

无锡新洁能股份有限公司  
2020 年度财务报表审计报告

天衡审字（2021）00305 号



0000202103003004  
报告文号：天衡审字[2021]00305号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字(2021)00305号

无锡新洁能股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了无锡新洁能股份有限公司(以下简称新洁能公司)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,公允反映了新洁能公司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,我们独立于新洁能公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策及报告期收入的实现情况请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释23及“五、合并财务报表主要项目附注”注释27。</p> <p>于2020年度，新洁能公司实现营业收入人民币95,498.90万元。新洁能公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。其中，按照公司与客户所签订合同或协议，由公司直接发货的，相关货物已经交付客户或指定承运商，确认客户已收到货物时确认收入；客户自行提货的，在货物发出并取得对方确认时确认收入；以货交承运人方式出口销售的在商品发出并取得报关单后确认收入；需要寄送客户处的出口商品在报关完成且确认客户收货后确认收入。</p> <p>由于收入是新洁能公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将新洁能公司收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解新洁能公司经营业务及产品销售模式，根据销售合同中关键条款评价公司的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(2) 对新洁能公司销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(3) 执行分析性复核程序，就客户构成、产品销售单价和毛利率等进行比较分析，以识别是否存在异常交易；分析主要产品的产销量等非财务数据是否能够支持报告期收入金额的总体合理性；</p> <p>(4) 选取一定比例的销售记录样本，检查交易过程中的相关单据，包括销售合同（订单）、出库通知单、物流单、出口报关单、销售发票、收款单据等原始记录，确认交易是否真实；</p> <p>(5) 选取各期资产负债表前后记录的收入交易记录样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以确认收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况，确认收入实现的真实性。</p>

#### 四、其他信息

新洁能公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新洁能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新洁能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新洁能公司的财务报告过程。

## 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，就可能导致对新洁能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新洁能公司不能持续经营。

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

(6) 就新洁能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



2021年3月29日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：





### 合并资产负债表

编制单位：无锡新洁能股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	680,764,915.01	293,063,251.12
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	五、2	287,824,481.03	149,382,395.99
应收账款	五、3	92,088,951.59	100,522,292.71
应收款项融资			
预付款项	五、4	132,590.30	400,878.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,647,825.27	1,881,194.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	109,112,768.10	137,030,032.19
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		70,513,404.96	11,052,876.40
<b>流动资产合计</b>		<b>1,242,084,936.26</b>	<b>693,332,921.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	103,993,558.00	93,736,529.83
在建工程	五、9	23,179,875.34	3,422,229.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	12,645,212.40	12,866,983.47
开发支出			
商誉	五、11	30,097.13	30,097.13
长期待摊费用	五、12	897,879.46	727,501.16
递延所得税资产	五、13	3,570,687.18	3,584,799.16
其他非流动资产	五、14	12,079,226.10	154,250.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>156,396,535.61</b>	<b>114,522,391.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,398,481,471.87</b>	<b>807,855,312.62</b>



法定代表人：朱袁正

主管会计工作负责人：陆虹

会计机构负责人：邱莹莹





合并资产负债表（续）

编制单位：无锡新洁能股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
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	五、15	71,240,889.60	83,624,142.13
应付账款	五、16	124,294,170.05	129,359,864.12
预收款项			3,491,923.98
合同负债	五、17	10,023,633.83	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	14,373,770.34	6,963,330.15
应交税费	五、19	5,398,162.86	4,602,096.69
其他应付款	五、20	557,433.86	412,005.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	1,303,072.40	
流动负债合计		227,191,132.94	228,453,362.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	11,328,974.70	7,782,776.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,328,974.70	7,782,776.39
负债合计		238,520,107.64	236,236,139.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、23	101,200,000.00	75,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	574,923,724.52	151,235,754.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	51,240,193.27	37,405,614.24
一般风险准备			
未分配利润	五、26	432,597,446.44	307,077,804.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,159,961,364.23	571,619,173.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,159,961,364.23	571,619,173.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,398,481,471.87	807,855,312.62

法定代表人：朱袁正

主管会计工作负责人：陆虹

会计机构负责人：邱莹莹



## 合并利润表

编制单位：无锡新法能股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		954,988,968.12	772,536,915.73
其中：营业收入	五、27	954,988,968.12	772,536,915.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		800,651,043.70	670,966,598.12
其中：营业成本	五、27	712,700,179.81	612,410,692.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	4,373,891.11	1,752,408.05
销售费用	五、29	13,820,087.38	11,579,218.44
管理费用	五、30	24,130,124.88	15,160,902.81
研发费用	五、31	51,730,367.14	34,495,251.90
财务费用	五、32	-6,103,606.62	-4,431,875.55
其中：利息费用			
利息收入		7,105,125.57	4,595,853.23
加：其他收益	五、33	5,035,213.95	12,538,769.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	198,707.11	-2,061,339.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,941,543.01	-1,476,806.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	24,773.06	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,655,075.53	110,570,941.00
加：营业外收入	五、37	457,554.79	38,670.48
减：营业外支出	五、38	144,489.09	115,201.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,968,141.23	110,494,409.92
减：所得税费用	五、39	18,613,920.39	12,284,924.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,354,220.84	98,209,485.50
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,354,220.84	98,209,485.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		139,354,220.84	98,209,485.50
2. 少数股东损益			
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			
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（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		139,354,220.84	98,209,485.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		139,354,220.84	98,209,485.50
（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	十五、2	1.69	1.29
（二）稀释每股收益			

法定代表人：朱袁正



主管会计工作负责人：陆虹



会计机构负责人：邱莹莹







## 合并现金流量表

编制单位：无锡新洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
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		941,382,435.67	730,394,308.67
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		886,848.67	3,883,981.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	17,351,058.44	26,000,193.86
经营活动现金流入小计		959,620,342.78	760,278,484.23
购买商品、接受劳务支付的现金		760,931,987.64	619,780,919.83
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			-
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		41,842,826.69	30,894,107.32
支付的各项税费		50,169,350.56	19,160,061.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	26,016,203.76	15,316,788.93
经营活动现金流出小计		878,960,368.65	685,151,877.52
经营活动产生的现金流量净额		80,659,974.13	75,126,606.71
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		568,769.91	-
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		568,769.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,667,761.60	22,372,863.26
投资支付的现金		60,000,000.00	-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		118,667,761.60	22,372,863.26
投资活动产生的现金流量净额		-118,098,991.69	-22,372,863.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		448,987,969.81	-
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			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		448,987,969.81	-
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			-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		448,987,969.81	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-851,567.84	-20,977.49
五、现金及现金等价物净增加额		410,697,384.41	52,732,765.96
加：期初现金及现金等价物余额		254,949,969.74	202,217,203.78
六、期末现金及现金等价物余额	五、41(2)	665,647,354.15	254,949,969.74

法定代表人：朱袁正

主管会计工作负责人：陆虹

会计机构负责人：邱莹莹



# 合并所有者权益变动表



单位：人民币元

	2020年度											
	实收资本(或股本)	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	75,900,000.00		151,235,754.71				37,405,614.24		307,077,804.63	571,619,173.58		571,619,173.58
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	75,900,000.00		151,235,754.71				37,405,614.24		307,077,804.63	571,619,173.58		571,619,173.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,300,000.00		423,687,969.81				13,834,579.03		125,519,641.81	588,342,190.65		588,342,190.65
(一)综合收益总额									139,354,220.84	139,354,220.84		139,354,220.84
(二)所有者投入和减少资本	25,300,000.00		423,687,969.81							448,987,969.81		448,987,969.81
1、所有者投入的普通股	25,300,000.00		423,687,969.81							448,987,969.81		448,987,969.81
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							13,834,579.03		-13,834,579.03			
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配							13,834,579.03		-13,834,579.03			
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、本期期末余额	101,200,000.00		574,923,724.52				51,240,193.27		432,597,446.44	1,159,961,364.23		1,159,961,364.23

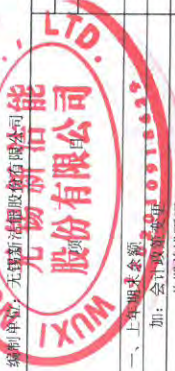
法定代表人：朱袁正

主管会计工作负责人：陆虹

会计机构负责人：邱莹莹



合并所有者权益变动表 (续)



单位: 人民币元

	2019年度												
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	75,900,000.00	-	-	151,235,754.71	-	-	-	27,369,334.72	-	218,904,598.65	473,409,688.08	-	473,409,688.08
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	75,900,000.00	-	-	151,235,754.71	-	-	-	27,369,334.72	-	218,904,598.65	473,409,688.08	-	473,409,688.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								10,036,279.52		88,173,205.98	98,209,485.50		98,209,485.50
(一) 综合收益总额													
(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								10,036,279.52		-10,036,279.52			
2、提取一般风险准备								10,036,279.52		-10,036,279.52			
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	75,900,000.00	-	-	151,235,754.71	-	-	-	37,405,614.24	-	307,077,804.63	571,619,173.58	-	571,619,173.58

法定代表人: 朱袁正

主管会计工作负责人: 陆虹

会计机构负责人: 邱莹莹





## 资产负债表

编制单位：无锡新洁能股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		605,602,538.60	277,387,432.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		287,824,481.03	149,382,395.99
应收账款	十四、1	92,088,951.59	100,522,292.71
应收款项融资			
预付款项		117,804.80	364,566.32
其他应收款	十四、2	914,467.97	1,877,869.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		106,256,112.55	135,382,204.69
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		40,000,000.00	
流动资产合计		1,132,804,356.54	664,916,762.11
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	230,376,382.20	120,376,382.20
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		15,332,503.37	11,485,237.80
在建工程		5,104,178.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		982,748.58	876,421.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		567,197.18	
递延所得税资产		2,012,800.33	1,981,229.75
其他非流动资产		337,810.00	34,260.00
非流动资产合计		254,713,620.21	134,753,531.24
资产总计		1,387,517,976.75	799,670,293.35



法定代表人：朱袁正

主管会计工作负责人：陆虹

会计机构负责人：邱莹莹





资产负债表 (续)

编制单位: 无锡新洁能股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		71,240,889.60	83,624,142.13
应付账款		120,439,795.78	122,324,095.18
预收款项			3,491,923.98
合同负债		10,023,633.83	
应付职工薪酬		12,306,517.27	5,863,358.52
应交税费		5,128,696.00	4,436,908.21
其他应付款		433,922.86	394,515.16
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,303,072.40	
流动负债合计		220,876,527.74	220,134,943.18
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		5,353,391.84	5,581,053.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,353,391.84	5,581,053.06
负债合计		226,229,919.58	225,715,996.24
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		101,200,000.00	75,900,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		574,923,724.52	151,235,754.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,240,193.27	37,405,614.24
未分配利润		433,924,139.38	309,412,928.16
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,161,288,057.17	573,954,297.11
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,387,517,976.75	799,670,293.35



法定代表人: 朱袁正

主管会计工作负责人: 陆虹

会计机构负责人: 邱莹莹



## 利润表

编制单位：无锡新洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	953,640,724.53	771,971,068.60
减：营业成本	十五、4	723,378,300.69	615,152,944.58
税金及附加		3,758,515.69	1,199,458.35
销售费用		13,820,087.38	11,579,218.44
管理费用		19,748,839.54	11,604,210.54
研发费用		45,398,929.21	31,426,510.89
财务费用		-5,902,595.47	-4,250,239.76
其中：利息费用			-
利息收入		6,814,433.25	4,383,929.88
加：其他收益		4,896,195.48	12,430,992.36
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）			-
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		237,182.49	-2,041,480.78
资产减值损失		-1,941,543.01	-1,476,806.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,773.06	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,655,255.51	114,171,670.63
加：营业外收入		403,261.66	38,667.00
减：营业外支出		144,489.09	115,201.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,914,028.08	114,095,136.07
减：所得税费用		18,568,237.83	13,732,340.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,345,790.25	100,362,795.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,345,790.25	100,362,795.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		138,345,790.25	100,362,795.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：朱袁正

主管会计工作负责人：陆虹

会计机构负责人：邱莹莹





## 现金流量表

编制单位：无锡新洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		939,842,699.46	730,074,394.92
收到的税费返还		886,848.67	3,883,981.70
收到其他与经营活动有关的现金		11,886,229.17	22,153,265.04
经营活动现金流入小计		952,615,777.30	756,111,641.66
购买商品、接受劳务支付的现金		771,590,848.99	626,460,392.08
支付给职工以及为职工支付的现金		31,834,745.72	25,808,039.57
支付的各项税费		49,581,648.34	18,587,895.50
支付其他与经营活动有关的现金		33,644,075.99	13,917,249.93
经营活动现金流出小计		886,651,319.04	684,773,577.08
经营活动产生的现金流量净额		65,964,458.26	71,338,064.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		568,769.91	464,965.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		568,769.91	464,965.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,540,836.40	2,685,104.21
投资支付的现金		150,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		163,540,836.40	2,685,104.21
投资活动产生的现金流量净额		-162,972,066.49	-2,220,138.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		448,987,969.81	-
取得借款收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		448,987,969.81	-
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			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		448,987,969.81	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-769,535.25	7,809.69
五、现金及现金等价物净增加额		351,210,826.33	69,125,735.86
加：期初现金及现金等价物余额		239,274,151.41	170,148,415.55
六、期末现金及现金等价物余额		590,484,977.74	239,274,151.41

法定代表人：朱袁正

主管会计工作负责人：陆虹

会计机构负责人：邱莹莹



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

	2020年度										
	股本	其他权益工具 — 优先股	其他权益工具 — 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	75,900,000.00	-	-	-	151,235,754.71	-	-	-	37,405,614.24	309,412,928.16	573,954,297.11
加：会计政策变更	3,220,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,900,000.00	-	-	-	151,235,754.71	-	-	-	37,405,614.24	309,412,928.16	573,954,297.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,300,000.00	-	-	-	423,687,969.81	-	-	-	13,834,579.03	124,511,211.22	567,333,760.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138,345,790.25	138,345,790.25
（二）所有者投入和减少资本	25,300,000.00	-	-	-	423,687,969.81	-	-	-	-	-	448,987,969.81
1、所有者投入的普通股	25,300,000.00	-	-	-	423,687,969.81	-	-	-	-	-	448,987,969.81
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	-	-	-	-	-	-	-	-	13,834,579.03	-13,834,579.03	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,834,579.03	-13,834,579.03	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	101,200,000.00	-	-	-	574,923,724.52	-	-	-	51,240,193.27	433,924,139.38	1,161,288,057.17

法定代表人：朱袁正

主管会计工作负责人：陆虹

会计机构负责人：邱莹莹

正袁印

陆虹

邱莹莹





所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	2019年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,900,000.00			151,235,754.71				27,369,334.72	219,086,412.53	473,591,501.96
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	75,900,000.00			151,235,754.71				27,369,334.72	219,086,412.53	473,591,501.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								10,036,279.52	90,326,515.63	100,362,795.15
(一) 综合收益总额										
(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								10,036,279.52	-10,036,279.52	
2、对所有者 (或股东) 的分配								10,036,279.52	-10,036,279.52	
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	75,900,000.00			151,235,754.71				37,405,614.24	309,412,928.16	573,954,297.11

法定代表人: 朱袁正

主管会计工作负责人: 陆虹

会计机构负责人: 邱莹莹



# 无锡新洁能股份有限公司

## 2020 年财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡新洁能股份有限公司(以下简称新洁能或本公司)成立于 2013 年 1 月 5 日, 本公司于 2020 年 9 月 16 日向社会公开发行人民币普通股(A 股) 25,300,000.00 股, 并于 2020 年 9 月 28 日在上海证券交易所上市, 现注册资本 10,120 万元。

本公司取得江苏省无锡市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913202000601816164 的营业执照。公司住所: 无锡市新吴区研发一路以东, 研发二路以南; 法定代表人: 朱袁正; 经营范围: 电力电子元器件的制造、研发、设计、技术转让、技术服务、销售; 集成电路、电子产品的研发、设计、技术转让、技术服务、销售; 计算机软件的研发、技术转让; 利用自有资产对外投资; 环境保护专用设备的制造、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业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))

本公司及子公司主要从事 MOSFET、IGBT 等半导体芯片和功率器件的研发、设计、生产和销售。

本公司截止 2020 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 2 户; 各子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”; 报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报告批准报出日: 2021 年 3 月 29 日。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表报出日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司以持续经营为基础编制截至 2020 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、应收款项、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、23 及附注三、

10 和附注三、14 之描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期短于一年，并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽

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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

#### 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

##### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量:

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款, 本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量:

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即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, 且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失, 计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即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, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的, 本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时, 本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益, 其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本公司可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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

### 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组



合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收账款-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他应收款	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
应收票据-银行承兑	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	30
3年以上	100

## 11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、半成品、在制品、产成品等。

(2) 存货发出时采用加权平均法核算；低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计

出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 13、长期股权投资

#### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

#### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日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长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 14、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
工具	5	3	19.40
电子及其他设备	3	3	32.33
运输设备	4	3	24.25

本公司至少在每年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。

#### 15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

#### 16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相

关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
软件	10 年
土地	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 21、职工薪酬

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。

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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允

价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 23、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或



服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

#### 销售商品收入

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

本公司主要从事 MOSFET、IGBT 等功率半导体器件的研发、设计、生产及销售，销售商品收入确认具体方法为：按照公司与客户所签订合同或协议，由公司直接发货的，相关货物已经交付客户或指定承运商，确认客户已收到货物时确认收入；客户自行提货的，在货物发出并取得对方确认时确认收入。以货交承运人方式出口商品的在商品发出并取得报关单后确认收入，需要寄送客户处的出口商品在报关完成且确认客户收货后确认收入。

#### 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，并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成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照按照平均年限方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

## 25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 26、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 27、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

### 28、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

#### 合并财务报表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数	备注
预收款项	3,491,923.98		-3,491,923.98	注1
合同负债		3,090,198.21	3,090,198.21	注1
其他流动负债		401,725.77	401,725.77	注1

注 1：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。

母公司财务报表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数	备注
预收款项	3,491,923.98		-3,491,923.98	注1
合同负债		3,090,198.21	3,090,198.21	注1
其他流动负债		401,725.77	401,725.77	注1

注 1：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。

执行新收入准则对本年度财务报表相关项目的影响列示如下：

①对资产负债表项目的影响

项目	科目	合并	母公司
本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债	合同负债	10,023,633.83	10,023,633.83
	其他流动负债	1,303,072.40	1,303,072.40
	预收款项	-11,326,706.23	-11,326,706.23

②对利润表项目的影响

项目	科目	合并	母公司
根据“新收入准则”的规定，销售运费作为合同履约成本在营业成本中列报	营业成本	2,652,510.55	2,652,510.55
	销售费用	-2,652,510.55	-2,652,510.55

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并财务报表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	293,063,251.12	293,063,251.12	
应收票据	149,382,395.99	149,382,395.99	
应收账款	100,522,292.71	100,522,292.71	
预付款项	400,878.41	400,878.41	
其他应收款	1,881,194.61	1,881,194.61	
存货	137,030,032.19	137,030,032.19	
其他流动资产	11,052,876.40	11,052,876.40	
流动资产合计	693,332,921.43	693,332,921.43	
非流动资产：	-	-	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
固定资产	93,736,529.83	93,736,529.83	
在建工程	3,422,229.80	3,422,229.80	
无形资产	12,866,983.47	12,866,983.47	
商誉	30,097.13	30,097.13	
长期待摊费用	727,501.16	727,501.16	
递延所得税资产	3,584,799.16	3,584,799.16	
其他非流动资产	154,250.64	154,250.64	
非流动资产合计	114,522,391.19	114,522,391.19	
资产总计	807,855,312.62	807,855,312.62	
流动负债:	-	-	
应付票据	83,624,142.13	83,624,142.13	
应付账款	129,359,864.12	129,359,864.12	
预收款项	3,491,923.98		-3,491,923.98
合同负债	-	3,090,198.21	3,090,198.21
应付职工薪酬	6,963,330.15	6,963,330.15	
应交税费	4,602,096.69	4,602,096.69	
其他应付款	412,005.58	412,005.58	
其他流动负债	-	401,725.77	401,725.77
流动负债合计:	228,453,362.65	228,453,362.65	
非流动负债:	-	-	
递延收益	7,782,776.39	7,782,776.39	
非流动负债合计	7,782,776.39	7,782,776.39	
负债合计	236,236,139.04	236,236,139.04	
所有者权益	-	-	
股本	75,900,000.00	75,900,000.00	
资本公积	151,235,754.71	151,235,754.71	
盈余公积	37,405,614.24	37,405,614.24	
未分配利润	307,077,804.63	307,077,804.63	
归属于母公司所有者权益合计	571,619,173.58	571,619,173.58	
少数股东权益	-	-	
所有者权益(或股东权益)合计	571,619,173.58	571,619,173.58	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	807,855,312.62	807,855,312.62	

母公司财务报表

单位:人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	277,387,432.79	277,387,432.79	
应收票据	149,382,395.99	149,382,395.99	
应收账款	100,522,292.71	100,522,292.71	
预付款项	364,566.32	364,566.32	
其他应收款	1,877,869.61	1,877,869.61	
存货	135,382,204.69	135,382,204.69	
流动资产合计	664,916,762.11	664,916,762.11	
非流动资产:			
长期股权投资	120,376,382.20	120,376,382.20	
固定资产	11,485,237.80	11,485,237.80	
无形资产	876,421.49	876,421.49	
递延所得税资产	1,981,229.75	1,981,229.75	
其他非流动资产	34,260.00	34,260.00	
非流动资产合计	134,753,531.24	134,753,531.24	
资产总计	799,670,293.35	799,670,293.35	
流动负债:			
应付票据	83,624,142.13	83,624,142.13	
应付账款	122,324,095.18	122,324,095.18	
预收款项	3,491,923.98		-3,491,923.98
合同负债	-	3,090,198.21	3,090,198.21
应付职工薪酬	5,863,358.52	5,863,358.52	
应交税费	4,436,908.21	4,436,908.21	
其他应付款	394,515.16	394,515.16	
其他流动负债	-	401,725.77	401,725.77
流动负债合计:	220,134,943.18	220,134,943.18	
非流动负债:			
递延收益	5,581,053.06	5,581,053.06	
非流动负债合计	5,581,053.06	5,581,053.06	
负债合计	225,715,996.24	225,715,996.24	
所有者权益:			
股本	75,900,000.00	75,900,000.00	
资本公积	151,235,754.71	151,235,754.71	
盈余公积	37,405,614.24	37,405,614.24	
未分配利润	309,412,928.16	309,412,928.16	
所有者权益(或股东权益)合计:	573,954,297.11	573,954,297.11	
负债和所有者权益(或股东权益)总计:	799,670,293.35	799,670,293.35	

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税商品销售额	13%	2019年4月1日起原适用16%税率的应税项目改为税率13%；出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。
	应税服务收入	6%	
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	香港子公司税率 16.5%，其他子公司适用税率均为 15%

### 2、税收优惠及批文

2020年12月，本公司通过高新技术企业复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032006601），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，报告期本公司按15%的税率征收企业所得税。

2020年12月，本公司之子公司无锡电基集成科技有限公司通过高新技术企业审核，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032006577），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，报告期无锡电基集成科技有限公司按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	15,171.97	18,671.95
银行存款	665,632,182.18	254,931,297.79
其他货币资金	15,117,560.86	38,113,281.38
合计	680,764,915.01	293,063,251.12
其中：存放境外资金	6,646.58	20,772.66

其他货币资金系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	287,824,481.03	149,382,395.99
商业承兑汇票		
合计	287,824,481.03	149,382,395.99

截止2020年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,400,387.53	
商业承兑汇票		
合计	2,400,387.53	

截止2020年12月31日公司已质押的应收票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	56,422,026.43
合计	56,422,026.43

(2) 截止2020年12月31日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(3) 公司应收票据均为银行承兑汇票，相关信用风险极小，报告期末无需计提坏账准备。

## 3、应收账款

### (1) 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	比例	
单独评估信用风险并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险组合计提坏账准备的应收账款	97,279,676.14	100.00%	5,190,724.55	5.34%	92,088,951.59
合计	97,279,676.14	100.00%	5,190,724.55	5.34%	92,088,951.59

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单独评估信用风险并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险组合计提坏账准备的应收账款	105,887,290.46	100.00%	5,364,997.75	5.07%	100,522,292.71
合计	105,887,290.46	100.00%	5,364,997.75	5.07%	100,522,292.71

组合计提项目：应收客户货款



账龄	期末余额	
	金额	比例
一年以内	95,799,981.35	98.48%
一至二年	908,106.33	0.93%
二至三年	373,819.44	0.38%
三年以上	197,769.02	0.20%
合计	97,279,676.14	100.00%
减：坏账准备	5,190,724.55	
账面价值	92,088,951.59	

(2) 报告期内，计提、收回或转回的坏账准备情况：

期间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回或转回	核销	
2020年度	5,364,997.75	-174,273.20			5,190,724.55

(3) 实际核销的应收账款情况：

本期无核销应收账款情况

(4) 截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
深圳市高斯宝电气技术有限公司	非关联方	6,112,267.50	一年以内	6.28%
苏州工业园区东南科技有限公司	非关联方	5,828,612.96	一年以内	5.99%
常州力森电子有限公司	非关联方	5,816,290.38	一年以内	5.98%
深圳市润得源电子有限公司	非关联方	5,358,463.49	一年以内	5.51%
星恒电源股份有限公司	非关联方	4,961,346.34	一年以内	5.10%
合计		28,076,980.67		28.86%

#### 4、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
一年以内	132,590.30	100.00%	400,878.41	100.00%
合计	132,590.30	100.00%	400,878.41	100.00%

(2) 截止2020年12月31日，预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其预付账款总额比例	未结算原因
中国石油化工股份有限公司江苏无锡石油分公司	非关联方	50,000.00	一年以内	37.71%	商品未提供
Samsung Electronics Co.,Ltd	非关联方	45,804.80	一年以内	34.55%	商品未提供
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	非关联方	22,000.00	一年以内	16.59%	商品未提供
贾智坤	非关联方	7,500.00	一年以内	5.66%	预付房租
国网江苏省电力有限公司无锡供电公司	非关联方	6,672.40	一年以内	5.03%	商品未提供
合计		131,977.20		99.54%	

## 5、其他应收款

(1) 分类情况:

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,647,825.27	1,881,194.61
合计	1,647,825.27	1,881,194.61

(2) 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单独评估信用风险并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,752,529.71	100.00%	104,704.44	5.97%	1,647,825.27
合计	1,752,529.71	100.00%	104,704.44	5.97%	1,647,825.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单独评估信用风险并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	2,010,332.96	100.00%	129,138.35	6.42%	1,881,194.61
合计	2,010,332.96	100.00%	129,138.35	6.42%	1,881,194.61

组合计提项目：其他应收款项

账龄	期末余额	
	金额	比例
一年以内	1,462,970.51	83.48%
一至二年	276,559.20	15.78%
二至三年	13,000.00	0.74%
合计	1,752,529.71	100.00%
减：坏账准备	104,704.44	
账面价值	1,647,825.27	

报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回或转回	核销	
处于第一阶段的其他应收款	129,138.35	-24,433.91			104,704.44

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回 或转回	核销	
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款					
合计	129,138.35	-24,433.91			104,704.44

报告期内，无收回或转回的坏账准备。

报告期，无核销的其他应收账款情况；

其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,622,102.96	430,059.20
其他	130,426.75	127,443.58
上市费用		1,452,830.18
合计	1,752,529.71	2,010,332.96

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	是否关联方	金额	占其他应收款 总额比例	账龄	坏账准备期 末余额
江阴苏阳电子股份有限公司	保证金	否	592,000.00	33.78%	2年以内	42,200.00
宁波康强电子股份有限公司	保证金	否	350,000.00	19.97%	1年以内	17,500.00
江阴康强电子有限公司	保证金	否	300,000.00	17.12%	1年以内	15,000.00
定军山文化产业发展(深圳)有限公司	保证金	否	116,296.00	6.64%	1年以内	5,814.80
无锡市新吴区人民政府江西街道办事处 办事处财政预算外资金	保证金	否	104,470.00	5.96%	1年以内	5,223.50
合计			1,462,766.00	83.47%		85,738.30

## 6、存货

### (1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,624,560.00		2,624,560.00
半成品	15,656,993.20	517,787.44	15,139,205.76
委托加工物资	47,038,871.09		47,038,871.09
产成品	38,711,207.73	2,290,710.96	36,420,496.77
在制品	7,889,634.48		7,889,634.48
合计	111,921,266.50	2,808,498.40	109,112,768.10

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,750,691.00		1,750,691.00
半成品	40,962,593.47	469,237.68	40,493,355.79
委托加工物资	28,045,306.94	263,190.97	27,782,115.97

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	66,127,573.43	1,400,755.54	64,726,817.89
在制品	2,277,051.54		2,277,051.54
合计	139,163,216.38	2,133,184.19	137,030,032.19

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
半成品	469,237.68	383,481.73		334,931.97	517,787.44
委托加工物资	263,190.97	-		263,190.97	-
产成品	1,400,755.54	1,558,061.28		668,105.86	2,290,710.96
合计	2,133,184.19	1,941,543.01		1,266,228.80	2,808,498.40

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税款	10,513,404.96	11,052,876.40
理财产品	60,000,000.00	
合计	70,513,404.96	11,052,876.40

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	36,664,964.76	65,326,636.48	356,053.50	1,476,525.56	1,318,883.63	105,143,063.93
2. 本期增加金额	293,577.98	18,747,240.78	39,237.16	414,395.12	564,710.35	20,059,161.39
(1) 购置		5,242,455.61	39,237.16	414,395.12	564,710.35	6,260,798.24
(2) 在建工程转入	293,577.98	13,504,785.17				13,798,363.15
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额		619,704.00	-	54,258.38	93,828.15	767,790.53
(1) 处置或报废		619,704.00		54,258.38	93,828.15	767,790.53
(2) 其他						
4. 期末余额	36,958,542.74	83,454,173.26	395,290.66	1,836,662.30	1,789,765.83	124,434,434.79
二、累计折						

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具	电子及其他设备	运输设备	合计
旧						
1. 期初余额	2,041,387.04	7,341,608.23	237,397.81	707,491.27	1,078,649.75	11,406,534.10
2. 本期增加金额	1,788,065.70	6,951,280.81	30,726.26	363,411.25	124,652.35	9,258,136.37
(1) 计提	1,788,065.70	6,951,280.81	30,726.26	363,411.25	124,652.35	9,258,136.37
(2) 其他						
3. 本期减少金额		80,147.75	-	52,632.62	91,013.31	223,793.68
(1) 处置或报废		80,147.75		52,632.62	91,013.31	223,793.68
(2) 其他						
4. 期末余额	3,829,452.74	14,212,741.29	268,124.07	1,018,269.90	1,112,288.79	20,440,876.79
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	33,129,090.00	69,241,431.97	127,166.59	818,392.40	677,477.04	103,993,558.00
2. 期初账面价值	34,623,577.72	57,985,028.25	118,655.69	769,034.29	240,233.88	93,736,529.83

(2) 公司无暂时闲置的重要固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
新厂区工程-TOLL 封装生产线				3,422,229.80		3,422,229.80
二期工程-厂房及办公大楼	12,222,210.17		12,222,210.17			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
二期工程-DFN5*6 封装生产线	9,838,753.17		9,838,753.17			
二期工程-T0-263、T0-220、T0-247 生产线	978,735.00		978,735.00			
待安装研发通用设备	140,177.00		140,177.00			
合计	23,179,875.34		23,179,875.34	3,422,229.80		3,422,229.80

(2) 重要在建工程项目变动情况:

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额	资金来源
新厂区工程-厂房及办公大楼			293,577.98	293,577.98	-	自有资金
二期工程-厂房及办公大楼	3500		12,222,210.17		12,222,210.17	募集资金
新厂区工程-TOLL封装生产线	435	3,422,229.80	929,332.27	4,351,562.07	-	募集资金
二期工程-DFN5*6封装生产线	1005		9,838,753.17		9,838,753.17	募集资金
二期工程-T0252封装生产线扩产工程	746		6,708,165.82	6,708,165.82	-	募集资金
二期工程-T0-263、T0-220、T0-247 生产线	3872		978,735.00		978,735.00	募集资金
待安装研发通用设备			2,585,234.28	2,445,057.28	140,177.00	募集资金
合计		3,422,229.80	33,556,008.69	13,798,363.15	23,179,875.34	

(3) 公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 10、无形资产

### (1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,529,807.55	2,089,517.33	13,619,324.88
2. 本期增加金额		237,018.42	237,018.42
(1) 购置		237,018.42	237,018.42
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	11,529,807.55	2,326,535.75	13,856,343.30
二、累计摊销			
1. 期初余额	538,057.80	214,283.61	752,341.41
2. 本期增加金额	230,596.20	228,193.29	458,789.49

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	230,596.20	228,193.29	458,789.49
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	768,654.00	442,476.90	1,211,130.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,761,153.55	1,884,058.85	12,645,212.40
2. 期初账面价值	10,991,749.75	1,875,233.72	12,866,983.47

### 11、商誉

被投资单位名称	期末余额	期初余额
新洁能功率半导体（香港）有限公司	30,097.13	30,097.13
合计	30,097.13	30,097.13

### 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
临时建筑-食堂	727,501.16		396,818.88	330,682.28
深圳办公室装修		576,810.69	9,613.51	567,197.18
合计	727,501.16	576,810.69	406,432.39	897,879.46

### 13、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

可抵扣暂时性差异项目	期末余额	
	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	5,190,724.55	778,608.68
其他应收款坏账准备	104,704.44	15,705.67
未弥补亏损	4,135,828.41	620,374.26
存货跌价准备	2,808,498.40	421,274.76
递延收益	11,328,974.70	1,699,346.21
内部交易未实现损益	235,850.66	35,377.60
合计	23,804,581.16	3,570,687.18

可抵扣暂时性差异项目	期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	5,364,997.75	804,749.66
其他应收款坏账准备	129,138.35	19,388.25
未弥补亏损	3,954,976.66	988,744.17
存货跌价准备	2,133,184.19	319,977.63
递延收益	7,782,776.39	1,387,588.79
内部交易未实现损益	429,004.39	64,350.66
合计	19,794,077.73	3,584,799.16

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		3,570,687.18		3,584,799.16
递延所得税负债				

#### 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	12,079,226.10	154,250.64
合计	12,079,226.10	154,250.64

#### 15、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,240,889.60	83,624,142.13
合计	71,240,889.60	83,624,142.13

截止报告期末，本公司无已到期尚未支付的票据。

#### 16、应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	120,238,086.14	122,751,122.59
应付工程及设备款	4,056,083.91	6,608,741.53
合计	124,294,170.05	129,359,864.12

本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

#### 17、合同负债



项目	期末余额	期初余额
预收货款（不含税金）	10,023,633.83	3,090,198.21
合计	10,023,633.83	3,090,198.21

## 18、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、短期薪酬	6,665,223.59	48,813,943.16	41,359,263.43	14,119,903.32
二、离职后福利-设定提存计划	298,106.56	439,323.72	483,563.26	253,867.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,963,330.15	49,253,266.88	41,842,826.69	14,373,770.34

### （2）短期薪酬列示

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,526,029.88	43,620,326.81	36,325,119.98	13,821,236.71
2、职工福利费		1,893,479.99	1,893,479.99	-
3、社会保险费	135,993.71	1,647,409.48	1,484,736.58	298,666.61
其中：医疗保险	116,357.25	1,466,354.68	1,307,938.62	274,773.31
工伤保险	8,483.37	14,774.44	23,257.81	-
生育保险	11,153.09	166,280.36	153,540.15	23,893.30
4、住房公积金	3,200.00	1,527,889.00	1,531,089.00	
5、工会经费和职工教育经费	-	124,837.88	124,837.88	
6、短期利润分享计划				
合计	6,665,223.59	48,813,943.16	41,359,263.43	14,119,903.32

### （3）设定提存计划列示

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
1、养老保险费	288,751.74	427,036.17	476,854.63	238,933.28
2、失业保险费	9,354.82	12,287.55	6,708.63	14,933.74
合计	298,106.56	439,323.72	483,563.26	253,867.02

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,686,383.15	1,291,463.30
企业所得税	1,421,945.67	2,868,653.05
个人所得税	733,109.53	123,946.96
城建税	211,592.11	90,402.43
教育费附加	151,137.22	64,573.17
印花税	49,547.40	18,610.00
房产税	121,540.23	121,540.23

项目	期末余额	期初余额
土地税	22,907.55	22,907.55
合计	5,398,162.86	4,602,096.69

## 20、其他应付款

(1) 分类情况:

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	557,433.86	412,005.58
合计	557,433.86	412,005.58

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	506,146.86	306,664.74
其他	51,287.00	105,340.84
合计	557,433.86	412,005.58

本公司无重要的账龄超过1年的其他应付款。

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税金	1,303,072.40	401,725.77
合计	1,303,072.40	401,725.77

## 22、递延收益

项目	期末余额	期初余额	形成原因
政府补助	11,328,974.70	7,782,776.39	与资产相关政府补助结余
合计	11,328,974.70	7,782,776.39	

其中涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
2018年无锡市科技发展资金(第五批)	251,621.66		29,755.64		221,866.02	与资产相关
2018年无锡市科技发展资金(第十批)	475,000.00		50,000.00		425,000.00	与资产相关
工业和信息产业升级专项资金	918,141.32		99,999.96		818,141.36	与资产相关
2019年科技成果转化专项资金	2,848,790.08		427,756.99		2,421,033.09	与资产相关
2019年无锡市第六批科技发展资金	462,500.00		50,000.00		412,500.00	与资产相关

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
太湖人才计划 2018 年第一批及 2019 年度创新创业人才项目扶持经费	325,000.00		28,057.50		296,942.50	与资产相关
2019 省级重点研发专项资金	300,000.00		26,785.01		273,214.99	与资产相关
科技发展专项资金	2,201,723.33		46,190.03		2,155,533.30	与资产相关
2020 年无锡市科技发展资金第十二批		500,000.00	15,306.12		484,693.88	与资产相关
国家进口设备贴息		197,900.00	7,685.44		190,214.56	与资产相关
2020 年度无锡市集成电路扶持金（第二批）		3,666,500.00	36,665.00		3,629,835.00	与资产相关
合计	7,782,776.39	4,364,400.00	818,201.69	-	11,328,974.70	

## 23、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,900,000	25,300,000				25,300,000	101,200,000

## 24、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	151,235,754.71	423,687,969.81		574,923,724.52
合计	151,235,754.71	423,687,969.81		574,923,724.52

## 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,405,614.24	13,834,579.03		51,240,193.27
合计	37,405,614.24	13,834,579.03		51,240,193.27

## 26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	307,077,804.63	218,904,598.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,354,220.84	98,209,485.50
减：提取法定盈余公积	13,834,579.03	10,036,279.52
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	432,597,446.44	307,077,804.63

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	953,337,412.44	712,700,179.81	771,475,481.61	612,410,692.47
其他业务	1,651,555.68		1,061,434.12	
合计	954,988,968.12	712,700,179.81	772,536,915.73	612,410,692.47

### (2) 主营业务收入、主营业务成本按产品划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
芯片	175,279,804.37	135,914,122.42	202,466,573.42	166,381,210.33
功率器件	778,057,608.07	576,786,057.39	569,008,908.19	446,029,482.14
合计	953,337,412.44	712,700,179.81	771,475,481.61	612,410,692.47

### (3) 其他业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废品收入	1,651,555.68		774,830.35	
技术服务费			286,603.77	
合计	1,651,555.68		1,061,434.12	

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,073,299.10	604,215.18
教育费附加	1,480,927.99	431,582.30
印花税	241,872.90	146,630.07
土地使用税	91,630.20	91,630.20
房产税	486,160.92	478,350.30
合计	4,373,891.11	1,752,408.05

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,815,400.18	7,896,568.88
运费【注】		1,677,205.43
样品费	528,957.53	597,244.83
房租	585,571.31	538,760.99
汽车费用	254,097.25	217,988.38

项目	本期发生额	上期发生额
其他	636,061.11	651,449.93
合计	13,820,087.38	11,579,218.44

注：根据“新收入准则”的规定，销售运费作为合同履行成本在营业成本中列报。

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,622,024.75	7,443,896.13
业务招待费	2,222,547.24	1,636,199.64
办公费	2,187,173.92	1,556,682.77
中介机构服务费	1,357,691.62	1,155,383.93
折旧	2,098,345.14	2,145,145.95
无形资产摊销	827,569.43	673,439.60
上市费用	2,133,575.42	
其他	681,197.36	550,154.79
合计	24,130,124.88	15,160,902.81

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	17,125,212.47	14,497,923.20
薪酬	19,718,093.67	12,160,968.64
委外封测等费用	4,170,255.60	1,765,297.26
模具	5,370,008.11	3,505,974.45
折旧	1,545,304.40	1,472,849.82
其他	3,801,492.89	1,092,238.53
合计	51,730,367.14	34,495,251.90

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,105,125.57	-4,595,853.23
贷款利息支出	-	-
汇兑净损失	851,567.84	20,977.49
银行手续费	149,951.11	143,000.19
合计	-6,103,606.62	-4,431,875.55

### 33、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利资助	31,416.00	37,430.00	与收益相关
无锡市社保局稳岗补贴	336,901.26	2,238.16	与收益相关
实体经济发展扶持资金		160,000.00	与收益相关
企业直接融资奖励资金		1,500,000.00	与收益相关
无锡市科技发展资金第五批		501,000.00	与收益相关
无锡市科技发展资金第十批		500,000.00	与收益相关
成果转化专项资金		440,000.00	与收益相关
2018年滨湖区现代产业发展基金高新产品产业化		500,000.00	与收益相关
2018年省工程技术研究中心奖励		200,000.00	与收益相关
集成电路税收排名奖励		2,000,000.00	与收益相关
太湖人才计划2018年第一批及2019年度创新创业人才项目扶持经费		2,925,000.00	与收益相关
2019省级重点研发专项资金		900,000.00	与收益相关
2019第一批企业直接融资奖励资金		500,000.00	与收益相关
2020年度无锡市集成电路扶持资金(第二批)扶持项目资金	1,181,300.00		与收益相关
2020年度无锡市集成电路扶持资金(第一批)扶持项目资金	1,000,000.00		与收益相关
无锡市滨湖区华庄街道办事处促进楼宇企业发展的奖励	757,500.00		与收益相关
无锡市经济开发区兑现2019年度产业政策(第一批)的专项资金	300,000.00		与收益相关
知识产权局2020年度知识产权专项资金	300,000.00		与收益相关
2019年度产业政策(第二批)专项自今年	200,000.00		与收益相关
2019年度优秀企业奖励	50,000.00		与收益相关
知识产权局下达2019年度知识产权奖补资金	40,000.00		与收益相关
无锡市劳动就业管理中心工业企业结构调整专项资金	15,895.00		与收益相关
吸纳高校生一次性就业补贴	4,000.00		与收益相关
递延收益摊销	818,201.69	2,373,100.87	与资产相关
合计	5,035,213.95	12,538,769.03	

均计入非经常性损益。

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	174,273.20	-2,542,995.25
其他应收款坏账损失	24,433.91	481,656.12
合计	198,707.11	-2,061,339.13

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,941,543.01	-1,476,806.51
合计	-1,941,543.01	-1,476,806.51

### 36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	24,773.06	
合计	24,773.06	

计入非经常性损益。

### 37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿收入	457,554.79	38,665.00
其他		5.48
合计	457,554.79	38,670.48

均计入非经常性损益。

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		3,019.53
其中：固定资产报废		3,019.53
各项基金	91,357.88	110,182.03
捐赠支出	50,125.04	
其他	3,006.17	2,000.00
合计	144,489.09	115,201.56

均计入非经常性损益。

### 39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	18,599,808.41	14,542,455.09
递延所得税费用	14,111.98	-2,257,530.67
合计	18,613,920.39	12,284,924.42

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	157,968,141.23	110,494,409.92
法定/适用税率	15%	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,695,221.18	16,574,161.48
子公司适用不同税率的影响	-17,917.27	-307,642.09
调整以前期间所得税的影响		-7,977.41

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用加计扣除影响	-5,847,927.19	-4,088,813.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,132.29	113,382.05
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	8,587.27	1,813.51
子公司税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	632,824.11	
其他		
所得税费用	18,613,920.39	12,284,924.42

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴款	8,581,412.26	20,040,168.16
收到利息收入	7,105,125.57	4,595,853.23
其他	1,066,717.36	38,670.48
收回保证金	597,803.25	1,325,501.99
合计	17,351,058.44	26,000,193.86

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	25,813,121.44	14,132,789.50
银行手续费	149,951.11	143,000.19
其他	53,131.21	1,040,999.24
合计	26,016,203.76	15,316,788.93

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	139,354,220.84	98,209,485.50
加：资产减值损失及信用减值损失	1,742,835.90	3,538,145.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,258,136.37	6,942,134.92
无形资产摊销	458,789.49	335,178.57
长期待摊费用摊销	406,432.39	327,825.24
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）	-24,773.06	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,019.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	851,567.84	20,977.49
投资损失（收益以“-”号填列）		



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,111.98	-2,257,530.67
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）	25,975,721.08	-27,258,593.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,318,829.36	-68,787,753.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,941,760.66	64,053,717.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,659,974.13	75,126,606.71
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	665,647,354.15	254,949,969.74
减：现金的期初余额	254,949,969.74	202,217,203.78
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	410,697,384.41	52,732,765.96

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额
一、现金	665,647,354.15
其中：库存现金	15,171.97
可随时用于支付的银行存款	665,632,182.18
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、现金及现金等价物余额	665,647,354.15

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	截止2020年12月31日	受限制的原因
货币资金	15,117,560.86	银行承兑保证金
银行承兑汇票	56,422,026.43	银行承兑汇票质押

## 43、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			13,181,945.66			1,145,535.90
其中：美元	2,019,248.40	6.5249	13,175,393.89	161,243.17	6.9762	1,124,864.60
港元	7,784.53	0.84164	6,551.77	23,075.80	0.8958	20,671.30
应收账款			1,731,314.03			441,945.20
其中：美元	265,339.55	6.5249	1,731,314.03	63,350.42	6.9762	441,945.20

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			843,981.40			2,206,432.54
其中：美元	129,347.79	6.5249	843,981.40	316,280.00	6.9762	2,206,432.54

## (2) 境外经营实体说明：

境外子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
新洁能功率半导体（香港）有限公司	香港	人民币	经营业务活动与母公司一体化经营，无法分割。

新洁能功率半导体（香港）有限公司经营业务为从母公司采购产品对外销售，系本公司经营活动的延伸，故选用与母公司相同的记账本位币。

## 六、合并范围变更

- 1、报告期内，本公司无同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。
- 2、报告期内，本公司无其他原因导致的合并范围变动

## 七、在其他主体中权益的披露

## 1、在子公司中的权益

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	
新洁能功率半导体（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	电力电子元器件、软件的研发、设计、销售	100.00		非同一控制下企业合并
无锡电基集成科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	电力电子元器件的制造、研发、设计、技术转让、技术服务、销售	100.00		设立

- 2、本公司无联营及合营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及应付款项（票据），银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或港币的应收款项及银行存款、须以外币清偿的负债有关，由于美元或港币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或港币的资产和负债于本公司总资产和总负债所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：元

项目	截止 2020 年 12 月 31 日资产	截止 2020 年 12 月 31 日负债
美元	14,906,707.92	843,981.40
港币	6,551.77	

(2) 利率风险—公允价值变动风险，是指本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的固定利率的银行借款。本公司报告期无银行借款，故不存在公允价值变动利率风险。

(3) 其他价格风险，本公司在资产负债表日无持有以其公允价值计量的资产和负债。

## 2、信用风险

于 2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项及应收票据的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、2 及附注五、3 和附注五、5。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司对银行承兑汇票的到期情况进行监控并严格遵守承兑协议；本公司与供应商商定应付账款之账期并监控支付情况。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	未折现剩余合同义务的到期金额	其中：1 年以内	1 年以上
应付票据	71,240,889.60	71,240,889.60	
应付账款	124,294,170.05	124,294,170.05	
其他应付款	557,433.86	557,433.86	
应付职工薪酬	14,373,770.34	14,373,770.34	
合计	210,466,263.85	210,466,263.85	

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

于资产负债表日，本公司无以公允价值持续计量的资产和负债。本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是自然人朱袁正，持有本公司股权比例为 23.34%，并任本公司董事长、总经理。同时朱袁正分别与叶鹏、王成宏、戴锁庆、周洞濂、顾朋朋、吴国强、李宗清、王永刚、陆虹、肖东戈共计 10 名股东签订一致行动协议，约定上述十位股东在公司股东大会或董事会表决时，应主动与朱袁正保持一致，因此朱袁正可控制的表决权比例为 26.72%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
上海贝岭股份有限公司	直接持有公司 5%以上股权的股东

除上述关联方外，公司关联方还包括：直接或者间接持有公司 5%以上股份的股东和公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，以及前述自然人的关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或者其他组织。

### 4、关联交易情况

销售商品情况表：

关联方	主要交易内容	本期发生额	上期发生额
上海贝岭股份有限公司	芯片及功率器件	2,347,522.220	1,449,082.15
合计		2,347,522.220	1,449,082.15

### (2) 关键管理人员薪酬

项目	单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员税前薪酬总额	863.15	521.79

## 5、关联方应收应付款项余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海贝岭股份有限公司	57,500.00	2,875.00	607,900.00	30,395.00
	合计	57,500.00	2,875.00	607,900.00	30,395.00

## 十一、承诺及或有事项

截止报告期末，本公司无承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，公司拟以现有总股本 101,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，每 10 股派发现金红利 4.15 元（含税），预计送红股 40,480,000 股，派发现金红利 41,998,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。如在利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，如公司总股本由于股份回购等原因发生变动，则按照“分红总额不变”的原则进行相应调整。

## 十三、其他重要事项

### 1、终止经营

无

### 2、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 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	比例	
单独评估信用风险并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	97,279,676.14	100.00%	5,190,724.55	5.34%	92,088,951.59
合计	97,279,676.14	100.00%	5,190,724.55	5.34%	92,088,951.59

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单独评估信用风险并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	105,887,290.46	100.00%	5,364,997.75	5.07%	100,522,292.71
合计	105,887,290.46	100.00%	5,364,997.75	5.07%	100,522,292.71

组合计提项目：应收客户货款

账龄	2020年12月31日	
	金额	比例
一年以内	95,799,981.35	98.48%
一至二年	908,106.33	0.93%
二至三年	373,819.44	0.38%
三年以上	197,769.02	0.20%
合计	97,279,676.14	100.00%
减：坏账准备	5,190,724.55	
账面价值	92,088,951.59	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回或转回	核销	
2020年度	5,364,997.75	-174,273.20			5,190,724.55

报告期内，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本期无核销应收账款情况。

(4) 截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
深圳市高斯宝电气技术有限公司	非关联方	6,112,267.50	一年以内	6.28%
苏州工业园区东南科技有限公司	非关联方	5,828,612.96	一年以内	5.99%
常州力森电子有限公司	非关联方	5,816,290.38	一年以内	5.98%
深圳市润得源电子有限公司	非关联方	5,358,463.49	一年以内	5.51%
星恒电源股份有限公司	非关联方	4,961,346.34	一年以内	5.10%
合计		28,076,980.67		28.86%

## 2、其他应收款

(1) 分类情况：

种类	期末余额	期初余额
应收利息		

种类	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	914,467.97	1,877,869.61
合计	914,467.97	1,877,869.61

## (2) 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单独评估信用风险并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	980,522.03	100.00%	66,054.06	6.74%	914,467.97
合计	980,522.03	100.00%	66,054.06	6.74%	914,467.97

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单独评估信用风险并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	2,006,832.96	100.00%	128,963.35	6.43%	1,877,869.61
合计	2,006,832.96	100.00%	128,963.35	6.43%	1,877,869.61

## 组合计提项目：其他应收款项

账龄	2020年12月31日	
	金额	比例
一年以内	691,962.83	70.57%
一至二年	275,559.20	28.10%
二至三年	13,000.00	1.33%
合计	980,522.03	100.00%
减：坏账准备	66,054.06	
账面价值	914,467.97	

## 计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	本期收回或转回	核销	
处于第一阶段的其他应收款	128,963.35	-62,909.29			66,054.06
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款					
合计	128,963.35	-62,909.29			66,054.06

报告期内，无收回或转回的坏账准备。

报告期，无核销的其他应收账款情况；

其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	862,132.96	426,559.20
其他	118,389.07	127,443.58
上市费用		1,452,830.18
合计	980,522.03	2,006,832.96

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	是否关联方	金额	占其他应收款总额比例	账龄	坏账准备期末余额
江阴苏阳电子股份有限公司	保证金	否	592,000.00	60.38%	2年以内	42,200.00
定军山文化产业发展(深圳)有限公司	保证金	否	116,296.00	11.86%	1年以内	5,814.80
江苏苏启企业管理咨询有限公司	暂付款	否	100,000.00	10.20%	1年以内	5,000.00
深圳市伯广投资咨询有限公司	保证金	否	79,892.00	8.15%	1年以内	3,994.60
浙江升和资产管理有限公司	保证金	否	20,798.00	2.12%	2年以内	2,079.80
合计			908,986.00	92.70%		59,089.20

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

项目	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	230,376,382.20		230,376,382.20	120,376,382.20		120,376,382.20
对联营、合营企业投资						
合计	230,376,382.20		230,376,382.20	120,376,382.20		120,376,382.20

#### (2) 对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新洁能功率半导体(香港)有限公司	376,382.20			376,382.20
无锡电基集成科技有限公司	120,000,000.00	110,000,000.00		230,000,000.00
合计	120,376,382.20	110,000,000.00		230,376,382.20

(3) 各报告期末，长期股权投资不存在需计提减值准备的情况。



#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	953,337,412.44	723,378,300.69	771,482,212.80	615,152,944.58
其他业务	303,312.09		488,855.80	
合计	953,640,724.53	723,378,300.69	771,971,068.60	615,152,944.58

##### (2) 主营业务收入、主营业务成本按产品划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
芯片	175,279,804.37	137,885,100.36	202,475,489.19	167,003,062.94
功率器件	778,057,608.07	585,493,200.33	569,006,723.61	448,149,881.64
合计	953,337,412.44	723,378,300.69	771,482,212.80	615,152,944.58

##### (3) 其他业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废品收入	303,312.09		202,252.03	
技术服务费			286,603.77	
合计	303,312.09		488,855.80	

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	24,773.06	-3,019.53
计入当期损益的政府补助	5,035,213.95	12,538,769.03
委托他人投资或管理资产的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	313,065.70	-73,511.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目(股份支付)	-	
所得税影响金额	-805,957.91	-1,880,113.71
少数股东损益影响金额	-	
合计	4,567,094.80	10,582,124.24

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年度		2019 年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	18.49%	1.69	18.80%	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.89%	1.64	16.77%	1.15





姓名 杨翼武  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1974-11-15  
 Date of birth 1974-11-15  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 340826197411152277  
 Identity card No. 340826197411152277



证书编号: 320100420103  
 No. of Certificate 320100420103  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会  
 发证日期: 2007 年 04 月 30 日  
 Date of Issuance 2007 年 04 月 30 日

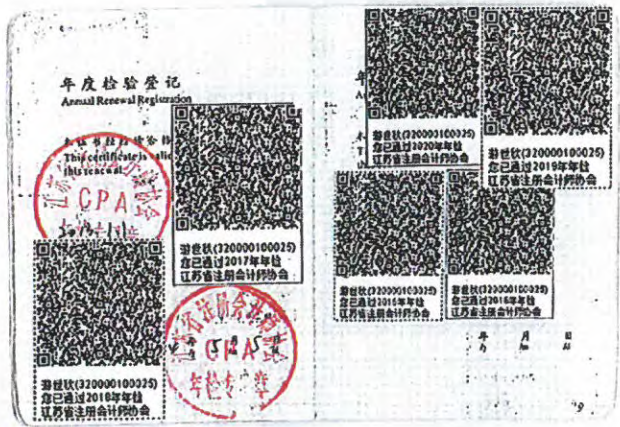
杨翼武(320100420103)  
 已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

年 月 日



证书序号 NO.010731

### 说明

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

发证机关：  
江苏省财政厅  
二〇一一年十二月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
 主任会计师：余瑞玉  
 办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 会计师事务所编号：32000010  
 注册资本(出资额)：1002万元  
 批准设立文号：苏财会[2013]39号  
 批准设立日期：2013-04-27





证书序号:000371

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：余瑞玉



证书号: 40



发证时间: 二〇一一年十二月八日



证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



# 营业执照

(副本)

编号 320100000202011270033

统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
成立日期 2013年11月04日  
类型 特殊普通合伙企业  
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日  
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 路亮 宋朝晖 谈建忠  
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围  
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2020年11月27日

国家企业信用信息公示系统网址:

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

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

国家市场监督管理总局监制