	68196.26	351807.50	351807.92	68195.84
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2357401.02	7581203.5	8654947.92	1283656.60

## 2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2100214.6	6535136	7651164	984186.7
二、职工福利费		21397.5	21397.5	0
三、社会保险费	43092.15	271886.2	271886.2	43092.15
其中：工伤保险费	1847.75	7866.2	7866.2	1847.75
医疗保险费	37119.96	264020	264020	37119.96
生育保险费	4124.44	9743.22	9743.22	4124.44
四、住房公积金	56506	290698	290698	56506
五、工会经费和职工教育经费	89392.01	131675.5	89392.01	131675.5
合计	2289204.76	7229396	8303140	1215460

## (十四) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
企业所得税	-157605.34	1024745.45
增值税	-175093.96	1180023.78
城建税	5792.45	53824.19
个人所得税	62657.91	51338.08
教育费附加	3475.47	53824.19
地方教育费附加	2316.98	150.40
印花税	5116.20	5645.00
未交增值税		
合计	-253340.29	2369551.09

## (十五) 其他应付款

### 1. 其他应付款分类

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	629585.75	141351.41
1-2 年	101169.01	
2-3 年	10000	10000
合计	740754.76	151351.41

### 2. 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
社保公积金	18353.40	33114.06
保证金	10000.00	10000.00

垫付款	42129.81	1750.00
预提费用	500000.00	106487.35
其他	170271.55	
合计	740754.76	151351.41

#### (十六) 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中天科技集团有限公司	24,868,170.00						24,868,170.00
丁斌	3,807,920.00						3,807,920.00
江顺煌	3,097,530.00						3,097,530.00
陈正飞	2,950,470.00						2,950,470.00
吴烈杰	2,038,170.00						2,038,170.00
施正超	2,038,170.00						2,038,170.00
余学忠	1,918,170.00						1,918,170.00
赖继光	2,038,170.00						2,038,170.00
郑宏	2,018,170.00						2,018,170.00
陆金初	804,960.00						804,960.00
员工持股	2,280,100.00						2,280,100.00
合计	4,7860,000.00						4,7860,000.00

#### (十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本公积	43957169.08			43957169.08
合计	43957169.08			43957169.08

#### (十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	12331935.38			12331935.38
合计	12331935.38			12331935.38

#### (十九) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
期初未分配利润	51052159.61	56954489.29
加：本期净利润	3076256.34	15636587.98
减：提取法定盈余公积		1563658.80
减：股利分配	21249840.00	19980000.00
其他减少		
期末未分配利润	32878576.95	51047418.47

## （二十）营业收入及营业成本

### 1. 营业收入及营业成本分类

项目	本期金额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	38673957.77	2224691.44	40898649.21
营业成本	30130935.34	702367.52	30833303.86
营业毛利	8543022.43	1522323.92	10065345.35

项目	上期金额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	39659896.92	2510924.72	42170821.64
营业成本	22242443.85	1852666.79	24095110.64
营业毛利	17417453.07	658257.93	18075711.00

## （二十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	33273.52	92167.29
地方教育费附加	22182.35	61444.89
城建税	55455.87	153612.16
印花税	14995.70	14210.70
合计	125907.44	321435.04

## （二十二）销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	169658.52	4202463.66
工资薪金	103003.15	166337.95
电话费	720.00	1222.72

项目	本期金额	上期金额
广告费	41552.83	
折旧	781.17	2342.19
差旅费	17905.50	39860.69
邮寄费	3781.06	82
招待费	56887.66	83678.09
办公费	45	
中标服务费	73140.55	28122.64
其他	12965.46	136863.37
合计	480440.92	4660973.31

### (二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1259464.46	2213702.86
折旧费	46819.92	99620.06
招待费	16949.65	3006.7
房租费	382154.41	379687.25
办公费	12068.18	16661
电话费	5287.20	4467.4
差旅费	13137.70	45180.84
小车费用	34184.60	58830.81
咨询费		1132.08
其他	739645.30	288953.43
合计	2509711.42	3111242.43

### (二十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款	15000.00	-1238993.65
其它应收款		
合计	15000.00	-1238993.65

### (二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	4086582.91	3238411.37
直接材料	96136.10	442.48
其它		21636.26

项目	本期金额	上期金额
合计	4182719.01	3260490.11

## (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	-262772.61	-165421.49
汇兑损失	490.97	5416
手续费支出	12648.54	7540.61
合计	-249633.10	-152464.88

## (二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	—	-
合计	—	-

## (二十八) 其他收益

### 1. 政府补助种类

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	3000.00	321153.67	
合计	3000.00	321153.67	

### 2. 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
软件退税		201153.67	与收益相关
个人所得税返还			与收益相关
项目资助	3000.00	120000	
合计	3000.00	321153.67	

## (二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
转让可供出售金融资产取得的投资收益		
短期理财收益	372525.69	1506118.23
合计	372525.69	1506118.23

### (三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益捐赠			
滞纳金			
罚款			
其他			
合计	0	0	

### (三十一) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	523053.94	1339538.83
递延所得税费用	19815.00	-185849.04
合计	542868.94	1153689.79

### (三十二) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	262772.92	162694.01
补贴收入	83000.00	129353.76
往来收入	530900.80	434947.33
其它	2769403.96	440466.55
合计	3646077.68	1167461.65

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1762364.70	1140373.1
资金往来支出	1931353.30	3006880.91
银行手续费	10323.03	3429.20
其他	713288.00	37909.32
合计	44173290.03	4188592.53

### 3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回短期理财产品	50,845,246.37	50,000,000.00
合计	50,845,246.37	50,000,000.00

### 4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买短期理财产品	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	20,000,000.00

## (三十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:	本期金额	上期金额
净利润	3076256.34	7590719.99
加: 资产减值准备	-15000.00	1238993.65
固定资产折旧	68171.50	75880.44
无形资产摊销	83163.60	51846.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-249633.10	5416
投资损失	163984.02	-1506118.23
递延所得税资产减少	19815.00	185849.04
递延所得税负债增加		
存货的减少	5567221.03	4304586.05
经营性应收项目的减少	3594242.27	-15140074.86
经营性应付项目的增加	574733.18	9679359.14
其他	985554.60	
经营活动产生的现金流量净额	10868509.44	6486457.68

### 2. 现金和现金等价物

项目	期末金额	年初金额
一、现金	61814295.69	101825225.51
其中: 库存现金	15027.58	15803.58

银行存款	51798434.78	101172374.90
其他货币资金	10000833.33	637047.03
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	61814295.69	101189011.81

### (三十四) 外币货币性项目

#### 1. 截止2021年6月30日外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	
其中：美元	1978749.23	6.51	12875823.19
欧元	140394.36	8.02	1126664.72
应收账款	/	/	2834525.93
其中：美元	438304.00	6.46	2834525.93

### 六、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

##### 1. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	公司类型	注册资本	统一社会信用代码
中天科技集团有限公司	如东县河口镇	有限责任公司	90,000万元	91320600138670947

##### 2. 母公司注册资本（实收资本）变化情况

母公司名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
中天科技集团有限公司	90,000万元			90,000万元

##### 3. 母公司对本公司的持股比例和表决权比例：

母公司名称	合计持股比例（%）	合计享有的表决权比例（%）
中天科技集团有限公司	55.2626	55.2626

#### (二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
江苏中天科技股份有限公司	同一母公司
中天昱品科技有限公司	同一母公司
中天智能装备有限公司	同一母公司
如东中天黄海大酒店有限公司	同一母公司
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	同一母公司
江东科技有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
广东中天科技光缆有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
中天科技（沈阳）光缆有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司

关联方名称	与本公司的关系
中天科技光纤有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
江苏中天科技软件技术有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
上海中天铝线有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
中天科技精密材料有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
中天电力光缆有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
中天世贸有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
中天科技海缆有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
中天科技海洋系统有限公司	江苏中天科技股份有限公司的子公司
苏北光缆有限公司	江苏中天科技股份有限公司的孙公司
四川天府江东科技有限公司	江苏中天科技股份有限公司的联营公司
丁斌	董事、高级管理人员及股东
缪兴国	高级管理人员
赖继光	董事及股东
吴烈节	高级管理人员及股东

### (三) 关联交易情况

#### 1. 关联方交易

公司名称	关联交易类型	本期金额	上期金额
江苏中天科技股份有限公司	销售货物	66533.32	
中天世贸有限公司	销售货物	1817345.17	41730122.44
四川天府江东科技有限公司	销售货物		32050.53
中天智能装备有限公司	销售货物		35158.69
中天科技光纤有限公司	采购货物		5791672.28
江苏中天科技股份有限公司	采购货物		93189.66
上海中天铝线有限公司	接受劳务		
中天智能装备有限公司	采购货物	51504.42	

#### 3. 关联方往来:

项目	期末余额	年初余额
<b>应收账款:</b>		
江苏中天科技股份有限公司	1120032.54	3618032.54
中天世贸有限公司	4873972.00	17569642.06
<b>其他应收款:</b>		
江苏中天科技股份有限公司	100000.00	100,000.00
吴烈节	7000	
<b>应付账款:</b>		
中天科技光纤有限公司		
中天智能装备有限公司	3441929.10	3374259.10

项目	期末余额	年初余额
<b>预收账款:</b>		
中天射频电缆有限公司	258000	
<b>预付账款:</b>		
江苏中天科技股份有限公司	500	

## 七、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1.非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15000.00	
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	154507.88	18000
(三) 委托他人投资或管理资产的损益	372525.69	843227.78
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212399.93	36638.48
(五) 少数股东权益影响额		
(六) 所得税影响数	-113165.02	-134679.94
合计	641268.48	189318.42

### 2.净资产收益率与每股收益

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
归属于本公司普通股股东的净利润	2.24%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	2.22%	0.06	0.06

---

上海昱品通信科技股份有限公司

2021年8月27日

---

## 第八节 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（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室