



上海新阳半导体材料股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王福祥、主管会计工作负责人周红晓及会计机构负责人(会计主管人员)黄春峰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 313381402 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	12
第四节 经营情况讨论与分析 .....	20
第五节 重要事项 .....	44
第六节 股份变动及股东情况 .....	57
第七节 优先股相关情况 .....	63
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	64
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	65
第十节 公司治理 .....	72
第十一节 公司债券相关情况 .....	81
第十二节 财务报告 .....	82
第十三节 备查文件目录 .....	217

## 释义

释义项	指	释义内容
上海新阳、本公司、公司	指	上海新阳半导体材料股份有限公司
本报告期	指	2020 年度
本报告	指	2020 年度报告
考普乐	指	江苏考普乐新材料有限公司，原名江苏考普乐新材料股份有限公司
山东乐达	指	山东乐达新材料科技有限公司
新阳海斯	指	上海新阳海斯高科技材料有限公司
新阳广东	指	新阳（广东）半导体技术有限公司
芯刻微	指	上海芯刻微材料技术有限责任公司
上海特划	指	上海特划技术有限公司
考普乐粉末	指	江苏考普乐粉末新材料科技有限公司
芯河国际	指	上海芯河国际贸易有限公司
上海新昇	指	上海新昇半导体科技有限公司
硅产业集团，沪硅产业	指	上海硅产业集团股份有限公司，原名上海硅产业投资有限公司
新加坡新阳	指	SINYANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD，新阳工业贸易有限公司
上海新晖	指	上海新晖资产管理有限公司，原名上海新阳电镀设备有限公司
上海新科	指	上海新科投资有限公司，原名上海新阳电子科技有限公司
新阳硅密	指	新阳硅密（上海）半导体技术有限公司
东莞精研	指	东莞精研粉体科技有限公司
博砚电子	指	江苏博砚电子科技有限公司
上海铂镁	指	上海铂镁材料科技有限公司
盛吉盛（宁波）	指	盛吉盛（宁波）半导体材料有限公司
合肥新阳	指	合肥新阳半导体材料有限公司
青岛聚源	指	青岛聚源芯星股权投资合伙企业
中芯国际	指	中芯国际集成电路制造有限公司
大基金	指	国家集成电路产业投资基金股份有限公司
国盛集团	指	上海国盛（集团）有限公司
上海新傲	指	上海新傲科技股份有限公司
兴森科技	指	深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

上海皓芯	指	上海皓芯投资管理有限公司
众华事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《公司章程》	指	《上海新阳半导体材料股份有限公司章程》
元；万元	指	人民币元；人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	上海新阳半导体材料股份有限公司董事会
股东大会	指	上海新阳半导体材料股份有限公司股东大会
监事会	指	上海新阳半导体材料股份有限公司监事会
国家 02 科技重大专项	指	国家科技重大专项是为了实现国家目标，通过核心技术突破和资源集成，在一定时限内完成的重大战略产品，关键技术和重大工程，是我国科技发展的重中之重。该工程源于《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》共确定了 16 个国家科技重大专项，其中第二项为“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”，简称“国家 02 科技重大专项”。
电子电镀	指	电子电镀包括半导体引线脚电镀、芯片电镀、印刷线路板电镀、连接器电镀、微波器件电镀、塑料电镀、纳米电镀以及脉冲电镀等等。简单地说，电子电镀就是用于电子产品制造的电镀过程，它是电子产品制造加工的重要环节，在很大程度上体现了电子制造业的技术水平。与公司相关的主要电子电镀技术指半导体行业中广泛采用的引线脚无铅纯锡电镀、晶圆微细沟槽、微孔的镀铜填充等系列技术。
电子清洗	指	半导体制造与封装过程中的各种清除与清洗工艺（包括清洗、清除剂和与之配套的工艺）。在半导体器件和集成电路的制造过程中，几乎每道工序都涉及到清除与清洗，而且集成电路的集成度越高，制造工序越多，所需的清洗工序也越多，是半导体制造和封装过程中不可少
半导体制造	指	也称为晶圆制造或半导体前道（半导体封装称为后道），是指通过显影、蚀刻、化学气相沉积、物理气相沉积、电镀、研磨等方法在硅片上做出电路，生产的产品是晶圆（或称为芯片）。
半导体封装	指	将器件或电路装入保护外壳的工艺过程。确保芯片与外界隔离，以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降，也便于安装和运输。
晶圆级封装（WLP）	指	晶圆片级芯片规模封装（Wafer Level Packaging）不同于传统的芯片封装方式（先切割再封测，而封装后至少增加原芯片 20% 的体积），此种最新技术是先在整片晶圆上进行封装和测试，然后才切割成一个

		个的 IC 颗粒, 因此封装后的体积即等同 IC 裸晶的原尺寸。WLP 的封装方式, 不仅明显地缩小内存模块尺寸, 而且符合行动装置对于机体空间的高密度需求; 另一方面在效能的表现上, 更提升了数据传输的速度与稳定性。
晶圆湿制程	指	将晶圆浸泡在化学溶液中, 通过化学、电化学的方法完成对晶圆表面的处理工艺, 诸如显影、电镀、清洗、剥离等, 是先进封装、高端芯片制造的关键制程。
Bumping	指	凸块 (bumping, 也称凸点) 是在 FC、WLP 等封装技术中芯片与 PCB 连接的唯一通道, 与传统封装相比, 能够很大程度上增加 I/O 的数量。凸块连接由 UBM (底层金属), 包括 Cr, Ni, V, Ti, Ti/w, Cu 和 Au 等等, 以及凸块本身所组成的。
MEMS	指	微电子机械系统 (Micro Electro Mechanical systems), 是指对微米/纳米材料进行设计、加工、制造、测量和控制的技术。它可将机械构件、光学系统、驱动部件、电控系统集成成为一个整体单元的微型系统, 广泛应用在导航、光学、声控、医疗等所需的传感器件的制造技术。
TSV	指	硅通孔技术 (TSV, Through -Silicon-Via) 是通过在芯片和芯片之间、晶圆和晶圆之间制作垂直导通孔, 实现芯片之间互连的最新技术。与以往的 IC 封装键合和使用凸点的叠加技术不同, TSV 能够使芯片在三维方向堆叠的密度最大, 外形尺寸最小, 并且大大改善芯片性能。
先进封装	指	近年来出现的新封装技术, 在晶圆切割为芯片前直接进行封装, 也称为晶圆级封装, 可以大大缩小封装体积、提高集成度。与前道工艺相比, 先进封装技术具有明显的投资低、见效快的优势, 包括 3DTSV 和 Bumping、MEMS 等晶圆级封装技术。
氟碳涂料	指	以含氟树脂为主要成膜物的系列涂料的统称, 它是在氟树脂基础上经过改性、加工而成的一种新型涂层材料, 其主要特点是树脂中含有大量的 F-C 键, 其键能为 485KJ/mol 在所有化学键中堪称第一。在受热、光 (包括紫外线) 的作用下, F-C 难以断裂, 因此显示出超长的耐候性及耐化学介质腐蚀, 故其稳定性是所有树脂涂料中最好的。这就基本决定了它具有比一般其它类型涂层材质更为优异的使用性能, 因此有“涂料王”之称。该涂料是防腐性、耐磨性、耐污染性、耐久性良好的最佳建材用面漆。
粉末涂料及氟碳粉末涂料	指	以固体树脂和颜料、填料及助剂等组成的固体粉末状合成树脂涂料, 和普通溶剂型涂料及水性涂料不同, 它的分散介质不是溶剂和水, 而是空气, 具有无溶剂污染, 100%成膜, 能耗低的特点。粉末涂料有热塑性和热固性两大类。热塑性粉末涂料的涂膜外观 (光泽和流平性) 较差, 与金属之间的附着力也差; 热固性粉末涂料是以热固性合成树脂为成膜物质, 在烘干过程中树脂先熔融, 再经化学交联后固化成平整坚硬的涂膜。该材料是一种新兴新材料, 是 100% 固体成份的新型环保性涂料产品, 不含任何有机溶剂, 无污染, 可回收, 不产生工业废物, 具有“易操作、高效、经济、节能、环保”等优点, 受到了全世界各个国家的大力发展。
重防腐涂料	指	相对常规防腐涂料而言, 能在相对苛刻腐蚀环境里应用, 并具有能达

		到比常规防腐涂料更长保护期的一类防腐涂料。重防腐涂料能适应相对恶劣、复杂、多变的环境，可应用于海上设施、集装箱、桥梁、石油贮存设备、石化厂的管道、煤气管道及其设施、垃圾处理设备等。
PVDF	指	PVDF 是氟碳涂料最主要原料之一，以其为原料制备的氟碳涂料已经发展到第六代，由于 PVDF 树脂具有超强的耐候性，可在户外长期使用，无需保养，该类涂料被广泛应用于发电站、机场、高速公路、高层建筑等。
基板	指	基板是制造 PCB 的基本材料，它具有导电、绝缘和支撑三个方面的功能。基板可为芯片提供电连接、保护、支撑、散热、组装等功效，以实现多引脚化，缩小封装产品体积、改善电性能及散热性、超高密度或多芯片模块化的目的。
划片	指	划片工艺是半导体封装的必要工序，该工序的作用是把整片晶圆切割成单个芯片。该道工序要求精度较高，除了需要划片设备以外，还消耗以下材料：纯水、二氧化碳气体、蓝膜、划片刀（Blade）、划片液。
大硅片	指	硅片是制作集成电路的重要材料，是由单晶硅切割成的薄片。根据硅片直径尺寸不同分为 6 英寸、8 英寸、12 英寸等规格。一般把直径大于 200mm（即 8 英寸）的硅片称为大硅片。
光刻胶	指	又称光致抗蚀剂，由感光树脂、增感剂和溶剂三种主要成分组成的对光敏感的混合液体。感光树脂经光照后，在曝光区能很快地发生光固化反应，使得这种材料的物理性能，特别是溶解性、亲合性等发生明显变化。经适当的溶剂处理，溶去可溶性部分，得到所需图像。
化学机械研磨液	指	又称化学机械抛光液，由纳米级研磨颗粒和高纯化学品组成，是化学机械抛光工艺过程中使用的主要化学材料。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	上海新阳	股票代码	300236
公司的中文名称	上海新阳半导体材料股份有限公司		
公司的中文简称	上海新阳		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Sinyang Semiconductor Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Shanghai Sinyang		
公司的法定代表人	王福祥		
注册地址	上海市松江区思贤路 3600 号		
注册地址的邮政编码	201616		
办公地址	上海市松江区思贤路 3600 号		
办公地址的邮政编码	201616		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.sinyang.com.cn">http://www.sinyang.com.cn</a>		
电子信箱	<a href="mailto:info@sinyang.com.cn">info@sinyang.com.cn</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李昊	张培培
联系地址	上海市松江区思贤路 3600 号	上海市松江区思贤路 3600 号
电话	021-57850066	021-57850066
传真	021-57850620	021-57850620
电子信箱	<a href="mailto:info@sinyang.com.cn">info@sinyang.com.cn</a>	<a href="mailto:info@sinyang.com.cn">info@sinyang.com.cn</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室，深圳证券交易所

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号
签字会计师姓名	曹磊、梁雯晶

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	693,885,788.88	640,985,708.54	8.25%	559,627,817.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	274,335,577.72	210,318,991.39	30.44%	6,656,034.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,815,907.66	-53,273,193.93	187.88%	1,371,833.75
经营活动产生的现金流量净额（元）	179,553,450.96	37,621,282.95	377.27%	65,696,896.43
基本每股收益（元/股）	0.9439	0.7265	29.92%	0.0229
稀释每股收益（元/股）	0.9439	0.7265	29.92%	0.0229
加权平均净资产收益率	7.31%	15.33%	-8.02%	0.51%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	6,090,345,839.28	1,861,938,135.09	227.10%	1,533,104,754.04
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,729,516,068.89	1,502,365,081.70	214.80%	1,275,241,786.12

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.8754

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	126,887,949.48	173,159,934.06	186,557,081.11	207,280,824.23
归属于上市公司股东的净利润	10,064,737.80	15,863,833.60	150,945,634.34	97,461,371.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,505,182.31	15,785,797.56	14,812,053.91	6,712,873.88
经营活动产生的现金流量净额	-4,534,416.58	64,765,499.83	1,134,287.13	118,188,080.58

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,249,583.30	-111,513.24	2,070,385.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,256,587.51	9,737,782.12	18,983,158.98	
非货币性资产交换损益		308,038,812.15		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	261,728,996.34			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,480.62	-845,748.94	-2,849,480.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,839,417.11	-6,691,485.95	-12,047,298.74	主要是公司承接国家重大科技项目的研发支出，鉴于本公司于研发支出发生的当期确认相应的政府补助收入且将补助收入列作非经常性损益。因此，本公司一贯以同口径与上述项目对应的研发支出列作非经常性损益。
减：所得税影响额	40,147,393.91	46,535,660.82	872,564.47	
少数股东权益影响额（税后）	9,166.69			
合计	227,519,670.06	263,592,185.32	5,284,200.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司业务及产品

本报告期，公司所从事的主要业务分为两类，一类为集成电路制造及先进封装用关键工艺材料及配套设备的研发、生产、销售和服务，并为客户提供整体化解决方案。另一类为环保型、功能性涂料的研发、生产及相关服务业务，并为客户提供专业的整体涂装业务解决方案。主要产品包括：

#### 1、晶圆制造及先进封装用电镀液及添加剂系列产品

晶圆制造及先进封装用电镀液和添加剂系列产品为公司面向芯片制造领域开发的第二代电子电镀产品。主要包括大马士革铜互连、TSV、Bumping电镀液及配套添加剂。

#### 2、晶圆制造用清洗系列产品

晶圆制造用蚀刻后清洗和研磨后清洗系列产品为公司面向芯片制造领域开发的第二代电子清洗产品。清洗系列产品包括铜制程蚀刻后清洗液、铝制程蚀刻后清洗液、氮化硅蚀刻液、化学机械研磨后清洗液等。

#### 3、半导体封装用电子化学材料

半导体封装用电子化学材料为用于半导体引线脚表面镀锡的化学材料及其配套电镀前处理、后处理化学材料，是公司面向传统封装领域开发的第一代电子电镀与电子清洗产品，包括无铅纯锡电镀液及添加剂、去毛刺溶液等。

#### 4、集成电路制造用高端光刻胶产品系列

集成电路制造用高端光刻胶产品正在开发中，包括逻辑和模拟芯片制造用的I线光刻胶、KrF光刻胶、ArF干法光刻胶，存储芯片制造用的KrF厚膜光刻胶，底部抗反射膜（BARC）等配套材料。

#### 5、配套设备产品

配套设备产品包括半导体封装引线脚表面处理配套电镀、清洗设备和先进封装制程用电镀、清洗设备。

#### 6、氟碳涂料产品系列

环保、功能性氟碳涂料包括：PVDF氟碳粉末涂料、氟碳喷涂涂料、氟碳辊涂涂料、超细耐候粉末涂

料等。

## 7、其它产品与服务

其它产品与服务主要为围绕半导体产业和泛半导体产业开展的相关业务，主要在子公司进行。包括：晶圆湿法工艺技术开发与服务、晶圆划片刀、平板显示用光刻材料、智能电子胶体材料贸易与服务、集成电路制造用浸没式光刻胶的研发等。

## （二）主要经营模式

### 1、研发模式

公司始终坚持以技术主导为核心，瞄准前沿技术，面向产业需求，填补国内空白，持续研发创新，积极融入国家创新体系的研发模式。公司通过自主评估设立研发项目，开展产品开发、应用技术开发和生产工艺开发，通过对产品配方的不断优化及应用和生产工艺的提升，持续满足客户对产品性能的要求。

### 2、采购模式

公司依据采购制度对原材料供应商进行初选和评审，将评审合格的供应商列入合格供应商名单。选择供应商时遵循高质量、低价格、重合同、守信用、实力强、管理好、就近选点原则，保证供应商能长期、稳定的提供质优价廉的物资，并且售后服务及时，满足公司需要。除临时、零星采购外，常规原材料采购只能从合格供应商名单中选择供应商进行采购，原则上每种物料应具有两家及以上的合格供应商，以保证供货稳定、价格合理和质量可靠。

### 3、生产模式

公司采用以销定产的方式确定生产量。生产部门及计划部每月月初根据市场部统计的订单情况以及备货策略，编制当月的生产计划，合理安排当月生产。每周生产部门和市场部还会依据市场订单的变化及生产进度调整生产计划，以满足客户的产品需求的同时提高产品周转率。

### 4、销售模式

公司采用的是直销模式。公司在半导体材料领域深耕二十多年，积累了良好的客户资源，并和其中的一些客户形成了战略合作关系。公司市场部负责跟进、整理公司所属行业发展情况，制定公司市场战略规划，制定公司业务目标以及产品市场的开发和产品销售工作。公司市场人员直接与客户进行商务洽谈，达成初步交易意向，签订销售合同。市场部销售人员负责与客户进行订单确认、评审、发货计划衔接、产品出库运输等销售管理工作。公司持续为客户提供优质产品和服务的同时，通过挖掘已有客户新需求和不断

开发新客户保证公司营业收入的持续增长。

## 5、服务模式

公司在集成电路制造用关键工艺材料及设备领域深耕细作，在为客户提供优质产品的同时，更能为客户提供化学材料、配套设备、应用工艺和现场服务一体化的整体解决方案，快速响应客户需求，多方位整合公司资源，创新研发，为客户带来丰富和优质的服务方案，提升客户的产品竞争力。

### （三）行业发展格局与公司行业地位

#### 1、集成电路产业发展概况

集成电路产业是半导体产业的基础与核心。受益于物联网，云计算与大数据等相关产品需求成长，集成电路产业目前已成为支撑经济社会发展的基础性和先导性产业，发展程度成为科技发展水平的核心指标之一，影响着社会信息化进程。

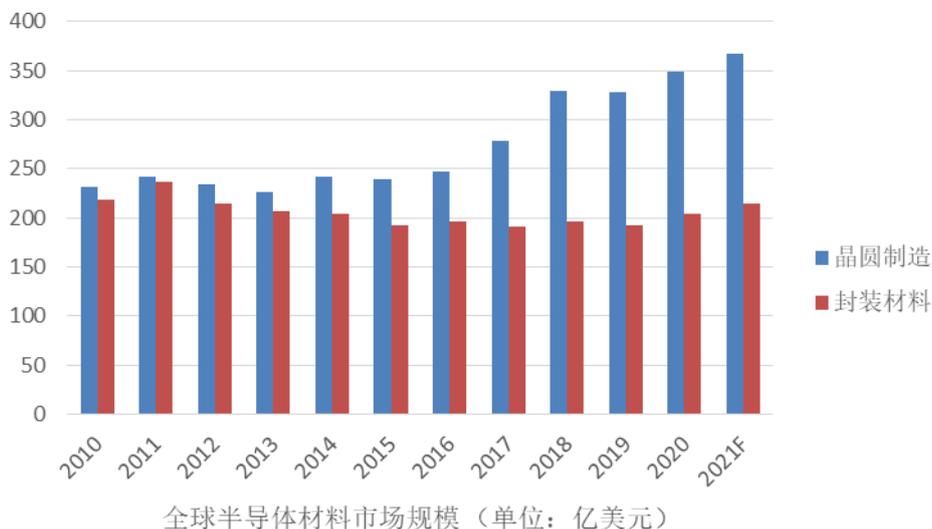
2020 年，伴随全球地缘贸易关系紧张和疫情持续蔓延的影响，产业链的不确定性正在进一步扩大。尽管全球宏观经济增长放缓，集成电路市场依然维持逆势增长。据中国半导体行业协会统计，2020年中国集成电路产业销售额为8848亿元。其中，设计业销售额为3778.4亿元，同比增长23.3%；制造业销售额为2560.1亿元，同比增长19.1%；封装测试业销售额2509.5亿元，同比增长6.8%。另外，根据海关统计，2020年中国进口集成电路 5,435 亿块，同比增长 22.1%；进口金额 3,500 亿美元，同比增长 14.6%。国内集成电路行业急需拓展，下图为中国集成电路产业销售额。



中国集成电路产业销售情况

集成电路产业的发展高度依赖于材料、机械（设备）、电子和软件等基础工业的支撑。半导体材料在半导体制造技术不断升级和产业的持续创新发展中扮演着重要角色。半导体材料主要分为晶圆制造材料和封装材料两大类，晶圆制造材料主要分为硅片及硅基材料、光掩模版、电子气体、光刻胶及试剂、CMP抛

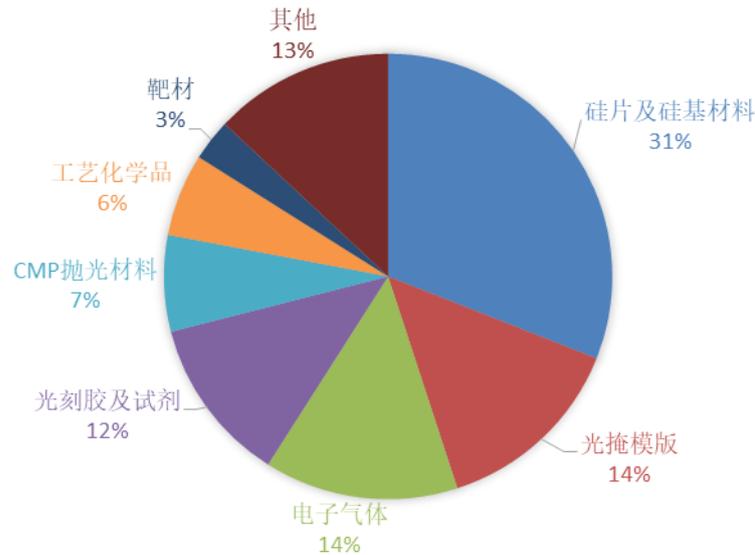
光材料、工艺化学品、靶材及其他。根据 SEMI 的最新报告，2020 年，晶圆制造材料市场规模为 349 亿美元，较2019 年增长 6.5%，约占半导体材料整体规模的 63%，其中光刻胶及试剂、工艺化学品和 CMP 抛光材料增长最为强劲。



根据SEMI报告，随着中国半导体产业的发展，中国半导体材料市场一直稳步成长，中国在2020年成为全球第二大半导体材料市场，并将在2021年维持这一市场地位。2019年中国半导体材料市场增长为3.4%至87.2亿美元,2020年增长12%至97.6亿美元，市场规模创历史新高。中国半导体材料市场规模如下图所示：



根据SEMI的资料整理，晶圆制造材料中工艺化学品材料约占6%。晶圆制造材料细分品类及占比如下图：



集成电路产业对国家电子信息产业有重要的支撑作用，国内亦在积极布局集成电路产业。为推动国内集成电路产业的发展，国家先后出台《国家集成电路产业发展推进纲要》、《集成电路产业“十三五”发展规划》、等相关产业政策，并先后成立国家集成电路产业投资基金（一期、二期）对国内半导体产业进行投资和扶持。近年来，我国已成为全球重要的半导体产业基地，由于国内在劳动力、技术人才、土地、资本等生产要素方面仍拥有优势，全球半导体产业加速向中国转移，中国正成为主要承接地，国内半导体材料需求有望进一步增长，市场前景良好。

## 2、涂料行业发展概况

涂料作为一种用于涂装在物体表面形成涂膜的材料，广泛用于各行各业，由于其可以增强金属结构、设备、桥梁、建筑物、交通工具等产品的外观装饰性，延长使用寿命，具有使用安全性以及其他特殊作用（如电绝缘、防污、减阻、隔热、耐辐射、导电、导磁等），是国民经济配套的重要工程材料。

从涂料工业全球地区分布来看，亚太、欧洲和北美是全球涂料行业的领先地区，目前全球涂料前十大企业均为这三个地区的企业。

中国为亚太地区主要涂料消费市场，据中国涂料工业协会统计，虽然受疫情影响，2020年涂料年产量依旧达到了2459.1万吨，较上年有所增加。从“十二五”末的2015年至“十三五”末的2020年，涂料年产量从1717.6万吨增至2459.1万吨，增长0.43倍，平均年增长率7.44%，年均增长率高于国家GDP增长率。根据涂料行业“十四五”发展总体目标，“十四五”期间，涂料全行业经济总量保持稳步增长，总产值年均增长4%左右。到2025年，涂料行业总产值预计增长到3700亿元左右；产量按年均4%增长计算，到2025年，涂料行业总产量预计增长到3000万吨左右。产品结构方面，到2025年，环保涂料品种占涂料总产量的70%。

目前，国内涂料行业集中度较低，供给侧结构性改革给涂料行业带来发展新格局，行业将加快优胜劣

汰，集中度逐步提升。随着中国城市化进程的不断加速推进，涂料行业也随之加快发展。我国推进新型城镇化建设，重点任务包括城市群规划、都市圈建设、新生中小城市培育、特色小镇发展，同时先后出台旧城改造、城镇保障性住房建设、棚户区改造、乡村振兴等政策，重型防腐涂料市场将成为涂料需求新的增长点。老旧小区改造将为涂料各产品带来新的市场机遇。此外，居民消费升级加速，带动高端环保涂料市场发展，高品质的产品和施工服务将越来越受欢迎。

### 3、公司所处行业地位

长期以来，公司在半导体传统封装领域功能性化学材料销量与市占率全国第一，在集成电路制造关键工艺材料领域芯片铜互连电镀液及添加剂、蚀刻后清洗液已实现大规模产业化，被国内集成电路生产线认定为Baseline（基准线/基准材料）的数量已超30条，是国内唯一一家能够为晶圆铜制程90-28nm技术节点提供超纯电镀液及添加剂的本土企业，干法蚀刻后清洗液已经实现28nm以上技术节点全覆盖，20-14nm电镀液已完成量产测试，实现销售。公司用于存储器芯片的原创新产品氮化硅蚀刻液在客户端实现量产，打破了国外对该产品的技术封锁。新产品铜抛光后清洗液（PCMP）开发完成，已进入到客户验证阶段。同时公司在多个客户全球供应商评比中屡次获得第一名。公司正在加快开发的第三大核心技术——光刻技术，在集成电路制造用ArF干法、KrF厚膜胶、I线等高端光刻胶领域有重大突破。同时，积极布局半导体湿法工艺设备、平板液晶显示用光刻胶、化学机械研磨液等业务领域。

公司主营业务正处于集成电路产业的密集投入及快速增长阶段，仍然保持着规模继续扩大，技术快速提升，产品不断更新的发展趋势。公司作为我国本土半导体材料行业的领先者，将会继续加大研发投入，保持技术领先和行业地位优势，把握良好的发展机遇，努力把公司打造成为集光刻、清洗、研磨、电镀四大工艺化学材料全覆盖的优质供应商。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
长期股权投资	本报告期末长期股权投资比上年末增加 135.21%，主要原因是公司处置转让子公司上海芯刻微部分股权导致对其丧失控制权从而不再纳入公司财报合并范围，作为以权益法核算的长期股权投资资产计量所致。
其他权益工具投资	本报告期末其他权益工具投资比上年末增加 671.59%，主要原因是公司持有的上海硅产业集团股份有限公司股份公允价值大幅上涨所致。

其他非流动金融资产	本报告期末其他非流动金融资产比上年末增加 1,003.09%，主要原因是公司新入股的青岛聚源芯星股权投资合伙企业期末公允价值大幅上涨所致。
其他非流动资产	本报告期末其他非流动资产比上年末增加 315.76%，主要原因是公司预付工程及设备款增加所致。
其他应收款	本报告期末其他应收款比上年末增加 151.97%，主要原因是增加了对联营企业上海铂镁的往来借款以及对外押金保证金增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是国家工信部第一批“专精特新”小巨人企业、上海市集成电路关键工艺材料重点实验室、高新技术企业、上海市企业技术中心、上海市专利工作示范企业、上海市重合同守信用AAA级企业。公司多次承担国家科技重大专项《极大规模集成电路制造装备及成套工艺专项》项目，并获得国家专项体制创新奖。公司的核心竞争力主要体现在：技术优势、创新优势、核心客户优势、销售渠道和品牌优势、产品质量管控优势和本土化优势。

### 1、技术优势

公司成立20多年来，始终坚持技术创新，目前形成了拥有完整自主可控知识产权的电子电镀和电子清洗两大核心技术，第三大核心技术电子光刻技术开发正全力推进中，用于晶圆电镀与晶圆清洗的第二代核心技术已达到国内领先水平。公司成立前10年，研发出了面向半导体封装领域的第一代电子电镀与电子清洗技术，为我国半导体封装引线脚工艺加工带来了一场根本性技术变革与提升；后10年，研发出了面向芯片制造领域的第二代电子电镀与电子清洗技术，为我国芯片制造铜互连工艺填补了国产材料的空白，实现了国产替代和自主供应能力，一举突破了国外企业在这领域的垄断，避免了被国外封锁与“卡脖子”的可能。迄今为止，公司铜互连电镀技术，是国内唯一能够满足芯片90-28纳米铜制程全部技术节点对电镀液要求的本土企业。

### 2、创新优势

公司能够始终坚持瞄准国际前沿技术，面向全球产业需求，突破国际技术垄断，填补国内技术空白，与公司创新能力的不断提升密切相关。公司持续投入，进行技术创新与产品研发，半导体业务近10年研发投入年均复合增长率近20%，占半导体业务营收比例平均为17%。半导体业务技术开发团队，95%人员为本科以上学历，20%为硕士研究生以上学历，近30%的技术人员有10年以上行业经验。持续不断的研发投

入、稳定的研发团队和创新文化是公司能够持续进行技术创新与产品研发的基础。近年来，公司除针对晶圆制造已有工艺所需关键材料进行替代性开发外，还与客户合作开展晶圆制造新工艺配套材料的原创性开发，并在部分关键领域有所突破。

### 3、核心客户优势

公司成立以来秉承“**技术 质量 服务 合作**”的宗旨以及“**为用户增加利益、为行业提供动力**”的使命。国内大多数半导体封装企业、国内20多家知名晶圆制造企业是公司的长期合作客户，公司已经成为中国半导体产业链上不可或缺的重要力量。作为国内半导体材料企业，公司的产品多数情况下通过进口替代的方式进入晶圆制造企业。晶圆制造企业对材料技术要求高、认证严格，这也是公司超纯化学材料进入到客户端周期非常长的主要原因。公司凭借稳定可靠的产品质量和优质的客户服务，被国内集成电路生产线认定为Baseline（基准线/基准材料）的数量已超30条，具有明显的核心客户优势。

### 4、销售渠道和品牌优势

20年来，公司为120多个半导体封装企业、20多个芯片制造企业提供产品和服务，已经建立了完整的销售渠道并形成了品牌优势。公司已有销售渠道优势将有助于更多新业务在已有客户的成功导入，作为国内知名半导体工艺材料的品牌优势将有助于公司行业地位的不断提升和市场销售规模的不断扩大。

### 5、产品质量管控优势

晶圆制造工艺材料的产品质量稳定性和可靠性的要求非常严格和苛刻。公司已经按照晶圆制造材料的要求建立了完善的产品质量和工艺管控体系，并且在产品超纯和超净方面有独到的管控技术。公司在多个客户全球供应商评比中屡次获得第一名，产品质量管控体系得到了客户的一致好评。

### 6、本土化优势

目前公司主要竞争对手为美国、日本等国际知名半导体材料供应商，这些企业具有先发优势，长期处于垄断地位，因此产品价格一般较高。公司相对于国外厂商占据中国大陆的地理优势，本土化的服务模式有利于公司及时响应客户需求，灵活性较强，能够降低客户仓储和物流成本。公司有一支经验丰富的技术服务团队长期跟踪客户生产过程，为客户提供产品改进方案，直至完全达到客户的要求。国外竞争对手由于其核心技术人员在海外，因此其在响应速度、服务质量以及深度上远远不及公司。半导体行业更新换代快，下游客户不断开发新产品、新技术，相较于国际竞争对手未在国内设立研发中心，公司的研发团队在客户对产品和需求形成前即与客户沟通，建立紧密联系，研发或提升产品以满足客户需求。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

本报告期，公司实现营业收入69,388.58万元，较去年增长8.25%；实现归属于上市公司股东的净利润27,433.56万元，同比增长30.44%，扣除非经常性损益后净利润为4,681.59万元，同比增长187.88%。报告期内公司营业收入和净利润持续稳步增长，其中晶圆制造用电镀液及清洗液等超纯化学产品销售增长60%以上，公司长期以来的高研发投入在当前的经济环境下取得了较大优势。

公司芯片铜互连电镀液、铜制程蚀刻后清洗液和铝制程蚀刻后清洗液等集成电路关键工艺材料已大规模供应国内集成电路生产制造企业，其中被认定为集成电路生产线Baseline（基准线/基准材料）的数量已超30条。本报告期公司超纯电镀液及添加剂和清洗液产品获得客户越来越多的认可，产品销售大幅增加，集成电路制造用ArF干法、KrF厚膜胶、I线等高端光刻胶验证工作正在稳步推进，部分产品的已取得优异的线外测试数据。

#### 1、晶圆超纯化学材料持续放量，迎来发展新阶段

本报告期，国内晶圆制造及先进封装客户需求增加，公司晶圆超纯化学材料产品销售规模持续增长，同比去年增长超过60%。在新建产能的同时，公司内部不断优化生产组织，提高产量，晶圆超纯化学品销售首次过亿元，国产替代空间打开，替代速度大大加快。其中电镀液添加剂产品通过认证开始放量，清洗液产品已应用至14nm制程，7nm电镀和清洗材料也已开始同步研发。随着下游客户的大幅放量和公司新生产基地的建成投产及新产品开始规模化销售，公司半导体工艺化学材料产品将迎来新的增长阶段。

#### 2、坚持技术主导，新产品取得重大突破

公司始终坚持自主研发，在国家良好的产业政策和下游客户的紧密支持下，新产品取得重大进展。本报告期公司承担的国家科技专项原创产品、用于存储器芯片的氮化硅蚀刻液在客户端实现量产；大马士革电镀添加剂在客户端已取得订单，实现规模化销售；化学机械抛光后清洗液（PCMP）正在客户验证阶段；公司集成电路制造用ArF干法、KrF厚膜等中试光刻胶产品已取得优异的客户端测试结果，同时公司采购的用于I线光刻胶研发的Nikon-i14型光刻机，用于KrF光刻胶研发的Nikon-205C型光刻机，用于ArF干法光刻胶研发的ASML-1400型光刻机，用于ArF浸没式光刻胶研发的ASML XT 1900 Gi型光刻机已全部到厂。公司光刻机设备的陆续到位，有助于加速推动公司在光刻技术的全产业链布局及开拓；同时公司加大在晶圆及先进封装湿制程设备领域的投资布局。

### 3、积极调整产业布局，向半导体材料行业深入发展

2020年公司定向发行股份募集资金7.92亿元人民币，申请注册发行长三角G60科创走廊松江区首支“双创债”，向中国进出口银行上海分行申请低息贷款，通过多渠道融资支持公司发展，积极推动公司合肥新阳第二生产基地项目建设，进一步提升公司集成电路关键工艺化学材料的产能，积极推进公司集成电路制造用高端光刻胶产品的开发，力争早日填补我国在集成电路功能性化学材料领域里的该项空白，实现公司第三大核心技术，光刻技术的应用，进一步巩固公司在国内半导体材料行业的领先地位。

### 4、后疫情时代，涂料业务轻装上阵

本报告期，考普乐在经历了上半年的低迷后，下半年行业迅速回暖，在国内基建投入不断加大的大环境下，考普乐受到疫情的影响也逐渐消除。在国家大力推进环保政策的环境下，考普乐在环保和安全方面进行自我完善，完成了新的环保安全设备的投资，为应对未来不断趋严的环保安全政策打下基础。

高端防腐氟碳涂料是大型商用建筑不可缺少的材料，而环保节能型高端氟碳涂料，更是目前国家积极鼓励发展的环保节能产品。氟碳粉末涂料在使用过程中具有能耗低、产品利用率高、成本低、涂装过程环保等优点。氟碳粉末涂料将会是相关铝材加工企业的优先选择。考普乐粉末公司成立后正积极推进粉末涂料销售和布局氟碳粉末市场，为迎接油性涂料和粉末涂料的拐点做好准备。

### 5、公司治理结构进一步优化

本报告期，公司不断调整和优化经营管理体制，打造了一支高效务实的职业经理人团队。公司根据中国证监会和相关部门关于上市公司规范运作的有关规定，积极提高管理水平，健全各项规章制度和内控制度，及时、准确、完整履行信息披露义务，法人治理结构得到进一步完善。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	693,885,788.88	100%	640,985,708.54	100%	8.25%
分行业					
半导体行业	327,020,728.59	47.13%	272,705,370.04	42.54%	19.92%
涂料行业	366,865,060.29	52.87%	368,280,338.50	57.46%	-0.38%
分产品					
电子化学材料	277,935,333.90	40.05%	212,319,174.75	33.12%	30.90%
电子化学材料配套设备	38,274,578.40	5.52%	52,775,074.43	8.23%	-27.48%
涂料品	366,865,060.29	52.87%	368,280,338.50	57.46%	-0.38%
其他	10,810,816.29	1.56%	7,611,120.86	1.19%	42.04%
分地区					
内销	684,251,985.98	98.61%	636,838,609.14	99.35%	7.45%
外销	9,633,802.90	1.39%	4,147,099.40	0.65%	132.30%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
半导体行业	327,020,728.59	186,520,528.54	42.96%	19.92%	14.78%	2.55%
涂料行业	366,865,060.29	270,394,578.01	26.30%	-0.38%	-0.10%	-0.21%
分产品						
电子化学材料	277,935,333.90	157,755,545.30	43.24%	30.90%	21.60%	4.34%
涂料品	366,865,060.29	270,394,578.01	26.30%	-0.38%	-0.10%	-0.21%
分地区						
内销	684,251,985.98	451,075,048.70	34.08%	7.45%	4.86%	1.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

电子化学材料	销售量	吨	6,596	5,307	24.29%
	生产量	吨	6,728	5,373	25.22%
	库存量	吨	468	336	39.29%
化学材料配套设备	销售量	台	35	40	-12.50%
	生产量	台	26	38	-31.58%
	库存量	台	5	14	-64.29%
涂料	销售量	吨	9,934	9,816	1.20%
	生产量	吨	9,995	9,898	0.98%
	库存量	吨	1,183	1,122	5.44%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本报告期末电子化学材料库存量比上年末增加了 39.29%，主要原因是公司晶圆超纯化学材料产品销售量大增加，为了能够满足客户当月生产量需求，因此增加了部分库存储备。

本报告期末化学材料配套设备生产量和库存量比上年末分别减少了 -31.58%、-64.29%，主要原因是公司配套设备新增销售订单数量有所较少所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子化学材料	原材料	131,752,262.68	83.52%	109,614,962.51	84.49%	20.20%
电子化学材料	人工工资	8,964,439.58	5.68%	6,655,513.31	5.13%	34.69%
电子化学材料	折旧	5,172,261.26	3.28%	5,060,139.30	3.90%	2.22%
涂料	原材料	236,391,068.76	87.42%	251,968,087.63	92.91%	-6.18%
涂料	人工工资	16,957,997.20	6.27%	14,896,024.71	5.49%	13.84%
涂料	折旧	4,166,787.62	1.54%	2,822,666.62	1.04%	47.62%

说明

本报告期由于化学材料产量大幅上升，车间人员加班费以及劳务工工资费用支出有所增加。子公司前期基础建设类投入在本年度竣工增加折旧费用支出。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本报告期公司合并范围新增合肥新阳半导体材料有限公司，减少上海芯刻微材料技术有限责任公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	126,225,591.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.19%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	63,720,190.44	9.18%
2	第二名	23,214,443.92	3.35%
3	第三名	16,318,307.92	2.35%
4	第四名	13,284,598.89	1.91%
5	第五名	9,688,050.23	1.40%
合计	--	126,225,591.40	18.19%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	203,324,328.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.79%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	109,575,710.00	21.44%
2	第二名	31,645,921.38	6.19%
3	第三名	25,267,899.78	4.94%
4	第四名	20,011,690.00	3.92%
5	第五名	16,823,107.00	3.29%
合计	--	203,324,328.16	39.79%

## 主要供应商其他情况说明

 适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	30,129,442.79	41,347,339.81	-27.13%	主要原因是本报告期公司将与销售合同相关的运输费计入营业成本所致
管理费用	47,498,566.28	72,475,175.39	-34.46%	主要原因是本报告期公司无股权激励费及受疫情影响员工社保减免所致
财务费用	7,253,979.55	20,036.52	36,103.79%	主要原因是本报告期公司对应短期借款利息支出增加所致
研发费用	80,274,586.85	53,032,208.68	51.37%	主要原因是本报告期公司光刻胶项目投入和国家重大科技项目实施增加所致

### 4、研发投入

 适用  不适用

本报告期研发投入总额8,027.46万元，占本期营业收入的比重为11.57%，其中半导体业务研发投入占半导体业务的比重为20.60%。在产品研发方面主要集中于集成电路制造用光刻胶、大马士革电镀添加剂、干法蚀刻清洗液、氮化硅和氮化钛蚀刻液、化学机械研磨后清洗液、氟碳粉末涂料等项目，其中大马士革电镀添加剂、氮化硅蚀刻液、化学机械研磨后清洗液、氟碳粉末涂料项目均取得了突破性的进展。公司原创开发的氮化硅蚀刻液已在客户端实现量产，打破了国外对该产品的技术封锁，同时也标志着公司晶圆制造关键工艺材料的研发能力实现从替代国际同行到引领国际水平的跨越。

本报告期，公司申请发明专利40件，实用新型专利7件。截至报告期末，公司已申请专利275项，其中发明专利139项（已经授权79项），国际发明专利8项。集成电路制造用高端光刻胶项目是本报告期公司研发投入的重点项目之一。公司作为课题单位开展了氮化硅蚀刻液，化学机械研磨后清洗液（PCMP）产品和工艺技术的开发。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	161	132	117
研发人员数量占比	26.35%	21.93%	23.98%
研发投入金额（元）	80,274,586.85	53,032,208.68	50,826,531.26
研发投入占营业收入比例	11.57%	8.27%	9.08%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	858,071,883.07	693,269,069.93	23.77%
经营活动现金流出小计	678,518,432.11	655,647,786.98	3.49%
经营活动产生的现金流量净额	179,553,450.96	37,621,282.95	377.27%
投资活动现金流入小计	46,495,776.09	115,016,481.42	-59.57%
投资活动现金流出小计	524,549,395.95	84,813,045.76	518.48%
投资活动产生的现金流量净额	-478,053,619.86	30,203,435.66	-1,682.78%
筹资活动现金流入小计	446,364,000.37	225,122,800.04	98.28%

筹资活动现金流出小计	177,305,338.66	159,698,185.49	11.03%
筹资活动产生的现金流量净额	269,058,661.71	65,424,614.55	311.25%
现金及现金等价物净增加额	-29,546,521.78	133,326,384.82	-122.16%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期经营活动产生的现金流量净额为17,955.35万元，比上年同期的3,762.13万元增加了14,193.22万元，主要原因是公司加大了应收账款的回收以及收到的项目补助款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期投资活动产生的现金流量净额-47,805.36万元，比上年同期的3,020.34万元减少了50,825.71万元，主要原因是本报告期公司参与认购了青岛聚源芯星股权投资合伙企业基金份额以及固定资产投资的增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期筹资活动产生的现金流量净额26,905.87万元，比上年同期的6,542.46万元增加了20,363.40万元，主要原因是银行贷款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期归属于上市公司股东的净利润为27,433.56万元，比公司经营活动产生的现金净流量17,955.35万元，增加了9,478.21万元，主要原因是公司新入股的青岛聚源芯星股权投资合伙企业期末公允价值大幅上涨，增加净利润22,246.96万元。

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	261,728,996.34	79.41%	本报告期公司新入股的青岛聚源股权投资合伙企业期末公允价值大幅上涨	否

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	237,766,314.26	3.90%	264,951,227.03	14.23%	-10.33%	
应收账款	319,943,489.82	5.25%	287,494,957.73	15.44%	-10.19%	
存货	136,790,048.56	2.25%	111,797,482.23	6.00%	-3.75%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	56,569,348.21	0.93%	24,050,433.89	1.29%	-0.36%	本报告期公司转让子公司上海芯刻微部分股权导致对其丧失控制权从而不再纳入公司财报合并范围，作为以权益法核算的长期股权投资资产计量所致
固定资产	272,212,977.14	4.47%	216,574,637.60	11.63%	-7.16%	
在建工程	74,998,776.83	1.23%	61,201,888.74	3.29%	-2.06%	
短期借款	309,095,985.06	5.08%	74,116,150.78	3.98%	1.10%	本报告期公司银行贷款增加所致
长期借款	6,384,660.00	0.10%		0.00%	0.10%	本报告期公司向进出口银行借入的长期贷款
其他应收款	15,909,545.05	0.26%	6,314,066.83	0.34%	-0.08%	本报告期增加了对联营企业上海铂镁的往来借款以及对外押金保证金增加所致
其他流动资产	3,065,976.23	0.05%	5,204,862.26	0.28%	-0.23%	
其他权益工具投资	4,038,710,646.85	66.31%	523,426,490.47	28.11%	38.20%	本报告期公司持有的上海硅产业集团股份有限公司股份公允价值大幅上涨所致
其他非流动金融资产	617,728,996.34	10.14%	56,000,000.00	3.01%	7.13%	本报告期公司新入股的青岛聚源芯星股权投资合伙企业期末公允价值大幅上涨所致

其他非流动资产	14,046,046.91	0.23%	3,378,420.00	0.18%	0.05%	本报告期公司预付工程及设备款增加所致
预收款项	545,956.75	0.01%	11,961,613.28	0.64%	-0.63%	本报告期公司按照新收入准则，对预收设备款进行重分类计量所致
合同负债	11,451,110.37	0.19%		0.00%	0.19%	本报告期公司按照新收入准则，对预收设备款进行重分类计量所致
其他应付款	86,396,591.16	1.42%	4,625,906.46	0.25%	1.17%	本报告期公司向关联股东借款增加所致
递延收益	75,503,075.23	1.24%	5,607,092.34	0.30%	0.94%	本报告期公司收到的项目补助资金增加尚未确认收入所致
递延所得税负债	564,685,212.20	9.27%	2,408,981.08	0.13%	9.14%	本报告期公司持有的沪硅产业股份和青岛聚源股权公允价值大幅上涨对应的应纳税暂时性差异
其他综合收益	2,977,413,222.28	48.89%	290,648,916.00	15.61%	33.28%	本报告期公司持有的上海硅产业集团股份有限公司股份公允价值变动，按照金融工具准则计量所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	66,000,000.00	261,728,996.33			300,000,000.00			627,728,996.34
4.其他权益工具投资	523,426,490.47		3,506,192,160.00	3,353,074.97	40,206,686.85	27,761,615.50		4,038,710,646.85
金融资产小计	589,426,490.47	261,728,996.33	3,506,192,160.00	3,353,074.97	340,206,686.85	27,761,615.50		4,666,439,643.19
上述合计	589,426,490.47	261,728,996.33	3,506,192,160.00	3,353,074.97	340,206,686.85	27,761,615.50		4,666,439,643.19
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,488,326.80	一并用于5,200.00万元短期抵押借款、638.466万元长期抵押借款及7,548.85万元应付票据的抵押物
固定资产	203,011,682.93	
在建工程	14,955,752.20	
无形资产	42,567,635.08	
应收票据	54,054,188.97	用于4,372.04万元应付票据的质押物
合计	347,077,585.98	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
80,206,686.85	60,500,000.00	32.57%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	10,000,000.00						10,000,000.00	自筹
其他	56,000,000.00						56,000,000.00	自筹
其他	3,353,074.97	-3,353,074.97						自筹
其他	10,000,000						10,000,000	自筹

	.00						00	
其他	482,311,800.00		3,506,192,160.00				3,988,503,960.00	股权置换
其他	27,761,615.50					27,761,615.50		股权置换
其他				36,206,686.85			36,206,686.85	自筹
其他				4,000,000.00			4,000,000.00	自筹
其他		261,728,996.34		300,000,000.00			561,728,996.34	自筹
合计	589,426,490.47	258,375,921.37	3,506,192,160.00	340,206,686.85	27,761,615.50	0.00	4,666,439,643.19	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行	29,210.38	4,037.69	24,134.35	0	19,210.38	65.77%	5,076.03	定存	0
合计	--	29,210.38	4,037.69	24,134.35	0	19,210.38	65.77%	5,076.03	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

公司于 2016 年 3 月非公开发行普通股 (A 股) 股票 10721944 股, 发行价格为每股人民币 27.98 元, 募集资金总额为人民币 30,000.00 万元, 扣除发行费用人民币 789.62 万元后, 实际募集资金净额为人民币 29,210.38 万元, 于 2016 年 3 月存入公司募集资金专用账户中。募集资金到位后, 本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 10,000.00 万元。公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《变更募集资金用途议案》, 将截止 2018 年 6 月 8 日公司募集资金账户金额 199,002,876.86 元全部变更资金用途, 其中 1.6 亿元变更用途为用于投资新设立的芯刻微进行“193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化项目”, 剩余募集资金及存款利息 39,002,876.86 元用于永久补充公司流动资金。截至目前, 公司累计投入光刻胶项目的募集资金为 10,923.97 万元

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
集成电路制造用300mm硅片技术研发与产业化	是	29,210.38	10,000		10,000	100.00%			-869.28	否	否
193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化项目	否		16,000	4,037.69	10,923.97	68.27%		-2,586.74	-3,936.8	否	否
永久补充流动资金	否		3,210.38		3,210.38	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,210.38	29,210.38	4,037.69	24,134.35	--	--	-2,586.74	-4,806.08	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	29,210.38	29,210.38	4,037.69	24,134.35	--	--	-2,586.74	-4,806.08	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	300mm 大硅片项目已实现销售。										
项目可行性发	无										

生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 以募集资金置换预先已投入募投项目的自有资金 10,000.00 万元。该金额已经众华事务所出具众会字（2016）第 3305 号《鉴证报告》鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募	截至本期末，已变更用途的 50,000,000.00 元募集资金已作为注册资本自账号为 03003614556 的公司募集资金专项账户转入账号为 03003620278 的上海芯刻微公司募集资金专项账户，上海芯刻微公司募集资金专项账户中尚未使

募集资金用途及去向	用的募集余额为 4,900,825.16 元，实际使用募集资金 45,099,174.84 元；已变更用途的 110,000,000.00 元募集资金，仍存于账号为 03003614556 的本公司募集资金专项账户，该账户中尚未使用的募集余额为 45,859,496.18 元，实际使用募集资金 64,140,503.82 元。上述两个专户中尚未使用的募集资金合计 50,760,321.34 元，累计产生利息收入 4,335,189.81 元，余额合计 55,095,511.15 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本报告中披露的关于集成电路制造用 300mm 硅片技术研发与产业化投资项目相关效益的计算截止日期为 2018 年 6 月 30 日，因公司已于 2018 年第二季度完成原计划投向上述项目的募集资金的用途变更事宜。本报告中披露的关于 193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化项目（上海芯刻微部分）相关效益的计算截止日期为 2020 年 9 月 30 日，主要系上海新阳本年转让芯刻微股权，所有与 ArF 干法光刻胶相关的资产、人员、合同权利义务等转移至上海新阳。未来芯刻微公司将不再参与 193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化项目。本报告期内披露的关于 193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化项目相关效益计算包含自有资金投入。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化	集成电路制造用 300mm 硅片技术研发和产业化	16,000	4,037.69	10,923.97	68.27%		-2,586.74	不适用	否
合计	--	16,000	4,037.69	10,923.97	--	--	-2,586.74	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			募集资金原用途为上海新昇半导体科技有限公司 300mm 大硅片项目。300mm 大硅片项目建设需要投入巨大资金，按原规划方案该项目 60 万片/月建成时需投入 68 亿元人民币。2016 年 5 月 20 日由国家集成电路产业基金（大基金）和上海国盛集团共同出资设立上海硅产业投资有限公司（以下简称“硅产业”）投资 3.085 亿元人民币认购上海新昇半导体科技有限公司（以下简称“上海新昇”）增发的全部 2.8 亿元股份，此时上海新昇总股本由 5 亿增加至 7.8 亿元。随后硅产业又将上海新昇原投资股东公司上海新傲科技股份有限公司（以下简称“上海新傲”）和深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司（以下简称“兴森科技”）的股份全部收购。至此，硅产业持有上海新昇的股份比例为 62.82%，上海新阳持有的股份变为 24.36%。2017 年 12 月公司以自有资金收购上海皓芯投资管理有限公司（以下简称“上海皓芯”）持有的上海新昇 2,500 万股，公司持有上海新昇的股份变为 27.56%。上海皓芯持有上海新昇的股份变为 9.62%。上海新昇的股权经过前述的多次变动，我公司不再是上海新昇的第一大股东，不再具有对上海新昇的控制权。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关规定，募集资金应由上市公司直接或由上市公司控制的企业使用，公司不能再使用募集资金对上述项目进行投资。公司原投资 300mm 大硅片项目剩余未使用的募集资金及已到期定存利息余额为 19,780.15 万元，本次将其中 1.6 亿元变更用途为用于投资新设立的公司进行 193nm(ArF)干法光刻胶研发及产业化项目，剩余 3,780.15 万元及未到						

	期存款利息用于永久补充公司流动资金，该资金用于公司主营业务的生产经营活动，降低公司财务成本，提高公司经营效益。上述募集资金变更已经公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过。2018 年 6 月 8 日，公司完成原募集资金存放专项账户 31050180400000000039（余额人民币 43,675,826.39 元）及 03002836261（余额人民币 155,327,050.47 元）的注销，将 1.6 亿元募集资金按照上述决议转入新的募集资金专户中。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	193nm(ArF)干法光刻胶项目尚处于认证阶段。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏考普乐新材料有限公司	子公司	专业从事环保型、功能性防腐涂料的研发、生产及相关服务业务，并为客户提供专业的整体涂装业务解决方案	5790 万元人民币	569,474,329.48	397,002,368.32	367,022,368.32	34,341,660.47	26,778,134.53
新阳（广东）半导体技术	子公司	研发、制造电子信息产	2000 万元人民币	26,116,576.12	24,450,521.49	23,067,483.36	-756,474.67	-758,104.60

有限公司		品、集成电路产品、化学材料产品（不含危险化学品）、半导体电镀设备、清洗设备及零配件；销售公司自有产品						
上海特划技术有限公司	子公司	从事新材料科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电子产品及配件生产、销售，从事货物及技术的进出口业务	2000 万元人民币	22,663,145.57	21,437,350.08	8,490,719.14	2,752,734.38	2,536,984.00
新阳硅密(上海)半导体技术有限公司	参股公司	从事半导体晶圆级封装湿制程设备的研发、制造和销售，机械设备及零配件的销售，半导体集成科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，销售半导体设备、材料与零部件、半导体集成电路器件及产品、太阳能设备和元器件，从事货	7800 万元人民币	162,136,175.99	107,634,451.68	26,175,020.81	-17,560,128.14	-13,579,960.81

		物及技术的 进出口业务						
--	--	----------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
盛吉盛（宁波）半导体材料有限公司	购买股权	无重大影响
上海新昇半导体科技有限公司	出售股权	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

考普乐系公司的全资子公司，主要从事环保、功能性氟碳涂料材料研发、生产和销售。本报告期考普乐实现营业收入367,022,368.32元，净利润为26,778,134.53元。

新阳广东系公司的全资子公司，主要从事半导体湿法工艺技术的应用开发，向客户提供包括材料、设备、工艺在内的整体化解决方案，同时接受客户的委托，为客户提供定制加工服务。本报告期新阳广东营业收入23,067,483.36元。

上海特划系公司的控股子公司，主要从事晶圆划片刀的研发、生产和销售。本报告期上海特划营业收入为8,490,719.14元，净利润为2,536,984.00元。

新阳硅密系公司的参股子公司，主要从事晶圆湿法工艺电镀与清洗设备的研发、生产和销售。公司持有其14.74%的股权。本报告期新阳硅密营业收入为26,175,020.81元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司面临的发展机遇

#### 1、良好的产业政策环境，强有力的产业政策支持

半导体产业是我国电子信息产业的基础性核心产业，并成为影响国内信息产业结构调整和技术升级的关键因素。根据海关统计，2020年中国集成电路进口量为5435亿个，同比增长22.1%，进口金额为350035.6百万美元，同比增长14.6%，进口依赖度依然较高。政府也先后颁布多个政策文件，旨在做大做强中国集成电路产业。《中国制造2025》将集成电路的发展上升为国家战略，并制订了集成电路自给率的目标：2025

年大陆集成电路市场内需自给率达50%。《国家集成电路产业发展推进纲要》同时提出成立专项国家集成电路产业基金，2014年9月，在工信部、财政部的指导下，大基金正式设立，首期募集1,387.2亿元，重点投资集成电路芯片制造业，兼顾芯片设计、封装测试、设备和材料等产业。2019年10月，大基金第二期启动，募集金额超过一期，规模达到2,041.5亿元，重点支持半导体材料和设备产业。公司芯片铜互连电镀液、添加剂、清洗液产品以及正在研发的光刻胶产品是国内高端芯片制造所必需的核心材料，列入国家科技重大专项，持续受到国家财政资金及有关政策的支持。

## 2、以国内大循环为主体，应对市场需求

目前全球集成电路市场规模不断扩大，中国集成电路用材料自给率约为10-15%，在应对疫情常态化挑战的同时，国家提出“加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”。在我国电子信息产业持续发展，国家持续振兴电子信息产业，实施工业化和信息化融合战略推进下，也为本土芯片生产制造企业带来机会，为国内半导体材料行业带来发展机遇。随着产业发展空间的进一步扩展，一是通过引进更先进的设备、技术进步，二是通过企业自主研发实现国家集成电路全产业链的自主可控，这也符合“以国内大循环为主体”的战略思想。

## 3、投资密度空前，产业发展进入快速通道

2015年以来，国内集成电路产业投资密度空前增加，2018年6月，国家集成电路产业基金一期募集资金1,387.2亿元，带动地方设立产业基金超过3,000亿元，企业投资力度也随之不断加大。2019年10月，大基金第二期募集完成，规模达到2,041.5亿元，带动地方及社会资金可能达8000亿以上。国家对国内集成电路行业公司的支持在未来长时间内都会持续。全球形成了集成电路投资热潮，国际各大投资机构与各大半导体制造商纷纷加入新一轮投资增长热潮中。我国集成电路产业进入快速成长期，迎来前所未有的半导体产业机会，科创板的建立亦给集成电路产业注入了新的活力。据国际半导体产业协会（SEMI）预测，未来四年至少将新建38座300mm（12英寸）晶圆厂，并对数十座晶圆厂进行升级，以使用更先进的工艺制程节点生产芯片。到2024年底，新建和升级的晶圆厂上线后，全球300mm晶圆厂每月产能将增加约180万片，达到700万片以上。考虑到国内现在的投资环境和竞争优势及对先进芯片的生产需求，在晶圆代工行业的整合和对前沿节点的需求不断增长的情况下，中国大陆及台湾将新增或升级更多的晶圆厂投入营运，中国成为全球新建投资最大的地区。国内投资新建的晶圆生产线不断落成，将带动我国集成电路材料、设备及相关产业的快速发展。

## 4、连续获得国家重大科技专项支持，公司研发能力持续增强

自2008年国家推行“科技重大专项”政策以来，公司多次承担并完成了国家科技重大专项“极大规模

集成电路制造装备及成套工艺专项”项目，十一五期间承担课题“高速自动电镀线研发与产业化”项目；十二五期间承担项目“65-45nm芯片铜互连超高纯电镀液及添加剂研发和产业化”和“20-14nm先导产品工艺开发”项目的子任务“铜互连电镀工艺技术及产品的研发”项目等；十三五期间，公司集成电路制造用高端光刻胶项目、氮化硅蚀刻液、化学机械研磨后清洗液（PCMP）产品和工艺技术开发项目相继获得国家各类科技专项资金支持。再加上公司配套投入的研发资金，大大提升了公司的研发能力，加快了完全依靠公司自身资金投入实施有困难的项目研发和产业化进度，有力地提升了公司的研发能力，为公司长远发展积攒了后劲。

### 5、光刻胶产品快速突破，加速公司全产业链布局

光刻胶是集成电路制造的核心材料，光刻胶的质量和性能是影响集成电路性能、成品率及可靠性的关键因素。公司立项开发集成电路制造用ArF（干法）、ArF（浸没式）、KrF（含厚膜）、I线等高端光刻胶，并布局采购了用于I线光刻胶研发的Nikon-i14型光刻机，用于KrF光刻胶研发的Nikon-205C型光刻机，用于ArF干法光刻胶研发的ASML-1400型光刻机，用于ArF浸没式光刻胶研发的ASML XT 1900 Gi型光刻机，现已全部到厂。公司光刻机设备的陆续到位运转，为公司集成电路制造用全产业链光刻胶产品的开发提供了必要保障，目前公司部分光刻胶产品已取得优异的线外测试数据，为加速公司在集成电路制造用光刻胶领域的全产业布局打下坚实基础，未来光刻胶产品也将成为公司在半导体业务上的另一个营收和利润增长点，巩固公司在国内半导体材料领域的市场地位。

### 6、国家不断加大环境保护力度，后疫情时期涂料产业有望增速发展

全资子公司江苏考普乐顺应国家环保政策，加大对更新节能环保优质高效的粉末产品量产化的技术开发与市场推广，争取将粉末产品打造成在未来具有核心竞争力的、符合环保要求的优质产品，在未来能够成为公司涂料业务的另一个营收和利润增长点。后疫情时期各产业回暖，涂料行业也不例外，受到国内基建规模的不断扩大，涂料需求增速不断提高，对江苏考普乐涂料业务具有正面影响。

综上所述，半导体及电子信息产业作为国家的战略性基础产业，将长期受益于国家产业政策支持、全球产能向国内转移、国内5G、物联网等新技术应用以及国内庞大的终端产品消费市场持续增长等有利因素，为半导体新型化学材料带来极大的发展机遇。在国家建设独立、自主、可控产业链，鼓励国内半导体材料国产化的政策导向推动下，本土半导体材料企业面临广阔的发展空间。公司及考普乐产能的逐步释放和新产品、新市场的不断开发将会拉动公司整体业绩的持续提升。

## （二）公司未来的发展战略及经营计划

### 1、坚持技术主导与技术领先发展战略

公司将始终坚持技术主导与技术领先发展战略，紧紧盯住市场前沿发展技术，始终将技术创新放在公司发展的首位。持续不断地加大技术研发投入，适时地采用合作引进与自主研发相结合的方式，更快更好地开发出市场亟需的先进技术与产品，始终保持行业内的技术领先水平。通过持续不断地技术创新，提升公司竞争力，推动公司健康快速发展。

### 2、立足集成电路产业，向半导体材料行业深入发展

公司在半导体材料行业，已实现了从集成电路制造用基础材料的大硅片到集成电路制造关键工艺材料再到先进封装电镀清洗材料、传统封装引线脚工艺化学材料产业链的布局，并实现集成电路制造用关键工艺材料的大批量销售。我们要继续向半导体材料行业产业链深入发展，加速已布局的集成电路制造关键工艺材料与先进封装工艺材料研发、验证进度及规模化销售的提升，加快集成电路用高端光刻胶产品的研发并早日实现突破。

### 3、局部深化突破，提供整体解决方案

1) 围绕芯片铜互连工艺、蚀刻后清洗工艺、光刻工艺，深入开发铜互连电镀液及添加剂、蚀刻后清洗液、I线、KrF、ArF干法光刻胶、ArF浸没式光刻胶及配套材料。近年来，公司在上述各个集成电路关键工艺材料领域都获得了不同程度的突破和进展。公司将一如既往地瞄准国内空白、国际领先的技术与产品立项开发，秉承审慎评估、扎实操作、风险可控的原则，争取一次立项一次开发成功，进一步巩固公司在国内半导体材料行业的领先地位。

2) 在晶圆级先进封装领域，着力建设晶圆级封装湿法制程工艺应用技术服务平台，致力于为用户提供化学材料、配套设备、工艺技术、现场服务整体化解决方案。有效整合化学材料、配套设备、湿法工艺等各种资源，全力打造完整的一体化技术服务平台，为前段、中段、后段半导体生产客户提供完整的一站式服务，为客户提供包括材料、设备、工艺、服务在内的整体化解决方案，使公司逐步发展为全球半导体材料行业领先公司。

### 4、以集成电路产业为主，向泛半导体材料领域横向拓展

我国集成电路产业快速发展的同时，线路板（PCB）制造业、平板（LCD）制造业、光电（LED）制造业等泛半导体产业也在蓬勃发展。这些行业也有先进技术导入和新产品销售的需求，且市场容量较大。我公司拥有的技术和产品可以广泛用于这些产业，有些产品还有技术和质量上的优势，未来有很大的发展空间。

### （三）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

#### 1、新产品开发所面临的风险

公司的电子化学材料具有品种多、批量少、升级快、研发投入大、周期长、风险高等特点，需要持续开发和创新。产品研发试制成功后，进行大规模生产时，任何设备工艺参数缺陷、员工素质差异等都可能

导致产品品质波动，面临产品难以规模化生产风险。

公司通过多年持续不断的研发投入，加强技术储备和科研管理，掌握了自主知识产权的核心技术，在电子化学材料研发及生产领域积累了较为丰富的经验和

技术储备，能够降低新产品开发的风险。

#### 2、新产品市场推广风险

由于芯片制造工艺对环境、材料的要求严格，芯片制造企业一般选择认证合格的安全供应商保持长期合作，从而降低材料供应商变化可能导致的产品质量风险；同时，新的材料供应商必须通过芯片制造企业对公司和产品严格的评估和认证才能成为其合格供应商。因此，公司芯片铜互连电镀液及添加剂等新产品大规模市场销售市场推广面临客户的认证意愿、对公司质量管理能力的认可以及严格的产品认证等不确定因素，存在一定的市场推广风险。

公司一直高度重视新市场推广工作，并通过加大新产品市场开发投入、严格新产品质量管理、引进新市场专业人员等手段控制新市场推广的风险。

#### 3、行业和市场波动风险

半导体产业具有技术呈周期性发展和市场呈周期性波动的特点。公司主营业务处于半导体产业链的材料和设备支撑行业，其市场需求和全球及国内半导体产业的发展状况息息相关，因此，本公司的业务发展会受到半导体行业周期性波动的影响。如果全球及国内半导体行业再度进入发展低谷，则公司将面临业务发展放缓、业绩产生波动的风险。

未来几年公司将在技术开发和市场开发加大投入。开发市场、加速进口替代可以扩大公司市场份额，保证经营业绩；开发技术、持续推出新产品可以不断拓宽公司产品应用领域，提高产品毛利。

#### 4、安全环保风险

公司产品从生产工艺看属精细化工行业，虽然公司细分产品多为配方类的电子化学品，生产过程的污染工艺较少，但在生产经营中仍存在着少量“三废”排放。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，以及主要客户对供应商产品品质和环境治理要求提高，环保治理成本将不断增加。同时，本公司生产过程中使用的部分原材料为酸碱和有机

溶剂，如操作不当可能发生安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的经济损失。

公司对安全和环保工作高度重视，通过了环境管理体系、职业健康与安全管理体系、安全标准化企业等多项认证，并获得了安全生产许可证、危险化学品经营许可证等资质，能够有效减少安全环保方面的风险。

### **5、核心技术泄密风险**

公司拥有多项国家发明专利和实用新型专利，在不断研发的过程中，公司还形成了较多的非专利技术和核心配方，这些技术和配方都是公司技术领先的保证。如果出现任何侵犯本公司专利或相关知情人士违反保密义务的情形，可能对公司的正常经营产生不利影响。

公司自成立以来就非常注重对专利、非专利技术和核心配方的保护，为了保证公司的核心机密不外泄，公司与董事、监事、高级管理人员、所有研发人员以及管理、财务等各个岗位的核心人员均签订了《保密协议书》，采取了配方保密、专人保管等特殊方法，并通过岗位分离及权限设置，避免部分技术人员掌握全部核心技术内容，最大限度的降低核心技术泄密风险。

### **6、投资规模扩张和研发投入增加导致盈利能力下降的风险**

随着公司所投项目不断增加，项目的逐步建成投产，公司投资规模不断加大，固定资产大幅增加将导致折旧成本相应上升；同时公司长期以来研发投入较大，如果公司产品研发不达预期，或公司市场开发工作进展不顺利，将会导致公司盈利能力下降的风险。

公司将加强研发过程的管控并全力做好新市场开发，不断挖掘和发现新的客户，力争减少盈利能力下降的风险。同时公司也集约运行，从管理上挖掘潜力，把运行成本的上升控制到最小程度。

### **7、投资项目无法实现预期收益的风险**

公司在对外投资决策过程中综合考虑了各方面的情况，为投资项目作了多方面的准备，但项目在实施过程中仍可能受到市场环境变化、国家产业政策变化、设备供应、产品质量管控、客户开发、产品市场销售等诸多因素的影响。投资项目不能顺利实施，或实施后由于市场开拓不力无法消化新增的产能，公司将面临投资项目无法达到预期收益的风险。

公司将组建专业项目团队，制定切实可行的项目实施方案，采取周密谨慎的办法组织实施，积极争取国家产业扶持政策，确保项目顺利实施并达到预期收益。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年05月08日	全景网投资者关系互动平台	其他	其他	全体投资者	公司治理情况了解	巨潮资讯网
2020年06月19日	全景网投资者关系互动平台	其他	其他	全体投资者	公司治理情况了解	巨潮资讯网
2020年08月19日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司治理情况了解	巨潮资讯网

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司2021年4月26日召开的第四届董事会第二十一次会议提出2020年度的利润分配预案为：以总股本313381402股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	313,381,402
现金分红金额（元）（含税）	62,676,280.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	62676280.4
可分配利润（元）	487,830,627.94
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额	100.00%

的比例	
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2020 年度实现归属于上市公司股东净利润 274,335,577.72 元，其中母公司净利润 254,350,409.15 元。截至 2020 年 12 月 31 日，母公司累计可供股东分配的利润 487,830,627.94 元。2020 年度利润分配预案为：以总股本 313381402 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度分配。分配预案公布后至实施前，公司总股本发生变动的，将按照“现金分红总额不变”的原则，按照公司新的总股本计算的分配比例实施。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

(1) 经公司 2019 年 4 月 24 日第四届董事会第五次会议审议通过，公司 2018 年度的利润分配预案为：以 2019 年 4 月 24 日总股本 193765944 股扣除公司股票回购专用证券账户持股数后的股本 192095144 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元，送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股，剩余未分配利润 112,637,179.48 元结转至以后年度分配。

(2) 经 2019 年 8 月 26 日召开的第四届董事会第七次会议通过，公司 2019 年半年度利润分配方案为：以总股本 193765944 股扣除公司股票回购专用证券账户持股数后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

(3) 经公司 2020 年 4 月 22 日第四届董事会第十次会议审议通过，2019 年度的利润分配预案为：以 2020 年 4 月 22 日总股本 290648916 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股，剩余未分配利润 259,229,855.79 元结转至以后年度分配。

(4) 经公司 2021 年 4 月 26 日第四届董事会第二十一次会议审议通过，2020 年度的利润分配预案为：以总股本 313381402 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率

2020 年	62,676,280.40	274,335,577.72	22.85%	0.00	22.85%	62,676,280.40	22.85%
2019 年	44,566,167.12	210,318,991.39	21.19%	24,440,496.10	11.62%	69,006,663.22	32.81%
2018 年	0.00	6,656,034.15	0.00%	15,545,710.80	233.56%	15,545,710.80	233.56%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	李昊、耿雷、孙国平、周明峰、陶月明、王海军、徐辉	关于避免同业竞争的承诺	本次交易完成后，本人及本人控制的企业不会直接或间接经营任何与上海新阳及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与上海新阳及其下属公司经营的业务构成或可能构成竞争的其他企业；如本人及本人控制的企业现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与上海新阳及其下属公司经营的	2013 年 04 月 25 日	长期	截至本报告出具日，该承诺仍在履行过程中，承诺人无违反该承诺的情况

			业务产生竞争，则本人及本人控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入上海新阳的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与上海新阳主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	王福祥、孙江燕	实际控制人王福祥、孙江燕夫妇的其他承诺	如股份公司及上海新阳电子化学有限公司因股份公司首次公开发行股票并在创业板上市前违反国家和地方外资管理、税收、社会保险及住房公积金等相关法律法规而被处罚的情形，则相关费用由本人全	2010年07月30日	长期	截至本报告出具日，各承诺人均严格履行了上述承诺，无违反承诺的情况。

			额承担。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD; 上海新晖资产管理有限公司; 上海新科投资有限公司	关于避免同业竞争的承诺	本公司目前未从事与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似的业务,也未投资与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似业务的其他企业,不存在与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司直接或间接同业竞争的情况。本公司将来也不直接或间接从事与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司具有同业竞争或潜在同业竞争的业务;如从第三方获得的任何与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司经营的业务有竞争	2010年07月30日	长期	截至本报告出具日,各承诺人均严格履行了上述承诺,无违反承诺的情况。

			或可能有竞争商业机会, 则立即通知上海新阳半导体材料股份有限公司, 并尽力将该商业机会让予上海新阳半导体材料股份有限公司。			
	王福祥、孙江燕	关于避免同业竞争的承诺	本人及本人直系亲属目前未从事与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似的业务, 也未投资与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司相同或相似业务的其他企业, 不存在与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司直接或间接同业竞争的情况。本人及本人直系亲属将来也不直接或间接从事与上海新阳半导体材料股份有限公司及其	2010年07月30日	长期	截至本报告出具日, 各承诺人均严格履行了上述承诺, 无违反承诺的情况。

			控股子公司具有同业竞争或潜在同业竞争的业务；如从第三方获得的任何与上海新阳半导体材料股份有限公司及其控股子公司经营的业务有竞争或可能有竞争商业机会，则立即通知上海新阳半导体材料股份有限公司，并尽力将该商业机会让予上海新阳半导体材料股份有限公司。			
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本报告期公司合并范围新增合肥新阳半导体材料有限公司，减少上海芯刻微材料技术有限责任公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	76.76
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹磊、梁雯晶
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5、3

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 公司第三期员工持股计划实施情况

1、2019年5月13日，公司为完善激励体系，建立长效激励机制，充分高效调动员工的积极性和创造性，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力，完善员工与公司全体股东的利益分享和风险共担机制，公司在巨潮资讯网披露了《关于筹划第三期员工持股计划的提示性公告》，拟实施第三期员工持股计划。

2、第三期员工持股计划设立时的资金总额为不超过人民币4,000万元。第三期员工持股计划涉及的标的股票来源为公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购的公司股份1670800股。关于公司股份回购事项已分别经公司第三届董事会第二十五次会议及2018年度第二次临时股东大会审议通过。公司回购股份占公司总股本的0.86%，最高成交价为24.990元/股，最低成交价为22.650元/股，支付的总金额为39,986,206.90元（含交易费用）。回购股份平均价格为23.9324元/股（含交易费用）。

3、2019年5月21日，公司召开了第四届董事会第六次会议及2019年6月5日召开了2018年度股东大会审议通过了《上海新阳半导体材料股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》及其摘要。

4、2019年6月29日公司完成“上海新阳半导体材料股份有限公司第三期员工持股计划证券账户和资金账户”的开立。

5、2019年9月27日公司公告：公司回购专用账户已回购的1670800股标的股票已于2019年9月26日全部以非交易过户形式过户至公司开立的“上海新阳半导体材料股份有限公司-第三期员工持股计划”账户。根据《上海新阳半导体材料股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》和《上海新阳半导体材料股份有限公司第三期员工持股计划管理办法》的规定，自公司公告标的股票过户至第三期员工持股计划专用证券账户名下之日起，标的股票将予以锁定，锁定期为12个月。第三期员工持股计划的存续期为24个月，自公

司公告标的股票过户至第三期员工持股计划专用证券账户名下之日起算。本员工持股计划的存续期届满前 2 个月，经持有人会议批准、董事会审议通过，本持股计划的存续期可以延长。

6、2020年9月27日公司员工持股计划锁定期届满，并于2020年11月9日、11月10日以集中竞价方式出售全部股票。后续的相关资产清算和分配工作也已进行完毕。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2020年8月13日，公司、上海芯刻微材料技术与上海超成材料科技有限公司签署了《增资及股权转让协议》。芯刻微公司注册资本由人民币1亿元增至1.5亿元，新增的注册资本由新股东超成科技全额认购，并全部计入注册资本。本次增资后，公司将以0元转让所持有的芯刻微28.67%股权（该部分股权尚未实际出资）给超成科技，由超成科技按照芯刻微公司章程约定的期限履行该部分股权的出资义务，

对应认缴出资额人民币4,300万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于股权转让暨关联交易公告	2020年08月15日	巨潮资讯网

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

#### 4、委托他人进行现金资产管理情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十七、社会责任情况

#### 1、履行社会责任情况

公司积极主动履行社会责任，2020年度社会责任报告全文披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

##### (2) 年度精准扶贫概要

##### (3) 精准扶贫成效

##### (4) 后续精准扶贫计划

#### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

否

公司的产品从生产工艺看属精细化工行业，虽然公司细分产品多为配方类的电子化学品，生产过程的污染工艺较少，但在生产经营中仍存在着少量“三废”排放。公司对安全和环保工作高度重视，通过了环境管理体系、职业健康与安全管理体系、安全标准化企业等多项认证，并获得了安全生产许可证、危险化学品经营许可证等资质。公司重视环境保护，严格执行达标排放，全年无环境污染事故。

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司控股股东上海新科投资有限公司于2020年3月11日、12日通过深圳证券交易系统以竞价交易方式减持其持有的无限售流通股1949914股，于2020年3月17日通过深圳证券交易所大宗交易系统减持其持有的无限售流通股980000股。公司董事长王福祥先生于2020年3月11日通过深圳证券交易系统以集中竞价方式减持公司股票949944股。公司董事、高级副总经理邵建民先生于2020年3月11日通过深圳证券交易系统以集中竞价方式减持公司股票135000股。控股股东SIN YANG INDUSTRIES&TRADING PTE LTD于2020年3月17日通过深圳证券交易所大宗交易系统减持其持有的无限售流通股2000000股。以上内容详见披露于巨潮资讯网的相关公告。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公告名称	公告披露日期	公告披露网站名称
上海新阳：关于对全资子公司增资的公告	2020年4月24日	巨潮资讯网
上海新阳：关于控股子公司完成工商变更的公告	2020年5月12日	巨潮资讯网
上海新阳：关于参股子公司完成工商变更登记的公告	2020年5月29日	巨潮资讯网
上海新阳：关于股权转让暨关联交易的公告	2020年8月15日	巨潮资讯网
上海新阳：关于参股子公司完成工商变更的公告	2020年10月15日	巨潮资讯网

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,066,819	1.74%				-427,648	-427,648	4,639,171	1.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,066,819	1.74%				-427,648	-427,648	4,639,171	1.60%
其中：境内法人持股	5,066,819	1.74%				-427,648	-427,648	4,639,171	1.60%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	285,582,097	98.26%				427,648	427,648	286,009,745	98.40%
1、人民币普通股	285,582,097	98.26%				427,648	427,648	286,009,745	98.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	290,648,916	100.00%				0	0	290,648,916	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

公司目前限售股为实际控制人和公司董事、监事、高管锁定股。公司董事长王福祥先生于2020年3月11日通过深圳证券交易所系统以集中竞价方式减持公司股票949944股。公司董事、高级副总经理邵建民先生于2020年3月11日通过深圳证券交易所系统以集中竞价方式减持公司股票135000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邵建民	544,500		135,000	409,500	高管锁定	9999-99-99
杨靖	122,400		30,000	92,400	高管锁定	9999-99-99
王溯	374,625			374,625	高管锁定	9999-99-99
耿雷	510,684		127,649	383,035	高管锁定	9999-99-99
王福祥	2,873,853			2,873,853	高管锁定	9999-99-99
方书农	640,757		134,999	505,758	高管锁定	9999-99-99
合计	5,066,819	0	427,648	4,639,171	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	59,202	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	40,118	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD	境外法人	19.16%	55,682,800	-2,000,000				
上海新晖资产管理有限公司	境内非国有法人	13.05%	37,933,276				质押	9,300,000
上海新科投资有限公司	境内非国有法人	7.84%	22,788,086	-2,929,914			质押	2,000,000
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.71%	4,960,508					
王福祥	境内自然人	0.99%	2,881,860	-949,944	2,873,853			
中国银行股份有限公司—国泰 CES 半导体芯片行业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.79%	2,284,923					
江苏新潮科技集团有限公司	境内非国有法人	0.69%	2,000,000					

中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.66%	1,911,900					
金叶飞	境内自然人	0.63%	1,823,512					
张滕	境内自然人	0.50%	1,462,968					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	发起人股东 SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD、上海新晖资产管理有限公司、上海新科投资有限公司为关联公司，属同一控制人控制下的一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否有关联关系和一致行动人情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD	55,682,800	人民币普通股	55,682,800					
上海新晖资产管理有限公司	37,933,276	人民币普通股	37,933,276					
上海新科投资有限公司	22,788,086	人民币普通股	22,788,086					
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	4,960,508	人民币普通股	4,960,508					
中国银行股份有限公司—国泰CES 半导体芯片行业交易型开放式指数证券投资基金	2,284,923	人民币普通股	2,284,923					
江苏新潮科技集团有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	1,911,900	人民币普通股	1,911,900					
金叶飞	1,823,512	人民币普通股	1,823,512					
张滕	1,462,968	人民币普通股	1,462,968					
戚来法	1,310,070	人民币普通股	1,310,070					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联	发起人股东 SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD、上海新晖资产管理有限公司、上海新科投资有限公司为关联公司，属同一控制人控制下的一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否有关联关系和一致行动人情况。							

关系或一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	控股股东上海新晖资产管理有限公司于 2020 年 11 月 10 日与中信证券股份有限公司开展融资融券业务，将其持有的本公司无限售条件的流通股 5500000 股转入中信证券客户信用交易担保证券账户中，该部分股份的所有权未发生转移。截止本报告期末上海新晖资产管理有限公司持有公司股份 37933276 股，占本公司总股本的 13.05%。其中，通过普通证券账户持有本公司股份 32433276 股，占本公司总股本的 11.16%；通过信用交易担保证券账户持有本公司股份 5500000 股，占其所持本公司股份的 14.50%，占本公司总股本的 1.89%。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD	王福祥	1997 年 11 月 04 日	636496785	主要从事少量国际贸易及代理业务
上海新晖资产管理有限公司	王福祥	2000 年 09 月 21 日	91310114132189423U	主要从事投资和资产管理业务
上海新科投资有限公司	孙江燕	2004 年 03 月 24 日	913101147605831652	主要从事投资和资产管理业务

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王福祥、孙江燕夫妇	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
主要职业及职务	王福祥任本公司董事长，孙江燕任本公司荣誉董事		

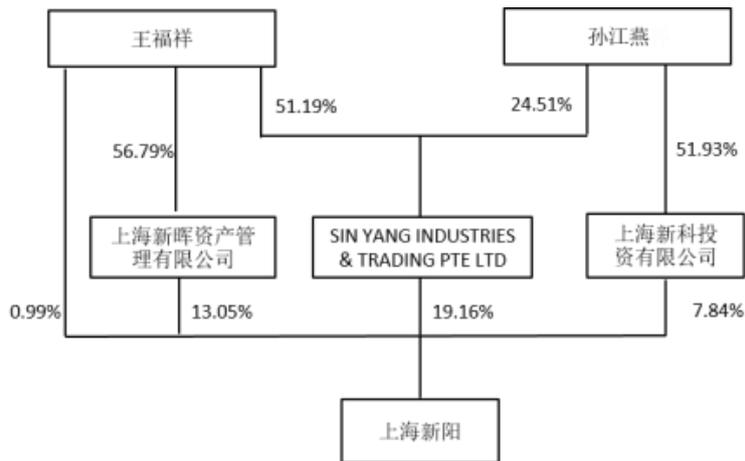
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
王福祥	董事长	现任	男	65	2009年11月03日	2021年10月28日	3,831,804		949,944		2,881,860
邵建民	董事	现任	男	64	2011年10月19日	2021年10月28日	546,000		135,000		411,000
合计	--	--	--	--	--	--	4,377,804	0	1,084,944		3,292,860

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋荃	独立董事	任期满离任	2020年06月23日	在公司担任独立董事已近6年
蒋守雷	独立董事		2020年06月23日	新任

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**王福祥先生**，汉族，中国国籍，持有新加坡永久居留权，1956年8月出生，大学本科学历。1999年7月至2016年4月任上海新阳电子化学有限公司董事长；2004年5月至2012年4月任本公司董事长、总经理。现任本公司董事长。

**方书农先生**，汉族，中国国籍，持有新加坡永久居留权，1964年12月出生，日本东京大学博士后研究员。1996年7月至2003年7月任新加坡爱普生有限公司工程技术部及市场销售部经理、高级经理，2003年7月至2015年9月任新加坡爱普生有限公司副总经理、总经理、资深总经理，2011年7月至2015年10月兼任爱普生表面工程技术(镇江)有限公司董事、总经理。2015年11月起任本公司董事、总经理。

**智文艳女士**，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1970年5月出生，硕士学历。1999年7月至2005年7月任上海新阳电子化学有限公司市场部部长、总经理助理、副总经理；2004年5月至2011年10月曾兼任本公司财务总监，2004年5月至2015年11月任本公司董事、副总经理。现任本公司董事。

**邵建民先生**，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1957年12月出生，硕士学历。曾任上海飞乐音响股份有限公司副总经理兼财务总监、KEYLINK INTERNATIONAL（奇霖国际）常务副总兼财务总监、上海尊优自动化设备有限公司董事长、HORNBY ELECTRONIC（康比电子）总经理。2011年10月起任本公司财务总监，2012年8月起任本公司副总经理、财务总监，2012年11月至今，任本公司董事、高级副总经理。

**王溯先生**，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1983年1月出生，博士学位。2007年至2010年任本公司研发工程师；2010年至2013年任本公司技术中心副主任、副总工程师；2013年至2015年任本公司总经理助理、副总工程师、研发总监、技术中心主任；2015年11月起任本公司总工程师、研发总监、技术中心主任。现任本公司董事、高级副总经理、总工程师。

**王振荣先生**，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1966年2月出生，大学本科学历。1987年至1995年任天津机车车辆机械厂机械工程师；1996年至2000年任新加坡AEM公司高级设计师；2001年至2009年任上海新阳电子化学有限公司总设计师；2009年至2019年6月任本公司首席设计师、监事会主席；2019年6月起任公司董事。

**蒋守雷先生**，男，1943年出生，大学本科学历，曾任中国华晶电子集团公司副总经理，华越微电子有限公司总经理，上海华虹集团公司副总裁，2001年至今任上海市集成电路行业协会秘书长、高级顾问。2020年6月至今任公司独立董事。

**秦正余先生**，汉族，中国国籍，无境外居留权，1965年2月出生，上海财经大学硕士研究生，教授级高级会计师，注册会计师。全国企业会计领军人才、上海市领军人才、中国会计学会第七届理事会企业会计准则专业委员会委员、上海市会计学会常务理事、上海市会计管理中心专家、上海财经大学专业硕士研究生指导教师、上海立信会计学院客座教授、上海市上市公司协会财务总监委员会委员。2016年9月至今担任本公司独立董事。

**徐鼎先生**，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1962年11月出生，工商管理硕士。曾任上海贝岭股份有限公司产品部经理、通信事业部总经理、公司副总经理，2017年至今任华大半导体有限公司投资总监，2019年6月至今担任本公司独立董事。

**徐玉明先生**，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1963年12月出生，大学学历。1996年6月至2005

年10月任上海市嘉定区住宅发展局科长；2005年10月至2007年4月任上海市嘉定区住宅发展中心副主任；2007年4月至2010年7月任上海乾伽建筑工程有限公司董事长。2009年11月至今担任本公司监事。

**谢明先生**，回族，中国国籍，无境外永久居留权，1964年6月出生，本科学历。曾任职于中国石化镇海炼化股份有限公司、泰隆（上海）半导体有限公司、深圳巨正源股份有限公司、恒河材料科技股份有限公司、上海新阳半导体材料股份有限公司。2017年6月至今任公司参股子公司新阳硅密（上海）半导体技术有限公司财务总监；2019年6月至今任公司监事。

**黄利松先生**，汉族，中国国籍，无境外居留权，1978年3月生，硕士学历。2001年7月加入本公司，现任本公司工会主席、董事会办公室总监。2014年3月至今担任本公司监事。

**周红晓女士**，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1975年2月出生，大学本科学历。曾任威海市新华印刷厂会计，南海新世界彩印厂总账会计，上海富味乡油脂食品有限公司财务主管；2007年11月加入上海新阳半导体材料股份有限公司，2012年4月至2018年9月任公司财务部部长，2015年4月至2017年8月任证券事务代表。2018年10月至今担任公司财务总监。

**李昊先生**，汉族，无境外永久居留权，1982年8月出生，本科学历，财务管理专业。曾任宝山钢铁股份有限公司不锈钢事业部经营财务部成本管理师，中化国际（控股）股份有限公司投资管理部项目经理、天然橡胶事业总部实业运营副总经理兼业务发展部经理、董事会办公室证券事务经理。2017年参加上海证券交易所第八十五期上市公司董事会秘书培训班，并获得上海证券交易所董事会秘书证书。2019年参加深圳证券交易所2019年第一期上市公司董事会秘书培训班，并获得深圳证券交易所董事会秘书证书。2019年4月至今担任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王福祥	SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD	董事			是
王福祥	上海新晖资产管理有限公司	董事长			否
王振荣	上海新晖资产管理有限公司	董事			否
王溯	上海新晖资产管理有限公司	董事			否
在股东单位任职情况的说明	王福祥在 SIN YANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD 任董事，每年领取董事津贴 3.6 万新币。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王福祥	上海新晖资产管理有限公司	董事长			否
王福祥	上海新阳海斯高科技材料有限公司	法定代表人			否
王福祥	山东乐达新材料科技有限公司	董事			否
王福祥	江苏博砚电子科技有限公司	董事			否
王福祥	上海特划技术有限公司	董事长			否
王福祥	合肥新阳半导体材料有限公司	法定代表人			否
王福祥	上海芯刻微材料技术有限责任公司	董事			否
方书农	新阳（广东）半导体技术有限公司	执行董事			否
方书农	上海芯河国际贸易有限公司	执行董事			否
方书农	上海特划技术有限公司	董事兼总经理			否
方书农	合肥新阳半导体材料有限公司	董事			否
方书农	上海芯刻微材料技术有限责任公司	董事			否
邵建民	新阳（广东）半导体技术有限公司	监事			否
邵建民	江苏考普乐新材料有限公司	董事			否
邵建民	山东乐达新材料科技有限公司	董事			否
邵建民	合肥新阳半导体材料有限公司	董事			是
秦正余	中航民用航空电子有限公司	监事			否
秦正余	安徽正中生态林业有限公司	监事			否
秦正余	广东长青（集团）股份有限公司	独立董事			是
秦正余	上海紫江创业投资有限公司	董事长			否
秦正余	上海紫都佘山房产有限公司	董事			否
秦正余	上海虹桥商务大厦有限公司	董事兼总经理			否
秦正余	上海紫东薄膜材料股份有限公司	董事			否
秦正余	上海元方科技股份有限公司	董事			否
秦正余	成都紫江包装有限公司	董事			否
秦正余	南昌紫江包装有限公司	董事			否
秦正余	广州紫江包装有限公司	董事			否
秦正余	上海上勤酒店管理有限公司商场部	董事			否
秦正余	福州紫江包装有限公司	董事			否

秦正余	广东紫泉包装有限公司	董事			否
秦正余	上海紫丹印务有限公司	董事			否
秦正余	上海阳光大酒店有限公司	董事			否
秦正余	上海紫东尼龙材料科技有限公司	董事			否
秦正余	上海紫江企业集团股份有限公司	财务总监, 副总经理			是
王溯	上海芯刻微材料技术有限责任公司	董事长			否
王溯	新阳硅密(上海)半导体技术有限公司	董事长			否
王溯	上海新阳海斯高科技材料有限公司	董事			否
王溯	上海新晖资产管理有限公司	董事			否
王振荣	上海新晖资产管理有限公司	董事			否
徐鼎	华大半导体有限公司	投资总监			是
智文艳	慧修教育科技(上海)有限公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	2021年4月16日，公司第四届董事会薪酬与考核委员会审议通过了《关于高级管理人员薪酬的议案》、《关于董事津贴的议案》。2021年4月26日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于高级管理人员薪酬的议案》、《关于董事津贴的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平以及董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2020年公司董事、监事、高级管理人员共15人（含离任董事、监事、高管），2020年实际支付报酬总额506.39万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王福祥	董事长	男	65	现任	72.85	是
方书农	董事、总经理	男	57	现任	69.24	否
邵建民	董事、高级副总经理	男	64	现任	63.82	否

智文艳	董事	女	51	现任	40	否
王溯	董事	男	38	现任	71.52	否
王振荣	董事	男	55	现任	31.56	否
蒋荃	独立董事	男	61	离任	5	否
秦正余	独立董事	男	56	现任	10	否
徐鼎	独立董事	男	59	现任	10	否
徐玉明	监事	男	57	现任	0	否
谢明	监事	男	57	现任	0	是
黄利松	职工监事	男	42	现任	41.09	否
蒋守雷	独立董事	男	78	现任	5	否
周红晓	财务总监	女	45	现任	42.66	否
李昊	董事会秘书	男	39	现任	43.65	否
合计	--	--	--	--	506.39	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	265
主要子公司在职员工的数量（人）	216
在职员工的数量合计（人）	611
当期领取薪酬员工总人数（人）	611
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	264
销售人员	94
技术人员	161
财务人员	22
行政人员	70
合计	611
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

初中	162
高中	105
中专	59
大专	110
本科	136
硕士	37
博士	2
合计	611

## 2、薪酬政策

公司绩效考核体系分为公司、部门、个人三个层次。针对部门考核，基本原则是横向跟其他部门业绩平行比，考核的是各部门对公司业绩的贡献度；纵向跟本部门的以往业绩比，考核的是部门自身持续改进结果；个人的绩效考核结果包括个人系数、部门系数和公司系数。公司依法为员工缴纳社会保险、公积金，同时提供人性化的福利政策，例如节日活动、员工体检、在职员工学历提升费用补贴等。

## 3、培训计划

公司确定了以提升基层员工岗位技能、提升中层管理人员的管理水平、提升技术骨干员工的技术水平为目标的培训计划，其中对提升公司生产管理、降低生产成本、提升劳动效率方面的培训投入占比较大。本报告期，公司持续组织关于安全环保，生产经营等培训工作，按计划、分类别、分层次组织开展各类培训30余场次，内容涵盖：安全环保等法律法规、安全生产、品质与工艺管理、市场营销、体系管理、绩效管理、仓储物流管理及专业岗位技能培训等。通过知识技能和心态意识的培训，进一步提升了职工队伍的业务素质，增强了责任意识，提高了执行力，有效保证了企业精细化管理的落实和持续健康发展。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

本报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关规定等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，根据公司经营发展需要，公司2020年共组织召开了股东大会4次，董事会11次，监事会9次。董事会各专门委员会及时召开会议，发表意见。公司独立董事及时了解公司经营状况，积极履行职责，出席董事会和各专门委员会，对重大事项发表独立意见。独立董事及董事会专业委员会充分发挥作用，切实维护公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

#### （一） 独立性

公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备自主经营能力，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立。

##### 1、人员独立

公司总经理、高级副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东单位担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬；公司财务人员没有在控股股东单位兼职。公司已建立独立的劳动人事、社会保障体系及工资管理体系。

##### 2、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与公司股东和其他关联方之间资产相互独立。

##### 3、财务独立

公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

##### 4、机构独立

公司不断完善以股东大会、董事会、监事会、经理层为架构的法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了适应自身发展需要的组织结构，并根据企业发展情况调整优化，制定了较为完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责开展工作，相互独立、协作和制约。

## 5、业务独立

公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，拥有独立的业务系统；独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售公司产品；具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

### （二） 股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

### （三） 公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

### （四） 董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

### （五） 监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

## （六）绩效评价与激励约束机制

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司董事及高级管理人员进行绩效考核，董事、监事的津贴标准由公司股东大会批准。

## （七）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

## （八）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

## （九）内部控制制度的建立和健全情况

本报告期，公司审计室根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》以及财政部、证监会、审计署、银监会、保监会《企业内部控制配套指引》所规定的上市公司内部控制要求，公司结合实际业务流程及现有内控体系，对公司内部控制管理体系进行了审查，对重点管控环节进行了检查和监督，并就2020年度公司内部控制运行的有效性进行了评价，形成了公司《2020年度内部控制有效性自我评价报告》，公司监事会、保荐机构、独立董事就公司《2020年度内部控制有效性自我评价报告》发表了意见。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备自主经营能力，在业务、资产、人员、机构

和财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立。

### 1、人员独立

公司总经理、高级副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东单位担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬；公司财务人员没有在控股股东单位兼职。公司已建立独立的劳动人事、社会保障体系及工资管理体系。

### 2、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与公司股东和其他关联方之间资产相互独立。

### 3、财务独立

公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### 4、机构独立

公司不断完善以股东大会、董事会、监事会、经理层为架构的法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了适应自身发展需要的组织结构，并根据企业发展情况调整优化，制定了较为完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责开展工作，相互独立、协作和制约。

### 5、业务独立

公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，拥有独立的业务系统；独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售公司产品；具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

注：公司应当就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况进行说明。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
上海新阳 2019 年度股东大会	年度股东大会	41.82%	2020 年 06 月 23 日	2020 年 06 月 23 日	巨潮资讯网
上海新阳 2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.07%	2020 年 08 月 31 日	2020 年 08 月 31 日	巨潮资讯网
上海新阳 2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.02%	2020 年 09 月 25 日	2020 年 09 月 25 日	巨潮资讯网
上海新阳 2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.50%	2020 年 11 月 18 日	2020 年 11 月 18 日	巨潮资讯网

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
秦正余	11	3	8	0	0	否	4
徐鼎	11	3	8	0	0	否	3
蒋荃	4	1	3	0	0	否	0
蒋守雷	7	1	5	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

##### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事按照有关法律、法规和公司《章程》、《独立董事制度》的规定忠实履行职责，积极出席相关会议，深入现场调查，了解公司的生产经营状况，切实维护中小股东的利益。本报告期，独立董事对公司的相关事项认真审阅材料，积极参与各事项的讨论并积极建言献策。对董事会上需要独立董事发表独立意见的重大事项均发表了明确同意的独立意见，对董事会上的各项议案均投赞成票，无反对票及弃权票。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会工作情况

按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会工作细则等相关规定，2020年度共召开了四次审计委员会会议，具体情况如下：

(1) 2020年1月17日，召开第四届董事会审计委员会2020年第一次会议，会议一致通过了以下事项：

- a. 《关于〈2019年度公司内部审计工作报告〉的议案》
- b. 《关于〈2019年度募集资金存放和使用情况的专项报告〉的议案》
- c. 《关于〈2020年度公司内部审计工作计划〉的议案》

(2) 2020年4月10日，召开第四届董事会审计委员会2020年第二次会议，会议一致通过了以下决议：

- a. 《关于公司2019年度财务决算报告的议案》
- b. 《关于2019年度内部控制有效性的自我评价报告的议案》
- c. 《关于2020年第一季度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》
- d. 《关于公司2019年度财务报告的议案》
- e. 《关于公司2020年第一季度财务报告的议案》
- f. 《关于续聘2020年度审计机构的议案》

(3) 2020年8月7日，召开第四届董事会审计委员会2020年第三次会议，会议一致通过以下事项：

- a. 《2020年上半年公司内部审计工作报告》

- b. 《2020年上半年募集资金存放和使用情况的专项报告》
- c. 《关于公司2020年上半年财务报告的议案》

(4) 2020年10月23日，召开第四届董事会审计委员会2020年第四次会议，本次会议一致通过了以下决议：

- a. 《公司2020年第三季度财务报告的议案》
- b. 《公司2020年第三季度募集资金存放和使用情况的专项报告》

## 2、薪酬与考核委员会工作情况

按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会工作细则等相关规定，2020年度共召开一次薪酬与考核委员会会议，具体情况如下：

- (1) 2020年4月10日，召开第四届董事会薪酬与考核委员会2020年第一次会议，会议通过了以下决议：
- a. 《关于高级管理人员薪酬的议案》
  - b. 《关于董事津贴的议案》

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员由董事会下设的薪酬与考核委员会负责考评，高级管理人员的薪酬依据公司盈利水平以及高级管理人员的分工和履职情况确定。

为完善公司激励体系，建立长效激励机制，充分调动员工尤其是高级管理人员的积极性和创造性，完善员工与公司全体股东的利益分享和风险共担机制，公司鼓励高级管理人员参与员工持股计划等激励方式，提高公司的凝聚力和竞争力。激励机制的具体实施情况详见本报告“第五节 重要事项”中的“十四、公司股权激励计划、员工持股计划以及其他员工激励措施的实施情况”。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn 《上海新阳：2020 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或联同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；（2）公司对已经公布的财务报表进行重大更正；（3）外部审计发现当前财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（5）控制环境无效；（6）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；（7）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：（1）对于"三重一大"事项，缺乏集体决策程序；（2）重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制；（3）中高级管理人员和高级技术人员流失严重；（4）内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改（5）其他对公司产生重大负面影响的情形。重要缺陷：（1）决策程序导致出现一般性失误；（2）重要业务制度或系统存在缺陷；（3）关键岗位业务人员流失严重；（4）内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；（5）其他对公司产生较大负面影响的情形。一般缺陷：（1）决策程序效率不高；（2）一般业务制度或系统存在缺陷；（3）一般岗位业务人员流失严重；（4）一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>（1）一般或普通缺陷：利润总额错报 &lt; 税前利润的 5%，营业收入错报 &lt; 收入总额的 0.5%，资产总额错报 &lt; 资产总额的 0.5%；（2）重要缺陷：税前利润的 5% ≤ 利润总额错报 &lt; 税前利润的 10%，收入总额的 0.5% ≤ 营业收入错报 &lt; 收入总额的 1%，资产总额的 0.5% ≤ 资产总额错报 &lt; 资产总额的 1%；（3）重大缺陷：税前利</p>	<p>（1）重大缺陷：直接财产损失金额人民币 500 万元及以上；（2）重要缺陷：直接财产损失金额人民币 100(含)至 500 万元；（3）一般缺陷：直接财产损失金额 小于人民币 100 万元。</p>

	润的 10%≤ 利润总额错报， 收入总额的 1%≤营业收入错报， 资产总额的 1%≤ 资产总额错报。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 26 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字（2021）第 04511 号
注册会计师姓名	曹磊、梁雯晶

审计报告正文

上海新阳半导体材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海新阳半导体材料股份有限公司（以下简称上海新阳公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表、公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海新阳公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于上海新阳公司，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，认为对本期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。

##### 1. 收入确认

###### 事项描述

如财务报表附注 5.36.2 所述上海新阳公司及其子公司销售产品主要为化学品、设备及涂料，并依据财务报表附注 3.27 所述会计政策予以确认销售收入。

由于营业收入是上海新阳公司的关键业绩指标之一，从而存在上海新阳公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

### 三、关键审计事项（续）

#### 1. 收入确认（续）

##### 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序中主要包括：

- 1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2) 检查销售合同，识别相关合同条款并评价上海新阳公司及其子公司的收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对出库单、客户签收单或对账单，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- 4) 结合存货监盘程序就资产负债表日前记录的收入交易，选取样本，核对客户签收单或对账单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 2. 对青岛聚源芯星股权投资合伙企业投资的初始计量及后续计量

##### 事项描述

如财务报表附注 5.11 及 5.44 所述上海新阳公司依据财务报表附注 3.10 所述会计政策确认新增对青岛聚源芯星股权投资合伙企业的初始投资成本为 300,000,000.00 元，并结合附注 14 所述估值方法确认因该项投资产生的公允价值变动收益 261,728,996.34 元。

由于该项公允价值变动收益对上海新阳公司本期实现的利润总额有重大影响且管理层在判断该投资后续计量时需作出重大判断，所以我们将上述事项确定为关键审计事项。

##### 审计应对

我们针对上述事项执行的审计程序中主要包括：

- 1) 获取并检查了上海新阳公司提供的相关投资协议，并检查公司对该项投资的初始计量的账务处理是否合理；
- 2) 对青岛聚源芯星股权投资合伙企业进行了函证以确认上海新阳公司所持有该合伙企业份额的准确性；
- 3) 获取了上海新阳公司对青岛聚源芯星股权投资合伙企业所采用的估计模型，并对该模型及其使用参数的合理性执行了分析性程序；
- 4) 对上海新阳公司确认的公允价值变动收益计算过程进行了重新计算。

#### 四、其他信息

上海新阳公司管理层对其他信息负责。其他信息包括上海新阳公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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

上海新阳公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估上海新阳公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海新阳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海新阳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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

（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，就可能导致对上海新阳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上海新阳公司不能持续经营。

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

（6）就上海新阳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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

曹磊

（项目合伙人）

中国注册会计师

梁雯晶

中国，上海

2021 年 4 月 26 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海新阳半导体材料股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	237,766,314.26	264,951,227.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	182,057,320.73	181,480,149.93
应收账款	319,943,489.82	287,494,957.73
应收款项融资		
预付款项	11,121,704.25	10,486,299.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,909,545.05	6,314,066.83
其中：应收利息	129,885.05	97,638.63
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	136,790,048.56	111,797,482.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,065,976.23	5,204,862.26
流动资产合计	916,654,398.90	877,729,045.51
非流动资产：		
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	56,569,348.21	24,050,433.89
其他权益工具投资	4,038,710,646.85	523,426,490.47
其他非流动金融资产	617,728,996.34	56,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	272,212,977.14	216,574,637.60
在建工程	74,998,776.83	61,201,888.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	79,443,386.07	67,970,374.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,738,206.96	12,311,144.74
递延所得税资产	11,243,055.07	19,295,699.65
其他非流动资产	14,046,046.91	3,378,420.00
非流动资产合计	5,173,691,440.38	984,209,089.58
资产总计	6,090,345,839.28	1,861,938,135.09
流动负债：		
短期借款	309,095,985.06	74,116,150.78
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	119,988,829.33	102,251,979.43
应付账款	117,483,976.95	87,411,225.93
预收款项	545,956.75	11,961,613.28
合同负债	11,451,110.37	
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	11,900,199.73	9,991,375.89
应交税费	16,691,586.97	14,556,048.83

其他应付款	86,396,591.16	4,625,906.46
其中：应付利息		20,146.75
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		
流动负债合计	673,554,236.32	304,914,300.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,384,660.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	25,111,218.75	33,481,625.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	75,503,075.23	5,607,092.34
递延所得税负债	564,685,212.20	2,408,981.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	671,684,166.18	41,497,698.42
负债合计	1,345,238,402.50	346,411,999.02
所有者权益：		
股本	290,648,916.00	290,648,916.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	722,404,309.34	713,555,467.86
减：库存股		
其他综合收益	2,977,413,222.28	
专项储备	17,242,660.17	17,679,146.56
盈余公积	75,267,242.77	49,867,156.97

一般风险准备		
未分配利润	646,539,718.33	430,614,394.31
归属于母公司所有者权益合计	4,729,516,068.89	1,502,365,081.70
少数股东权益	15,591,367.89	13,161,054.37
所有者权益合计	4,745,107,436.78	1,515,526,136.07
负债和所有者权益总计	6,090,345,839.28	1,861,938,135.09

法定代表人：王福祥

主管会计工作负责人：周红晓

会计机构负责人：黄春峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	141,961,652.59	188,838,985.23
交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	77,180,561.01	71,012,165.69
应收账款	131,208,753.75	121,127,433.59
应收款项融资		
预付款项	9,963,808.26	7,745,002.88
其他应收款	9,837,886.13	2,269,199.98
其中：应收利息	21,986.86	
应收股利		
存货	54,026,036.10	37,731,690.08
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		
流动资产合计	434,178,697.84	438,724,477.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	389,623,551.09	367,104,636.77
其他权益工具投资	4,038,710,646.85	523,426,490.47

其他非流动金融资产	617,728,996.34	56,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	169,220,399.56	110,580,298.22
在建工程	70,074,349.92	26,088,469.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,497,028.71	8,893,278.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,089,231.78	11,848,530.33
其他非流动资产	7,728,267.91	1,856,500.00
非流动资产合计	5,304,672,472.16	1,105,798,204.26
资产总计	5,738,851,170.00	1,544,522,681.71
流动负债：		
短期借款	281,039,075.34	49,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,500,358.96	37,649,383.55
应付账款	66,921,601.10	30,728,828.16
预收款项	545,956.75	7,958,614.46
合同负债	7,434,789.82	
应付职工薪酬	4,915,980.10	3,467,425.99
应交税费	10,293,467.44	9,501,579.29
其他应付款	82,277,869.95	866,299.27
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		
流动负债合计	497,929,099.46	139,172,130.72
非流动负债：		
长期借款	6,384,660.00	

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	25,111,218.75	33,481,625.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	75,503,075.23	5,607,092.34
递延所得税负债	564,685,212.20	2,408,981.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	671,684,166.18	41,497,698.42
负债合计	1,169,613,265.64	180,669,829.14
所有者权益：		
股本	290,648,916.00	290,648,916.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	722,461,322.77	713,612,481.29
减：库存股		
其他综合收益	2,977,413,222.28	
专项储备	15,645,124.32	15,645,124.32
盈余公积	75,238,691.05	49,838,605.25
未分配利润	487,830,627.94	294,107,725.71
所有者权益合计	4,569,237,904.36	1,363,852,852.57
负债和所有者权益总计	5,738,851,170.00	1,544,522,681.71

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	693,885,788.88	640,985,708.54
其中：营业收入	693,885,788.88	640,985,708.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	632,044,343.11	610,773,939.65
其中：营业成本	456,915,106.55	433,160,853.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,972,661.09	10,738,325.80
销售费用	30,129,442.79	41,347,339.81
管理费用	47,498,566.28	72,475,175.39
研发费用	80,274,586.85	53,032,208.68
财务费用	7,253,979.55	20,036.52
其中：利息费用	10,781,824.64	3,389,123.35
利息收入	3,255,302.76	3,666,323.88
加：其他收益	17,256,587.51	9,737,782.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,474,865.66	304,146,076.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,256,327.30	-3,892,735.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	261,728,996.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,395,105.43	-5,903,937.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,144,321.20	-74,278,847.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	330,812,737.33	263,912,841.87

加：营业外收入	1,374,257.44	13,175.07
减：营业外支出	2,575,057.99	835,047.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	329,611,936.78	263,090,969.24
减：所得税费用	52,846,045.54	52,205,831.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	276,765,891.24	210,885,137.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	276,765,891.24	210,885,137.51
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	274,335,577.72	210,318,991.39
2.少数股东损益	2,430,313.52	566,146.12
六、其他综合收益的税后净额	2,977,413,222.28	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,977,413,222.28	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,977,413,222.28	
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	2,977,413,222.28	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,254,179,113.52	210,885,137.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,251,748,800.00	210,318,991.39
归属于少数股东的综合收益总额	2,430,313.52	566,146.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.9439	0.7265
（二）稀释每股收益	0.9439	0.7265

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王福祥

主管会计工作负责人：周红晓

会计机构负责人：黄春峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	322,843,387.88	268,631,799.33
减：营业成本	187,213,542.92	157,559,890.46
税金及附加	1,694,115.92	2,126,488.10
销售费用	13,506,609.00	17,990,915.55
管理费用	22,254,619.37	46,615,119.64
研发费用	66,496,000.09	38,746,722.50
财务费用	6,774,908.56	-596,538.09
其中：利息费用	9,306,954.69	1,072,396.70
利息收入	2,561,147.76	1,216,159.27
加：其他收益	16,472,365.68	8,784,582.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-912,673.94	324,189,171.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,678,730.12	-3,849,640.74
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）	261,728,996.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	874,688.66	-4,777,121.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-74,278,847.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		400,580.95
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	303,066,968.76	260,507,566.06
加：营业外收入	222,440.52	7,125.07
减：营业外支出	953,798.03	400,838.25
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	302,335,611.25	260,113,852.88
减：所得税费用	47,985,202.10	47,715,137.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	254,350,409.15	212,398,714.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	254,350,409.15	212,398,714.92
（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	2,977,413,222.28	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,977,413,222.28	
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	2,977,413,222.28	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值		

变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	3,231,763,631.43	212,398,714.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	760,201,350.67	684,415,595.65
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	97,870,532.40	8,853,474.28
经营活动现金流入小计	858,071,883.07	693,269,069.93
购买商品、接受劳务支付的现金	465,550,877.18	434,739,500.56
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	91,746,103.22	89,338,288.72
支付的各项税费	40,750,222.98	47,233,458.68
支付其他与经营活动有关的现金	80,471,228.73	84,336,539.02
经营活动现金流出小计	678,518,432.11	655,647,786.98
经营活动产生的现金流量净额	179,553,450.96	37,621,282.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	42,829,317.52	111,107,433.19
取得投资收益收到的现金	50,597.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	392,805.06	15,752.21
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	3,223,056.34	3,893,296.02
投资活动现金流入小计	46,495,776.09	115,016,481.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	170,488,843.63	44,813,045.76
投资支付的现金	340,206,686.85	40,000,000.00
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	13,853,865.47	
投资活动现金流出小计	524,549,395.95	84,813,045.76
投资活动产生的现金流量净额	-478,053,619.86	30,203,435.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,900,000.00
取得借款收到的现金	366,364,000.37	74,116,150.78
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	139,106,649.26

筹资活动现金流入小计	446,364,000.37	225,122,800.04
偿还债务支付的现金	125,436,150.78	44,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,201,873.39	13,116,484.14
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	9,667,314.49	101,611,701.35
筹资活动现金流出小计	177,305,338.66	159,698,185.49
筹资活动产生的现金流量净额	269,058,661.71	65,424,614.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-105,014.59	77,051.66
五、现金及现金等价物净增加额	-29,546,521.78	133,326,384.82
加：期初现金及现金等价物余额	234,824,509.24	101,498,124.42
六、期末现金及现金等价物余额	205,277,987.46	234,824,509.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	347,357,263.61	286,374,426.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	88,076,217.33	7,552,245.70
经营活动现金流入小计	435,433,480.94	293,926,671.74
购买商品、接受劳务支付的现金	175,666,329.30	159,404,878.49
支付给职工以及为职工支付的现金	47,892,198.68	47,099,066.09
支付的各项税费	15,865,770.83	18,583,895.54
支付其他与经营活动有关的现金	53,321,997.34	41,629,227.12
经营活动现金流出小计	292,746,296.15	266,717,067.24
经营活动产生的现金流量净额	142,687,184.79	27,209,604.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	42,829,317.52	111,107,433.19
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	20,133,581.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,482,223.40

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	13,555,399.65	18,164,455.82
投资活动现金流入小计	66,384,717.17	158,887,693.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,658,099.82	28,268,876.62
投资支付的现金	380,206,686.85	54,000,000.00
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	16,500,000.00	15,516,238.75
投资活动现金流出小计	529,364,786.67	97,785,115.37
投资活动产生的现金流量净额	-462,980,069.50	61,102,578.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	338,364,000.37	49,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	99,000,000.00	137,029,657.31
筹资活动现金流入小计	437,364,000.37	186,029,657.31
偿还债务支付的现金	100,320,000.00	29,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,263,766.41	12,191,078.92
支付其他与筹资活动有关的现金	22,260,833.34	101,611,701.35
筹资活动现金流出小计	163,844,599.75	143,772,780.27
筹资活动产生的现金流量净额	273,519,400.62	42,256,877.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-103,848.55	76,776.40
五、现金及现金等价物净增加额	-46,877,332.64	130,645,836.23
加：期初现金及现金等价物余额	188,838,985.23	58,193,149.00
六、期末现金及现金等价物余额	141,961,652.59	188,838,985.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度												少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计	
一、上年期末余额	290,648,916.00				713,555,467.86			17,679,146.56	49,867,156.97		430,614,394.31			1,502,365.08	13,161,054.37	1,515,526.13
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	290,648,916.00				713,555,467.86			17,679,146.56	49,867,156.97		430,614,394.31			1,502,365.08	13,161,054.37	1,515,526.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					8,848,841.48		2,977,413.22	-436,486.39	25,400,085.80		215,925,324.02			3,227,150.98	2,430,313.52	3,229,581.30
(一)综合收益总额							2,977,413.22				274,335,577.72			3,251,748.80	2,430,313.52	3,254,179.11
(二)所有者投入和减少资本					8,848,841.48									8,848,841.48		8,848,841.48
1.所有者投入的普通股																
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					8,848,841.48									8,848,841.48		8,848,841.48
(三)利润分配									25,400,085.80		-60,277,955.72			-34,877,869.92		-34,877,869.92
1.提取盈余公积									25,400,085.80		-25,400,085.80					

2. 提取一般风险准备													-34,877,869.92		-34,877,869.92		-34,877,869.92
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四)所有者权益内部结转													1,867,702.02		1,867,702.02		1,867,702.02
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													1,867,702.02		1,867,702.02		1,867,702.02
(五)专项储备								-436,486.39							-436,486.39		-436,486.39
1. 本期提取								3,941,504.35							3,941,504.35		3,941,504.35
2. 本期使用								-4,377,990.74							-4,377,990.74		-4,377,990.74
(六)其他																	
四、本期期末余额	290,648,916.00				722,404,309.34		2,977,413,222.28	17,242,752,267.77				646,539,718.33		4,729,516,068.89	15,591,367.89		4,745,107,436.78

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计						

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	193,765,944.00				802,069,376.17	15,545,710.80		15,101,319.66	28,627,285.48		251,223,571.61		1,275,241,786.12	694,908.25	1,275,936,694.37
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	193,765,944.00				802,069,376.17	15,545,710.80		15,101,319.66	28,627,285.48		251,223,571.61		1,275,241,786.12	694,908.25	1,275,936,694.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,882,972.00				-88,513,908.31	-15,545,710.80		2,577,826.90	21,239,871.49		179,390,822.70		227,123,295.58	12,466,146.12	239,589,441.70
（一）综合收益总额											210,318,991.39		210,318,991.39	566,146.12	210,885,137.51
（二）所有者投入和减少资本					8,369,063.69	-15,545,710.80							23,914,774.49	11,900,000.00	35,814,774.49
1. 所有者投入的普通股														11,900,000.00	11,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,139,928.00								16,139,928.00		16,139,928.00
4. 其他					-7,770,864.31	-15,545,710.80							7,774,846.49		-13,401,106.59
（三）利润分配								21,239,871.49			-30,928,168.69		-9,688,297.20		-9,688,297.20

1. 提取盈余公积								21,239,871.49		-21,239,871.49					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,688,297.20		-9,688,297.20	-9,688,297.20		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	96,882,972.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,882,972.00														
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								2,577,826.90				2,577,826.90	2,577,826.90		
1. 本期提取								2,971,333.22				2,971,333.22	2,971,333.22		
2. 本期使用								-393,506.32				-393,506.32	-393,506.32		
（六）其他															
四、本期期末余额	290,648,916.00				713,555,467.86			17,679,146.56	49,867,156.97			430,614,394.31	1,502,365.08	13,161,054.37	1,515,526,136.07

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	290,648,916.00				713,612,481.29			15,645,124.32	49,838,605.25	294,107,725.71		1,363,852,852.57
加：会计政策变更										-2,217,253.22		-2,217,253.22
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	290,648,916.00				713,612,481.29			15,645,124.32	49,838,605.25	291,890,472.49		1,361,635,599.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,848,841.48		2,977,413,222.28		25,400,085.80	195,940,155.45		3,207,602,305.01
（一）综合收益总额							2,977,413,222.28			254,350,409.15		3,231,763,631.43
（二）所有者投入和减少资本					8,848,841.48							8,848,841.48
1. 所有者投入的普通股												
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					8,848,841.48							8,848,841.48
（三）利润分配									25,400,085.80	-60,277,955.72		-34,877,869.92
1. 提取盈余公									25,400,085.80	-25,400,085.80		

积									85.80	,085.80		
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,877,869.92		-34,877,869.92
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转										1,867,702.02		1,867,702.02
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										1,867,702.02		1,867,702.02
（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	290,648,916.00				722,461,322.77		2,977,413,222.28	15,645,124.32	75,238,691.05	487,830,627.94		4,569,237,904.36

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	193,765,944.00				802,126,389.60	15,545,710.80		13,067,297.42	28,598,733.76	112,637,179.48		1,134,649,833.46

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	193,765,944.00				802,126,389.60	15,545,710.80		13,067,297.42	28,598,733.76	112,637,179.48		1,134,649,833.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	96,882,972.00				-88,513,908.31	-15,545,710.80		2,577,826.90	21,239,871.49	181,470,546.23		229,203,019.11
(一)综合收益总额										212,398,714.92		212,398,714.92
(二)所有者投入和减少资本					8,369,063.69	-15,545,710.80						23,914,774.49
1. 所有者投入的普通股												
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					16,139,928.00							16,139,928.00
4. 其他					-7,770,864.31	-15,545,710.80						7,774,846.49
(三)利润分配									21,239,871.49	-30,928,168.69		-9,688,297.20
1. 提取盈余公积									21,239,871.49	-21,239,871.49		
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,688,297.20		-9,688,297.20
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	96,882,972.00				-96,882,972.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,882,972.00				-96,882,972.00							
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							2,577,826.90					2,577,826.90
1. 本期提取							2,971,333.22					2,971,333.22
2. 本期使用							-393,506.32					-393,506.32
（六）其他												
四、本期期末余额	290,648,916.00				713,612,481.29		15,645,124.32	49,838,605.25	294,107,725.71			1,363,852,852.57

### 三、公司基本情况

上海新阳半导体材料股份有限公司（以下简称“公司”）是经上海市商务委员会沪商外资批[2009]3012号文批准，由上海新阳半导体材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本为6,368万元，其中：SINYANG INDUSTRIES & TRADING PTE LTD（新阳工业贸易有限公司，以下简称“新加坡新阳”）持股比例40.00%，上海新晖资产管理有限公司（原名上海新阳电镀设备有限公司，以下简称“上海新晖”）持股比例35.00%，上海新科投资有限公司（原名上海新阳电子科技有限公司，以下简称“上海新科”）持股比例25.00%，并于2009年11月19日在上海市工商行政管理局注册，取得310000400522812号法人营业执照，本公司经营地址：上海市松江区思贤路3600号，法定代表人：王福祥 先生。

本财务报告的批准报出日：2021年4月26日。

本公司的营业期限：2004年5月12日至不约定期限。

本公司前身上海新阳半导体材料有限公司（以下简称“有限公司”），于2004年5月12日经上海市人民政府商外沪松独资字[2004]1233号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，系由新加坡新阳独资设立的外商投资企业，注册资本为1,000万美元。截至2006年6月，实收注册资本为3,364,172.63美元。

根据有限公司董事会2007年7月决议和修改后章程规定，并经上海市松江区人民政府沪松府外经字（2007）第300号《关于同意上海新阳半导体材料有限公司股权转让、变更企业性质及出资方式的批复》批准，变更有限公司性质为中外合资企业，变更出资人由新加坡新阳和上海新阳电子化学有限公司（以下简称“新阳化学”）共同出资，注册资本仍为1,000万美元，其中新加坡新阳出资733.40万美元、新阳化学出资266.60美元。截至2007年8月，实收注册资本为800.00万美元，新加坡新阳实际出资533.40万美元，占比66.675%，新阳化学实际出资266.60万美元，占比33.325%。

根据有限公司董事会2008年1月决议和修改后章程规定，并经上海市松江区人民政府沪松府外经字（2008）第15号《关于同意上海新阳半导体材料有限公司减资的批复》批准，申请减少注册资本200万美元，变更后的注册资本为800.00万美元，实收资本为800.00万美元。减资后新加坡新阳出资533.40万美元，占比66.675%；新阳化学出资266.60万美元，占比33.325%。

于2008年7月，新阳化学将其持有的33.325%股权转让给上海新晖，新加坡新阳分别将其持有的1.675%和25.00%的股权转让给上海新晖和上海新科。股权转让后，新加坡新阳出资320.00万美元，占比40.00%；上海新晖出资280.00万美元，占比35%；上海新科出资200.00万美元，占比25%。

根据有限公司董事会2009年8月决议并经上海市商务委员会沪商外资批[2009]3012号文批准，有限公司以2009年5月31日经审计的净资产74,573,437.99元，按1.171065295:1比例折为6,368万股，并整体变更为股份有限公司，注册资本变更为人民币6,368.00万元，其中，新加坡新阳出资2,547.20万元，持股比例40.00%；上海新晖出资2,228.80万元，持股比例35.00%；上海新科出资1,592.00万元，持股比例25.00%。

本公司于2011年6月9日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]902号文核准，并于2011年6月20日首次向社会公开发行人民币普通股2,150万股，每股面值1.00元；发行后注册资本变更为人民币8,518.00万元；2011年6月29日，本公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票简称：“上海新阳”，证券代码：“300236”。

2013年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1194号文核准，本公司于同年非公开增发人民币普通股2,862.00万股，每股面值人民币1.00元；发行后注册资本变更为人民币11,380.00万元。2014年，根据公司2013年股东大会决议通过向89名高级管理人员、中层管理人员、子公司主要管理人员及公司董事会认为需要进行激励的核心技术（业务）人员授予限制性股票121.7万股（其中首次授予111.7万股，预留10万股），首期限制性股票授予日为2014年7月4日，授予价格为14.77元扣减0.15元（分红派息）后每股调整为14.59元。变更后注册资本为11,491.20万元。2015年，根据公司2014年度股东大会审议通过以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增股本6,894.72万元，又依据当年4月30日第二届董事会第十九次会议审议暨6月15日第二届董事会第二十次会议审议通过向13位股权激励对象自然人，以每股人民币15.73元非公开发行人民币普通股（限售）16万股，每股面值1元整。变更后注册资本变更为人民币18,401.92万元。

于2016年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]127号文《关于核准上海新阳半导体材料股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行10,721,944.00股人民币普通股。另根据本公司2016年4月19日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予首期限限制性股票的议案》、2015年度股东大会决议及7月15日第三届董事会第六次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》并修改后的章程草案的规定，回购限制性股票975,200股，变更后的公司注册资本和股份俱为人民币193,765,944.00元。上述变化均已完成工商登记和备案登记手续。

2019年，根据本公司2019年10月21日第三次临时股东大会审议通过了《公司2019年半年度利润分配预案的议案》向全体股东以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后本公司总股本增至290,648,916元。该转增工商备案登记手续尚在办理中。

本公司经营范围：制造加工与电子科技、信息科技、半导体材料、航空航天材料有关的化学产品、设备产品及零配件、销售公司自产产品并提供相关技术咨询服务，从事与上述产品同类商品（特定商品除外）的进出口，批发业务及其它相关配套业务、含下属分支机构的经营（涉及行政许可的凭许可证经营）。

1、本年度合并财务报表范围：江苏考普乐新材料有限公司、上海新阳海斯高科技材料有限公司、新阳（广东）半导体技术有限公司、山东乐达新材料科技有限公司、上海特划技术有限公司、江苏考普乐粉末新材料科技有限公司、合肥新阳半导体材料有限公司。

2、本年度公司合并范围新增合肥新阳半导体材料有限公司，减少上海芯刻微材料技术有限责任公司。

## 四、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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的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

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

### 1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## 5.2 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

## 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

# 6、合并财务报表的编制方法

## 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

## 6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## 6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的

薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在本报告期因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在本报告期处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流

量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## 10、金融工具

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本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，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 10.2 金融资产的分类

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下三类：

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，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：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### 10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

### 10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

## 10.6 金融工具的计量

### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10.7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：	
组合名称	确定组合依据
银行承兑票据	将由银行承兑的汇票划分为这一组合
商业承兑票据	将由企业承兑的汇票划分为这一组合

账龄组合	除上述组合外的其他款项为这一组合
------	------------------

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

其他组合

账龄	预期信用损失率（%）
银行承兑票据	0.00%
商业承兑票据	采用账龄组合

#### 5) 其他应收款减值

按照10.7/2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款及长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款或长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款或长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款及长期应收款，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，通过违约风险敞口和预计信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据
确信可收回组合	将保证金、备用金等确系期后可全额收回的款项划分为这一组合

其他组合预期信用损失率

其他组合名称	预期信用损失率
确信可收回组合	按一年内预期损失率

#### 6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的,按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的,按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。对于本公司将金融负债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,该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益;

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。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所产生的所有利得或损失(债务工具投资),除减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。但是,采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的,对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出,调整该金融资产在重分类日的公允价值,并以调整后的金额作为新的账面价值。

### 10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产,在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资,在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资,在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债,以及本公司持有的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负债,在“交易性金融负债”科目列示。

### 10.10 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,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11、应收票据

### 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
银行承兑票据	将由银行承兑的汇票划分为这一组合
商业承兑票据	将由企业承兑的汇票划分为这一组合
账龄组合	除上述组合外的其他款项为这一组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

其他组合

账龄	预期信用损失率（%）
银行承兑票据	0.00%
商业承兑票据	采用账龄组合

## 12、应收账款

### 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
银行承兑票据	将由银行承兑的汇票划分为这一组合
商业承兑票据	将由企业承兑的汇票划分为这一组合
账龄组合	除上述组合外的其他款项为这一组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

其他组合

账龄	预期信用损失率（%）
银行承兑票据	0.00%
商业承兑票据	采用账龄组合

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项其他应收款及长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款或长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款或长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款及长期应收款，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，通过违约风险敞口和预计信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据
确信可收回组合	将保证金、备用金等确系期后可全额收回的款项划分为这一组合

其他组合预期信用损失率

其他组合名称	预期信用损失率
确信可收回组合	按一年内预期损失率

## 15、存货

### 15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物质、自制半成品、发出商品、工程施工和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

### 15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### 15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

### 15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 15.5 周转材料的摊销方法

周转材料在领用时采用一次转销法核算成本。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

### 1、减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2、减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未

来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

### 3、信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 20、其他债权投资

### 1、减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

## 2、减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

## 3、信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 21、长期应收款

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，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，通过违约风险敞口和预计信用损失率，计算预期信用损失。

## 22、长期股权投资

### 22.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

### 22.3 后续计量及损益确认方法

#### 22.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 22.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

公司确认被投资单位发生的净亏损，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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 22.3.3 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处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。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转入改按权益法核算的当期损益。

#### 22.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 22.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 22.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入

其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物（含构筑物）	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
仪器仪表	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权和商标权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件及专利权在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

### （2）内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资

产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2、本公司尚未设定受益计划。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 37、股份支付

### 37.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

### 37.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司股票期权、限制性股票授予日的公允价值按Black-Scholes期权定价模型确定

### 37.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

以资产负债表日最新取得的可行权职工人数、报告年度经审计的可行权业绩指标完成情况等后续信息为可行权权益工具最佳估计的依据。

### 37.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 37.4.1 股票期权的会计处理

**授权日会计处理：**由于授权日股票期权尚不能行权，因此不需要进行相关会计处理。本公司将在授权日采用Black-Scholes期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值。

**等待期会计处理：**本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入制造费用、销售费用和管理费用同时计入资本公积中的其他资本公积。

**可行权日之后会计处理：**不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

#### 37.4.2 限制性股票的会计处理

**授予日：**根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，按照职工缴纳的认股款，借记“银行存款”等科目，按照股本金额，贷记“股本”科目，按照其差额，贷记“资本公积——股本溢价”科目；同时，就回购义务确认负债(作收购库存股处理)，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，借记“库存股”科目，贷记“其他应付款——限制性股票回购义务”(包括未满足条件而须立即回购的部分)等科目。

**锁定期内的每个资产负债表日：**根据会计准则规定，在锁定期内的每个资产负债表日，将取得职工提供的服务计入成本费用，借记“管理费用”等科目，贷记“资本公积”科目。

**解锁日：**在解锁日，达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，按照解锁股票相对应的负债的账面价值，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，如有差额，则借记或贷记“资本公积——股本溢价”科目。

在解锁日，未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积——股本溢价”科目。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 39.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定

时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 39.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

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

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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，该金额应当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，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 39.3 收入确认的具体方法

本公司主要产品的具体收入确认方法：

(1) 化学品的收入确认方法：本公司在销售合同、销售订单规定的交货期内，将产品运至买方指定的地点，验收合格后，取得销货单回执，本公司确认收入。

(2) 设备产品的收入确认方法：本公司设备产品采取订单式生产。本公司与客户签订销售合同后，根据销售合同的具体条款组织生产，产品制造完工后，对于大型设备，本公司组织发货并委派技术人员到客户现场进行安装调试，安装调试完毕并达到验收标准，客户提供《设备验收报告》并签字确认；对于小型不需安装的设备，本公司组织发货至买方指定的地点，验收合格后，由买方签署验收合格单。至此确认设备产品正式交收完成，即本公司的销售合同义务履行完成，本公司设备产品运至买方指定的地点，验收合格后，取得设备验收单，本公司确认收入并结转相应的成本。

(3) 涂料产品的收入确认方法：本公司在销售合同、销售订单规定的交货期内，将产品运至买方指定的地点，根据双方确认的实际结算量确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

### 40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### 40.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，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。

### 40.4 政府补助在利润表中的核算

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。

### 40.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，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。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### （2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

##### 43.1 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前	本公司董事会	请见"其他说明"

述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。		
---	--	--

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日未对财务报表期初数进行调整；

本公司将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产，对可比期间数据不做调整。

本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，对可比期间数据不做调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	264,951,227.03	264,951,227.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	181,480,149.93	181,480,149.93	
应收账款	287,494,957.73	287,494,957.73	
应收款项融资			
预付款项	10,486,299.50	10,486,299.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,314,066.83	6,314,066.83	
其中：应收利息	97,638.63	97,638.63	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	111,797,482.23	111,797,482.23	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,204,862.26	5,204,862.26	
流动资产合计	877,729,045.51	877,729,045.51	
非流动资产：			
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	24,050,433.89	24,050,433.89	
其他权益工具投资	523,426,490.47	523,426,490.47	
其他非流动金融资产	56,000,000.00	56,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	216,574,637.60	216,574,637.60	
在建工程	61,201,888.74	61,201,888.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	67,970,374.49	67,970,374.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,311,144.74	12,311,144.74	
递延所得税资产	19,295,699.65	19,295,699.65	
其他非流动资产	3,378,420.00	3,378,420.00	
非流动资产合计	984,209,089.58	984,209,089.58	
资产总计	1,861,938,135.09	1,861,938,135.09	
流动负债：			
短期借款	74,116,150.78	74,116,150.78	
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	102,251,979.43	102,251,979.43	
应付账款	87,411,225.93	87,411,225.93	
预收款项	11,961,613.28	5,840,413.28	-6,121,200.00
合同负债		6,121,200.00	6,121,200.00
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	9,991,375.89	9,991,375.89	
应交税费	14,556,048.83	14,556,048.83	
其他应付款	4,625,906.46	4,625,906.46	
其中：应付利息	20,146.75	20,146.75	
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			
流动负债合计	304,914,300.60	304,914,300.60	
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	33,481,625.00	33,481,625.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,607,092.34	5,607,092.34	
递延所得税负债	2,408,981.08	2,408,981.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,497,698.42	41,497,698.42	

负债合计	346,411,999.02	346,411,999.02	
所有者权益：			
股本	290,648,916.00	290,648,916.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	713,555,467.86	713,555,467.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	17,679,146.56	17,679,146.56	
盈余公积	49,867,156.97	49,867,156.97	
一般风险准备			
未分配利润	430,614,394.31	430,614,394.31	
归属于母公司所有者权益合计	1,502,365,081.70	1,502,365,081.70	
少数股东权益	13,161,054.37	13,161,054.37	
所有者权益合计	1,515,526,136.07	1,515,526,136.07	
负债和所有者权益总计	1,861,938,135.09	1,861,938,135.09	

## 调整情况说明

按照新收入准则将原设备品销售合同预收款重分类至合同负债科目

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	188,838,985.23	188,838,985.23	
交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	71,012,165.69	71,012,165.69	
应收账款	121,127,433.59	121,127,433.59	
应收款项融资			
预付款项	7,745,002.88	7,745,002.88	
其他应收款	2,269,199.98	2,269,199.98	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	37,731,690.08	37,731,690.08	
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			
流动资产合计	438,724,477.45	438,724,477.45	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	367,104,636.77	367,104,636.77	
其他权益工具投资	523,426,490.47	523,426,490.47	
其他非流动金融资产	56,000,000.00	56,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	110,580,298.22	110,580,298.22	
在建工程	26,088,469.91	26,088,469.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,893,278.56	8,893,278.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,848,530.33	11,848,530.33	
其他非流动资产	1,856,500.00	1,856,500.00	
非流动资产合计	1,105,798,204.26	1,105,798,204.26	
资产总计	1,544,522,681.71	1,544,522,681.71	
流动负债：			
短期借款	49,000,000.00	49,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	37,649,383.55	37,649,383.55	
应付账款	30,728,828.16	30,728,828.16	

预收款项	7,958,614.46	1,837,414.46	-6,121,200.00
合同负债		6,121,200.00	6,121,200.00
应付职工薪酬	3,467,425.99	3,467,425.99	
应交税费	9,501,579.29	9,501,579.29	
其他应付款	866,299.27	866,299.27	
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			
流动负债合计	139,172,130.72	139,172,130.72	
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	33,481,625.00	33,481,625.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,607,092.34	5,607,092.34	
递延所得税负债	2,408,981.08	2,408,981.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,497,698.42	41,497,698.42	
负债合计	180,669,829.14	180,669,829.14	
所有者权益：			
股本	290,648,916.00	290,648,916.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	713,612,481.29	713,612,481.29	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	15,645,124.32	15,645,124.32	
盈余公积	49,838,605.25	49,838,605.25	
未分配利润	294,107,725.71	294,107,725.71	
所有者权益合计	1,363,852,852.57	1,363,852,852.57	
负债和所有者权益总计	1,544,522,681.71	1,544,522,681.71	

调整情况说明

按照新收入准则将原设备品销售合同预收款重分类至合同负债科目

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

### 安全生产费

本公司及子公司江苏考普乐新材料有限公司根据《中华人民共和国安全生产法》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，根据危险品生产与储存企业计提标准，按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

安全生产费主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、站、库房等作业场所的监控、监测、防火、防爆、防坠落、防尘、防毒、防噪声与振动、防辐射和隔离操作等设施设备支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）和咨询及标准化建设支出；安全生产宣传、教育、培训支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；安全设施及特种设备检测检验支出；其他与安全生产直接相关的支出。

按照规定提取的安全生产费，计入相关资产的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不计提折旧。

当上年末安全费用结余达到本公司上年度营业收入的5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门同意，本公司当年度可以缓提或者少提安全费用。

### 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5%、6%、13%
消费税	应纳税销售额	4%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

本公司于2018年11月通过高新技术企业重新认定并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201831000885），有效期三年。根据所得税优惠本公司从2018年1月1日至2020年12月31日减按15%税率计缴企业所得税。子公司江苏考普乐新材料有限公司于2020年12月2日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202032012047），有效期三年，根据所得税优惠该子公司从2020年1月1日至2022年12月31日减按15%税率计缴企业所得税。

### 3、其他

本公司拥有进出口经营权，出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策，不同产品的退税适用不同的退税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,480.89	237,661.11
银行存款	205,207,866.60	218,848,803.40
其他货币资金	32,488,966.77	45,864,762.52
合计	237,766,314.26	264,951,227.03
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	32,488,326.80	30,126,717.79

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：		
权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	148,715,646.67	149,477,883.56
商业承兑票据	35,096,499.01	23,570,445.40
已贴现未到期商业承兑汇票		10,116,150.78
商业承兑汇票坏账准备	-1,754,824.95	-1,684,329.81
合计	182,057,320.73	181,480,149.93

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	35,096,4	100.00%	1,754,82	5.00%	33,341,67	33,686,59	100.00%	1,684,329.8	5.00%	32,002,26

备的应收票据	99.01		4.95		4.05	6.18		1		6.37
其中:										
合计	35,096,499.01	1,000.00%	1,754,824.95	5.00%	33,341,674.05	33,686,596.18	100.00%	1,684,329.81	5.00%	32,002,266.37

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	35,096,499.01	1,754,824.95	5.00%
合计	35,096,499.01	1,754,824.95	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		1,684,329.81		1,684,329.81
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		70,495.14		70,495.14
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		1,754,824.95		1,754,824.95

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,684,329.81	70,495.14				1,754,824.95
合计	1,684,329.81	70,495.14				1,754,824.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	54,054,188.97
合计	54,054,188.97

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	96,216,694.74	
商业承兑票据	0.00	
合计	96,216,694.74	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,061,235.92	3.59%	13,061,235.92	100.00%	0.00	7,997,103.28	2.47%	7,997,103.28	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	350,522,160.99	96.41%	30,578,671.17	8.72%	319,943,489.82	316,098,925.42	97.53%	28,603,967.69	9.05%	287,494,957.73
其中：										
账龄组合	350,522,160.99	96.41%	30,578,671.17	8.72%	319,943,489.82	316,098,925.42	97.53%	28,603,967.69	9.05%	287,494,957.73
合计	363,583,396.91	100.00%	43,639,907.09	12.00%	319,943,489.82	324,096,028.70	100.00%	36,601,070.97	11.29%	287,494,957.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京富邦装饰铝板有限公司	3,236,255.40	3,236,255.40	100.00%	该公司已停止经营

博罗县龙溪盈汇实业有限公司	2,022,462.42	2,022,462.42	100.00%	该公司已停止经营
江苏佳铝实业股份有限公司	1,466,124.00	1,466,124.00	100.00%	该公司已停止经营
佛山市中茂金属建材有限公司	1,132,404.00	1,132,404.00	100.00%	该公司资金周转困难
佛山市明巨装饰材料有限公司	1,131,077.00	1,131,077.00	100.00%	该公司资金周转困难
常熟凯帝新型装饰材料有限公司	1,019,482.38	1,019,482.38	100.00%	该公司已关门停产
不重大客户	3,053,430.72	3,053,430.72	100.00%	预计无法收回
合计	13,061,235.92	13,061,235.92	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	316,736,621.18	15,425,149.29	5.00%
1 至 2 年	17,626,388.87	2,585,923.15	10.00%
2 至 3 年	2,549,978.41	764,993.52	30.00%
3 至 4 年	2,296,328.60	1,148,164.31	50.00%
4 至 5 年	3,292,015.16	2,633,612.13	80.00%
5 年以上	8,020,828.77	8,020,828.77	100.00%
合计	350,522,160.99	30,578,671.17	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		28,603,967.69	7,997,103.28	36,601,070.97
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,015,426.65	5,064,132.64	7,079,559.29
本期转回				
本期转销				
本期核销		40,723.17		40,723.17
其他变动				
2020年12月31日余额		30,578,671.17	13,061,235.92	43,639,907.09

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	316,736,621.18
1至2年	18,389,798.54
2至3年	4,142,218.96
3年以上	24,314,758.23
3至4年	3,393,296.60
4至5年	4,325,301.16
5年以上	16,596,160.47
合计	363,583,396.91

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	7,997,103.28	5,064,132.64				13,061,235.92
按组合计提	28,603,967.69	2,015,426.65		40,723.17		30,578,671.17
合计	36,601,070.97	7,079,559.29		40,723.17		43,639,907.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
不重大销售款	40,723.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,807,187.60	2.70%	533,546.10
第二名	8,761,512.90	2.41%	438,075.65
第三名	7,248,430.37	1.99%	389,721.49
第四名	6,874,000.00	1.89%	343,700.00
第五名	5,806,863.05	1.60%	290,343.15
合计	38,497,993.92	10.59%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,369,390.71	93.23%	7,427,241.62	70.83%
1 至 2 年	54,207.11	0.49%	2,336,956.16	22.29%
2 至 3 年	500,311.37	4.50%	602,575.66	5.75%
3 年以上	197,795.06	1.78%	119,526.06	1.13%
合计	11,121,704.25	--	10,486,299.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

欠款方名称	预付期末余额	账龄	占期末余额比例
第一名	2,580,000.00	1 年以内	23.20%
第二名	2,537,000.00	1 年以内	22.81%
第三名	631,839.49	1 年以内	5.68%
第四名	604,296.06	1 年以内	5.43%
第五名	509,376.00	1 年以内	4.58%
合计	6,862,511.55		61.70%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	129,885.05	97,638.63
其他应收款	15,779,660.00	6,216,428.20
合计	15,909,545.05	6,314,066.83

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	107,898.19	97,638.63
其他应收款	21,986.86	
合计	129,885.05	97,638.63

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	6,766,860.38	3,126,860.38
暂支款	1,304,714.16	412,565.09
押金保证金	5,293,948.44	1,901,386.11
暂借员工购房款	1,354,995.06	1,624,184.95
代垫款项	2,212,305.00	2,277,676.74
其他	555,193.65	337,060.62
合计	17,488,016.69	9,679,733.89

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	355,544.90	281,785.36	2,825,975.43	3,463,305.69
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	195,147.13	109,018.92		304,166.05
本期转回			2,059,115.05	2,059,115.05
2020 年 12 月 31 日余额	550,692.03	390,804.28	766,860.38	1,708,356.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内第三阶段预期信用损失转回主要系借款单位东莞市精研粉体科技有限公司因无法偿还现金用其生产用设备抵债所致。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,997,155.28
1 至 2 年	803,119.97
2 至 3 年	403,913.92

3 年以上	2,283,827.52
3 至 4 年	301,455.14
4 至 5 年	1,051,012.00
5 年以上	931,360.38
合计	17,488,016.69

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海铂镁材料科技有限公司	暂借款	6,000,000.00	1 年以内	34.31%	300,000.00
海关	保证金	2,096,503.37	1 年以内	11.99%	104,825.17
个人往来	暂借员工购房款	1,354,995.06	1-3 年及 5 年以上	7.75%	202,077.43
东莞市豪丰环保投资有限公司	厂租押金	1,239,251.70	4 年以内	7.09%	198,100.28
广东华昌铝厂有限	保证金	1,000,012.00	4-5 年	5.72%	50,000.60

公司					
合计	--	11,690,762.13	--	66.86%	855,003.48

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,201,923.55		38,201,923.55	25,807,208.01		25,807,208.01
在产品	10,419,234.16		10,419,234.16	4,189,673.54		4,189,673.54
库存商品	48,440,785.51	2,186,082.97	46,254,702.54	51,753,261.49	1,041,761.77	50,711,499.72
周转材料	922,749.06		922,749.06	666,571.82		666,571.82
发出商品	40,762,337.29		40,762,337.29	30,367,352.02		30,367,352.02
委外加工物资	229,101.96		229,101.96	55,177.12		55,177.12
合计	138,976,131.53	2,186,082.97	136,790,048.56	112,839,244.00	1,041,761.77	111,797,482.23

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	1,041,761.77	1,144,321.20				2,186,082.97
合计	1,041,761.77	1,144,321.20				2,186,082.97

期末公司对年限较长的涂料产成品进行了减值测试进而计提了相应的存货跌价准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,065,976.23	5,204,862.26
合计	3,065,976.23	5,204,862.26

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额	期初余额
--------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
新阳硅密 (上海) 半导体技 术有限公 司	21,648,05 0.41			-11,073,0 80.60	-3,699,50 4.29		8,848,841 .48			1,620,139 .29	17,344,44 6.29
上海铂镁 材料科技 有限公司	2,402,383 .48				1,740,613 .06						4,142,996 .54
上海芯刻 微材料技 术有限责 任公司					-5,297,43 6.07					40,379,34 1.45	35,081,90 5.38
小计	24,050,43 3.89			-11,073,0 80.60	-7,256,32 7.30		8,848,841 .48			41,999,48 0.74	56,569,34 8.21
合计	24,050,43 3.89			-11,073,0 80.60	-7,256,32 7.30		8,848,841 .48			41,999,48 0.74	56,569,34 8.21

其他说明

本公司董事会认为：上述期末长期股权投资未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东莞市精研粉体科技有限公司		3,353,074.97
上海硅产业集团股份有限公司	3,988,503,960.00	482,311,800.00
上海新昇半导体科技有限公司		27,761,615.50
国家先进存储产业创新中心有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	36,206,686.85	
芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司	4,000,000.00	
合计	4,038,710,646.85	523,426,490.47

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东莞市精研粉体科技有限公司			-3,353,074.97		不以交易性为目的	-
上海硅产业集团股份有限公司		3,506,192,160.00			不以交易性为目的	-
上海新昇半导体科技有限公司		2,197,296.50		2,197,296.50	不以交易性为目的	已出售
国家先进存储产业创新中心有限责任公司					不以交易性为目的	-
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司					不以交易性为目的	-
芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司					不以交易性为目的	-

其他说明：

其他权益工具投资期末余额比年初余额增加3,515,284,156.38元，增加比例671.59%，主要原因系本报告期内本公司持有的上海硅产业集团股份有限公司股权公允价值大幅上涨所致。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	617,728,996.34	56,000,000.00
合计	617,728,996.34	56,000,000.00

其他说明：

其他非流动金融资产期末余额比年初余额增加561,728,996.34元，增加比例1,003.09%，主要原因系本报告期内新入股的青岛聚源芯星股权投资合伙企业期末公允价值大幅上涨所致。

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	272,212,977.14	216,574,637.60
合计	272,212,977.14	216,574,637.60

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	168,266,508.66	128,941,553.18	26,353,257.74	20,856,561.51	9,137,703.41	353,555,584.50
2.本期增加金额	8,764,126.78	68,623,806.09	6,013,956.77	2,723,044.46	553,518.28	86,678,452.38
(1) 购置	1,348,305.93	3,438,115.60	175,700.90	1,915,855.08	142,484.91	7,020,462.42
(2) 在建工程转入	7,415,820.85	65,185,690.49	5,838,255.87	807,189.38	411,033.37	79,657,989.96
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,937,400.37	7,461,837.87	919,820.28	2,598,001.97	1,119,871.70	14,036,932.19
(1) 处置或报废	716,160.00	3,879,460.12	371,482.57	2,138,553.69	1,084,955.34	8,190,611.72
(2) 处置子公司减少				459,448.28		459,448.28
(3) 集团内部划转	1,221,240.37	3,582,377.75	548,337.71		34,916.36	5,386,872.19

4.期末余额	175,093,235.07	190,103,521.40	31,447,394.23	20,981,604.00	8,571,349.99	426,197,104.69
二、累计折旧						
1.期初余额	49,578,675.93	44,988,500.16	18,814,400.39	16,908,839.57	6,621,731.30	136,912,147.35
2.本期增加金额	9,402,736.84	14,428,756.19	1,353,070.34	1,630,594.48	780,525.14	27,595,682.99
(1) 计提	8,054,430.91	14,069,772.58	1,353,070.34	1,630,594.48	780,525.14	25,888,393.45
3.本期减少金额	1,901,592.37	5,086,468.34	878,278.41	2,090,493.48	635,669.74	10,592,502.34
(1) 处置或报废	680,352.00	1,504,090.59	329,940.70	1,928,038.52	600,753.38	5,043,175.19
(2) 处置子公司减少				162,454.96		162,454.96
(3) 集团内部划转	1,221,240.37	3,582,377.75	548,337.71		34,916.36	5,386,872.19
4.期末余额	57,079,820.40	54,330,788.01	19,289,192.32	16,448,940.57	6,766,586.70	153,915,328.00
三、减值准备						
1.期初余额		15,933.66	337.50	42,877.75	9,650.64	68,799.55
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		15,933.66	337.50	42,877.75	9,650.64	68,799.55
四、账面价值						
1.期末账面价值	118,013,414.67	135,756,799.73	12,157,864.41	4,489,785.68	1,795,112.65	272,212,977.14
2.期初账面价值	118,687,832.73	83,937,119.36	7,538,519.85	3,904,844.19	2,506,321.47	216,574,637.60

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,998,776.83	61,201,888.74
合计	74,998,776.83	61,201,888.74

(1) 在建工程情况

单位：元

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
光刻胶项目	27,329,482.37		27,329,482.37	55,676,320.60		55,676,320.60
氮化硅蚀刻液和铜抛光后清洗液	20,896,820.63		20,896,820.63			
硫酸铜生产线	10,252,863.32		10,252,863.32	2,541,127.60		2,541,127.60

超高纯关键工艺材料-扩产相关项目	6,380,717.67		6,380,717.67			
铜工艺 CMP 清洗液	3,111,034.74		3,111,034.74			
合肥厂房建设项目	2,934,250.30		2,934,250.30			
春江厂房装修	1,990,176.61		1,990,176.61	1,362,690.37		1,362,690.37
生产过程管理软件	335,775.85		335,775.85	335,775.85		335,775.85
水处理设备				258,620.68		258,620.68
零星采购	1,767,655.34		1,767,655.34	1,027,353.64		1,027,353.64
合计	74,998,776.83		74,998,776.83	61,201,888.74		61,201,888.74

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光刻胶项目	201,600,000.00	55,676,320.60	63,369,928.68	58,945,528.91	32,771,238.00	27,329,482.37						募股资金
氮化硅蚀刻液和铜抛光后清洗液	50,350,000.00		20,896,820.63			20,896,820.63						其他
硫酸铜生产线	16,000,000.00	2,541,127.60	7,711,735.72			10,252,863.32						其他
集成电路制造用超高纯关键工艺材料-扩产相关项目	16,100,000.00		6,380,717.67			6,380,717.67						其他
铜工艺 CMP 清洗液	15,250,000.00		14,795,805.71	11,684,770.97		3,111,034.74						其他

洗液												
合肥厂房建设项目	300,000,000.00		2,934,250.30			2,934,250.30						其他
春江厂房环保设施		1,362,690.37	5,203,116.95	3,852,734.90	722,895.81	1,990,176.61						其他
生产过程管理软件		335,775.85				335,775.85						其他
水处理设备		258,620.68		258,620.68								其他
零星采购		1,027,353.64	5,822,985.40	4,916,334.50	166,349.20	1,767,655.34						其他
合计	599,300,000.00	61,201,888.74	127,115,361.06	79,657,989.96	33,660,483.01	74,998,776.83	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	34,766,793.09	11,185,210.95		1,719,296.09	33,198,200.00	80,869,500.13
2.本期增加金额	13,167,436.38			178,892.18		13,346,328.56
(1) 购置	13,167,436.38			178,892.18		13,346,328.56
(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	47,934,229.47	11,185,210.95		1,898,188.27	33,198,200.00	94,215,828.69
二、累计摊销						
1.期初余额	6,654,865.52	5,112,705.68		963,922.33		12,731,493.53
2.本期增加金额	767,217.51	726,846.78		379,252.69		1,873,316.98
(1) 计提	767,217.51	726,846.78		238,475.99		1,732,540.28
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	7,422,083.03	5,839,552.46		1,343,175.02		14,604,810.51
三、减值准备						
1.期初余额	167,576.44			55.67		167,632.11
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	167,576.44			55.67		167,632.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	40,344,570.00	5,345,658.49		554,957.58	33,198,200.00	79,443,386.07
2.期初账面价值	27,944,351.13	6,072,505.27		755,318.09	33,198,200.00	67,970,374.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏考普乐新材 料有限公司	133,878,847.88					133,878,847.88
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏考普乐新材 料有限公司	133,878,847.88					133,878,847.88
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

江苏考普乐新材料有限公司主要从事氟碳喷涂涂料、氟碳辊涂涂料、FEVE氟碳涂料、超细耐候粉末涂料、PVDF氟碳粉末涂料、聚酯辊涂及其背漆、水性涂料研发、生产、销售。

本公司管理层定期针对上述经营活动作为整体评价其经营成果，并据此统一作资源配置，因此将江苏考普乐新材料有限公司及其子公司所拥有的经营性非流动资产划分一个资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	12,311,144.74	1,015,359.74	4,040,223.01	548,074.51	8,738,206.96
合计	12,311,144.74	1,015,359.74	4,040,223.01	548,074.51	8,738,206.96

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
各项减值准备	54,348,464.50	8,201,821.59	107,835,555.40	16,250,468.58
可弥补亏损	5,803,880.40	1,450,970.10	5,507,989.92	1,376,997.48
安全生产费	3,119,926.73	467,989.01	7,007,351.45	1,051,102.72
预计返利	3,083,793.80	462,569.07	1,795,535.49	269,330.32
权益法亏损	4,398,035.33	659,705.30	2,318,670.33	347,800.55
合计	70,754,100.76	11,243,055.07	124,465,102.59	19,295,699.65

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收入纳税暂时性差异			16,059,873.85	2,408,981.08
交易性金融资产公允价值变动	261,728,996.33	39,259,349.45		
其他权益工具公允价值变动	3,502,839,085.00	525,425,862.75		
合计	3,764,568,081.33	564,685,212.20	16,059,873.85	2,408,981.08

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,243,055.07		19,295,699.65
递延所得税负债		564,685,212.20		2,408,981.08

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

资产减值损失	230,555.66	16,025.28
可抵扣亏损	9,608,597.85	17,867,263.05
合计	9,839,153.51	17,883,288.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度		1,644,895.13	
2021 年度	1,354,799.58	1,967,269.39	
2022 年度	1,134,307.80	1,134,307.80	
2023 年度	1,117,754.58	4,129,094.05	
2024 年度	5,216,758.87	8,991,696.68	
2025 年度	784,977.02		
合计	9,608,597.85	17,867,263.05	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程及设备款	14,046,046.91		14,046,046.91	3,378,420.00		3,378,420.00
合计	14,046,046.91		14,046,046.91	3,378,420.00		3,378,420.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	52,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	256,659,340.37	49,000,000.00
已贴现未到期商业票据		10,116,150.78
利息调整	436,644.69	

合计	309,095,985.06	74,116,150.78
----	----------------	---------------

短期借款分类的说明：

短期借款期末余额比年初余额增加234,979,834.28元，增加比例317.04%，主要原因系本报告期内公司对外投资及项目投入增加导致短期借款增加所致。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,988,829.33	102,251,979.43
合计	119,988,829.33	102,251,979.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款等	117,483,976.95	87,411,225.93
合计	117,483,976.95	87,411,225.93

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	545,956.75	5,840,413.28
合计	545,956.75	5,840,413.28

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,451,110.37	6,121,200.00
合计	11,451,110.37	6,121,200.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,991,375.89	94,406,648.19	92,497,824.35	11,900,199.73

二、离职后福利-设定提存计划		840,498.95	840,498.95	
合计	9,991,375.89	95,247,147.14	93,338,323.30	11,900,199.73

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,578,714.89	79,981,626.30	78,210,428.86	11,349,912.33
2、职工福利费	41,910.00	6,832,853.61	6,713,701.21	161,062.40
3、社会保险费		3,755,038.48	3,755,038.48	
其中：医疗保险费		3,475,243.06	3,475,243.06	
工伤保险费		53,990.94	53,990.94	
生育保险费		225,804.48	225,804.48	
4、住房公积金	217,472.00	2,314,150.49	2,296,378.49	235,244.00
5、工会经费和职工教育经费	153,279.00	378,570.41	377,868.41	153,981.00
8、劳务费		1,144,408.90	1,144,408.90	
合计	9,991,375.89	94,406,648.19	92,497,824.35	11,900,199.73

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		818,714.06	818,714.06	
2、失业保险费		21,784.89	21,784.89	
合计		840,498.95	840,498.95	

其他说明：

根据各市人社局相关政策，因本公司及其子公司属于中小型企业，所以由本公司承担的员工基本养老金、失业保险和工伤保险自2020年2月起至2020年12月予以免征；医疗保险和生育保险自2020年2月起至2020年6月减半征收。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,634,823.75	9,053,549.36

增值税	4,230,215.85	3,872,693.38
房产税	896,930.47	86,126.30
个人所得税	624,914.08	217,600.05
消费税	623,141.54	649,612.07
城市建设维护税	269,668.38	295,875.71
土地使用税	137,314.02	57,983.40
教育费附加及地方教育费附加	119,015.11	173,473.75
印花税	12,032.20	9,229.70
其他	143,531.57	139,905.11
合计	16,691,586.97	14,556,048.83

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		20,146.75
其他应付款	86,396,591.16	4,605,759.71
合计	86,396,591.16	4,625,906.46

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		20,146.75
合计		20,146.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂借款	80,000,000.00	
暂收款		830,000.00
尚未结算费用款	4,436,331.77	3,360,927.83
投标保证金	1,488,750.00	
设备款及工程款尾款	169,170.20	186,372.20
其他	302,339.19	228,459.68
合计	86,396,591.16	4,605,759.71

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

							提利息	销			
--	--	--	--	--	--	--	-----	---	--	--	--

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,384,660.00	
合计	6,384,660.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,111,218.75	33,481,625.00
合计	25,111,218.75	33,481,625.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权置换交易递延税款	25,111,218.75	33,481,625.00

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,607,092.34	83,735,400.00	13,839,417.11	75,503,075.23	
合计	5,607,092.34	83,735,400.00	13,839,417.11	75,503,075.23	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
封装设备应用工程项目 高速自动电镀线研发与产业化	80,377.03			72,498.32			7,878.71	与资产相关
2011 电子信息产业振兴和技术改造项目 建设资金	5,404,841.00			962,756.16			4,442,084.84	与资产相关
20-14nm 技术代关键材料技术和产品开发	121,874.31						121,874.31	与收益相关
3DNAND 先		27,300,000.0		3,944,486.31			23,355,513.69	与收益相关

进制程用高选择比氮化硅蚀刻液		0						
图形化工艺用材料产品开发-CMP抛光后清洗液		30,831,800.00		8,859,676.32			21,972,123.68	与收益相关
集成电路制造用 I 线、KrF、ArF 高端光刻胶研发及产业化		25,603,600.00					25,603,600.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	290,648,916.00						290,648,916.00

其他说明：

截止期末，本公司股本与注册资本一致。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	711,679,127.38			711,679,127.38
其他资本公积	1,876,340.48	8,848,841.48		10,725,181.96
合计	713,555,467.86	8,848,841.48		722,404,309.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内其他资本公积增加系第三方对联营企业单方面溢价增资使得公司享有的所有者权益增加所致与本公司出售部分联营企业股权结转相应已确认资本公积互抵所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		3,505,036,381.53		-2,197,296.50	-525,425,862.75	2,977,413,222.28	2,977,413,222.28
其他权益工具投资公允价值变动		3,505,036,381.53		-2,197,296.50	-525,425,862.75	2,977,413,222.28	2,977,413,222.28
其他综合收益合计		3,505,036,381.53		-2,197,296.50	-525,425,862.75	2,977,413,222.28	2,977,413,222.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,679,146.56	3,941,504.35	4,377,990.74	17,242,660.17
合计	17,679,146.56	3,941,504.35	4,377,990.74	17,242,660.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年增加的安全生产费均系子公司江苏考普乐新材料有限公司计提。本公司上年末安全费用结余已达到其上年度营业收入的5%，经当地安全生产监督管理部门同意，本公司本年度不需要提取安全费用。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,867,156.97	25,400,085.80		75,267,242.77
合计	49,867,156.97	25,400,085.80		75,267,242.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加系根据本公司当期净利润及直接转入留存收益合计数10%计提所致。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	430,614,394.31	251,223,571.61
调整后期初未分配利润	430,614,394.31	251,223,571.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	274,335,577.72	210,318,991.39
减：提取法定盈余公积	25,400,085.80	21,239,871.49
应付普通股股利	34,877,869.92	9,688,297.20
加：直接转入留存收益金额	1,867,702.02	
期末未分配利润	646,539,718.33	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	683,074,972.59	449,693,516.87	633,374,587.68	430,407,865.77

其他业务	10,810,816.29	7,221,589.68	7,611,120.86	2,752,987.68
合计	693,885,788.88	456,915,106.55	640,985,708.54	433,160,853.45

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	5,458,299.85	5,651,231.38
城市维护建设税	1,390,835.73	1,829,374.08
教育费附加	1,034,572.30	1,400,408.02
房产税	1,525,283.12	1,100,460.85
土地使用税	392,508.96	392,717.38
印花税	150,305.50	344,435.07
其他税费	20,855.63	19,699.02
合计	9,972,661.09	10,738,325.80

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,340,389.71	14,414,724.49
差旅费	5,016,112.30	5,446,745.77
业务招待费	3,914,612.25	2,644,578.32
销售服务费	2,318,813.50	2,360,770.50
租赁费	1,067,595.23	1,366,708.50
折旧费	1,701,092.16	1,637,367.76
广告展览费	954,176.25	954,028.65
办公费	894,387.45	1,016,897.54
运输装卸费	5,736.24	11,448,618.28
其他	916,527.70	56,900.00
合计	30,129,442.79	41,347,339.81

其他说明：

销售费用本期发生额比上期发生额减少11,217,897.02元，减少比例为27.13%，主要原因系本公司将与销售合同相关的运输费计入营业成本所致。

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,345,499.36	24,897,049.57
折旧摊销	9,787,124.98	9,601,037.57
中介咨询费	5,947,229.00	6,547,792.39
办公费	2,434,481.67	3,385,063.46
业务招待费	3,442,444.45	3,220,952.72
固废处置费用	2,906,898.38	3,306,390.60
物料费	1,944,925.63	1,054,246.60
环保费	1,029,484.90	1,233,179.98
差旅费	1,230,960.27	1,640,362.74
修理费	380,743.67	561,133.67
其他	1,048,773.97	888,038.09
股权激励费		16,139,928.00
合计	47,498,566.28	72,475,175.39

其他说明：

管理费用本期金额比上期金额减少24,976,609.11元，减少比例为34.46%，减少主要原因系本期无股权激励费及受疫情影响员工社保减免所致。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	29,660,380.90	20,849,838.86
直接材料	31,607,548.08	15,728,444.10
其他费用	19,006,657.87	16,453,925.72
合计	80,274,586.85	53,032,208.68

其他说明：

研发费用本期金额比上期金额增加27,242,378.17元，增加比例为51.37%，增加主要原因系本公司因参与国家重大科技项目增加了人工薪酬及材料投入所致。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,781,824.64	3,389,123.35
减：利息收入	3,255,302.76	3,666,323.91
利息净支出	7,526,521.88	-277,200.56
汇兑损益	-735,327.81	-26,501.71
银行手续费	176,563.42	276,165.98
其他	286,222.06	47,572.81
合计	7,253,979.55	20,036.52

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
图形化工艺用材料产品开发-CMP 抛光后清洗液项目	8,859,676.32	
3DNAND 先进制程用高选择比氮化硅蚀刻液和铜抛光后清洗液研发与工艺应用项目	3,944,486.31	
财政扶持	1,459,006.49	1,634,400.00

2011 电子信息产业振兴和技术改造项目 建设资金	962,756.16	962,756.16
产业转型专项补助	600,000.00	
生产性服务业和文化创意产业专项补贴	560,800.00	
人才发展基金	264,420.91	32,555.01
节能发展资金	200,000.00	
封装设备应用工程项目-高速自动电镀线 研发与产业化	72,498.32	86,515.44
专利一般资助	6,000.00	102,125.00
65-45nm 芯片铜互连超高纯电镀液及添 加剂研发和产业化项目		1,525,144.82
20-14nm 技术代关键材料技术和产品开 发		5,079,825.69
其他	326,943.00	314,460.00
合计	17,256,587.51	9,737,782.12

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,256,327.30	-3,892,735.92
处置联营公司产生的投资收益	3,730,864.47	308,038,812.15
理财收益	50,597.17	
合计	-3,474,865.66	304,146,076.23

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	261,728,996.34	
合计	261,728,996.34	

其他说明：

公允价值变动收益本期发生数主要原因系本公司新投资的其他非流动金融资产公允价值上升所致。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-70,495.14	276,456.34
应收账款坏账损失	-7,066,239.60	-3,073,205.43
其他应收款坏账损失	1,741,629.31	-3,107,188.40
合计	-5,395,105.43	-5,903,937.49

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,144,321.20	
十一、商誉减值损失		-74,278,847.88
合计	-1,144,321.20	-74,278,847.88

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废利得	184,235.80	7,125.07	184,235.80
赔款收入	944,213.51		944,213.51
其他	245,808.13	6,050.00	245,808.13
合计	1,374,257.44	13,175.07	1,374,257.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,665,516.97	118,638.31	1,665,516.97
存货报废损失	341,610.33	459,214.75	341,610.33
对外捐赠	12,136.00	60,000.00	12,136.00
其他	555,794.69	197,095.28	555,794.69
合计	2,575,057.99	835,047.70	2,575,057.99

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,441,413.23	48,153,926.79
递延所得税费用	44,903,012.95	3,340,353.41
汇算清缴调整所得税费用	-498,380.64	711,551.53
合计	52,846,045.54	52,205,831.73

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	329,611,936.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,441,790.52
子公司适用不同税率的影响	-66,517.71
调整以前期间所得税的影响	-498,380.64
非应税收入的影响	-261,091.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,179,561.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-158,355.63

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	2,069,384.62
其他	1,099,722.60
所得税费用	52,846,045.54

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 7.54。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	97,870,532.40	8,853,474.28
合计	97,870,532.40	8,853,474.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与销售活动有关的费用	15,369,854.39	25,514,434.29
与管理活动有关的费用	21,758,456.41	20,898,912.35
与研发活动有关的费用	40,583,710.09	27,705,711.98
支付开具票据全额保证金		5,058,349.40
其他	2,759,207.84	5,159,131.00
合计	80,471,228.73	84,336,539.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,223,056.34	3,718,296.02
收回东莞市精研粉体科技有限公司借款及利息		175,000.00

合计	3,223,056.34	3,893,296.02
----	--------------	--------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出借联营企业借款	6,000,000.00	
支付工程配套费	2,212,305.00	
子公司退出合并范围导致现金减少	5,641,560.47	
合计	13,853,865.47	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收第二期员工持股计划清算款		77,157,412.15
收到第三期员工持股计划购买股权款		40,000,000.00
收回承兑汇票保证金		21,949,237.11
收到控股股东借款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	139,106,649.26

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付第二期员工持股计划清算款		77,157,412.15
回购库存股		24,452,995.78
偿还第三期员工持股计划购买股权剩余款		1,293.42
支付控股股东借款利息	3,260,833.34	
支付承兑汇票保证金	6,406,481.15	
合计	9,667,314.49	101,611,701.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	276,765,891.24	210,885,137.51
加：资产减值准备	6,539,426.63	80,182,785.37
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	25,888,393.45	22,166,454.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,732,540.28	1,737,622.81
长期待摊费用摊销	4,040,223.01	3,900,597.26
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,481,281.17	111,513.24
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-261,728,996.34	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,851,046.58	-354,252.22
投资损失（收益以“-”号填列）	3,474,865.66	-304,146,076.23
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	8,052,644.58	931,372.33
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	36,850,368.37	2,408,981.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,136,887.53	-4,135,539.07
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-26,210,011.47	-50,452,562.94
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	117,360,473.79	60,618,938.68
其他	3,592,191.54	13,766,310.32
经营活动产生的现金流量净额	179,553,450.96	37,621,282.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	205,277,987.46	234,824,509.24
减: 现金的期初余额	234,824,509.24	101,498,124.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,546,521.78	133,326,384.82

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	205,277,987.46	234,824,509.24
其中: 库存现金	69,480.89	237,661.11
可随时用于支付的银行存款	205,207,866.60	218,848,803.40
可随时用于支付的其他货币资金	639.97	15,738,044.73
三、期末现金及现金等价物余额	205,277,987.46	234,824,509.24

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,488,326.80	一并用于 5,200.00 万元短期抵押借款、638.466 万元长期抵押借款及 7,548.85 万元应付票据的抵押物
应收票据	54,054,188.97	用于 4,372.04 万元应付票据的质押物
固定资产	203,011,682.93	一并用于 5,200.00 万元短期抵押借款、638.466 万元长期抵押借款及 7,548.85 万元应付票据的抵押物
无形资产	42,567,635.08	一并用于 5,200.00 万元短期抵押借款、638.466 万元长期抵押借款及 7,548.85 万元应付票据的抵押物
在建工程	14,955,752.20	一并用于 5,200.00 万元短期抵押借款、638.466 万元长期抵押借款及 7,548.85 万元应付票据的抵押物
合计	347,077,585.98	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	286,147.21	6.5249	1,867,081.94
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	56,962.80	6.5249	371,676.57
欧元	536,256.00	8.0250	4,303,454.40
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,642,959.24	6,5249	10,720,144.72

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海芯刻微材料技术有限公司		62.00%	因股权比例被稀释	2020年09月30日	完成备案登记		38.00%	40,379,341.46	40,379,341.46			

其他说明：

芯刻微公司尚未开展经营活动，其原主要进行ArF干法光刻胶的研发及产业化项目，现芯刻微公司已终止该项目研发，与该研发项目相关的资产、人员、合同权利义务等将转移至本公司。而本次第三方增资价格

仅为法定的最低出资额，所以本公司认为丧失控制权之日剩余股权公允价值仅是芯刻微公司退出合并范围日净资产乘以剩余的持股比例。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内本公司出资设立全资子公司合肥新阳半导体材料有限公司，进而将其纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏考普乐新材料有限公司	江苏省	江苏省	涂料生产及销售	100.00%		非同一控制下并购
山东乐达新材料科技有限公司	山东省	山东省	涂料生产及销售		75.00%	设立
上海新阳海斯高科技材料有限公司	上海市	上海市	贸易	51.00%		设立
新阳（广东）半导体技术有限公司	广东省	广东省	化学品及设备销售	100.00%		设立
上海特划技术有限公司	上海市	上海市	划片生产及销售	70.00%		设立
江苏考普乐粉末新材料科技有限公司	江苏省	江苏省	涂料生产及销售		65.00%	设立
合肥新阳半导体材料有限公司	安徽省	安徽省	半导体材料生产及研发	100.00%		设立
上海芯河国际贸易有限公司注 1	上海市	上海市	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

注1：上海芯河国际贸易有限公司仅完成工商登记，截止2020年12月31日，本公司尚未对该子公司进行出资，且该子公司也未正式运营。

注2：本公司子公司江苏考普乐新材料有限公司对山东乐达新材料科技有限公司认缴比列75.00%，本公司及少数股东均尚未出资到位。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	56,569,348.21	24,050,433.89
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-7,256,327.30	-3,892,735.92
--综合收益总额	-7,256,327.30	-3,892,735.92

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收票据、应付账款、银行存款等。相关金融工具详见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

#### 1、信用风险

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，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司采用控制信用额度、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。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，所以流动资金的信用风险较低。

#### 2、流动风险

本公司采用循环流动性融资工具管理资金短缺风险。该工具既考虑金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司是通过运用银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。同时本公司已于2021年通过向特定对象发行股份来改善本公司流动性。

于本期末，本公司主要金融负债于2021年度到期情况列示如下：

项 目	短期借款
银行借款	309,095,985.06
其他应付款	80,000,000.00

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		571,728,996.34	56,000,000.00	627,728,996.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		571,728,996.34	56,000,000.00	627,728,996.34
（2）权益工具投资		571,728,996.34	56,000,000.00	627,728,996.34
（三）其他权益工具投资		3,995,150,885.03	50,206,686.85	4,045,357,571.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 3.1 交易性金融资产（1,000万元）

权益投资目前可直接观察到的公允价值与账面成本差异不大且绝对金额不重要，该成本可代表其在该公布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 3.2 其他非流动金融资产

该项权益工具系本公司持有的青岛聚源芯星股权投资合伙企业份额，该合伙企业仅投资中芯国际战略配售股，该合伙企业在对中芯国际期末按公允价格计量时考虑了因限售产生的流动性折价，折价率约为9.12%。

#### 3.3 其他权益工具

该项权益工具系本公司持有的上海硅产业集团股份有限公司股份，本公司对期末按公允价格计量时考虑了因限售产生的流动性折价，折价率约为13.78%。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 4.1 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该项金融工具主要系对江苏博砚电子科技有限公司的投资。2019年3月，本公司与宜兴博源投资有限公司（甲方）及其实际控制人宗健（丙方）签订的《关于江苏博砚电子科技有限公司之股权转让补充协议》中

约定了诸多触发甲方及丙方回购股权的条款，回购价格以投资成本及相应投资回报率作为基准。基于前述约定且考虑到该被投资单位所研发的光刻胶项目尚未大批量生产；而该类研发产品研发具有一定的不可预见性且目前尚无法足够证据判断该类产品已成功；目前该被投资单位仍在募集资金用于研发，虽然新增投资者的投资价格同比本公司出现了一定的溢价，但该价格属于增资价而非退出价格。所以基于谨慎性原则，公司判断认为此项投资现阶段公允价值仍趋近于成本价。

4.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

这部分权益工具涉及投资比例都不大且期限较短，所以本公司认为其现公允价值趋近于成本价。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新加坡新阳工业贸易有限公司	新加坡	无主营	10 万新加坡元	19.16%	19.16%
上海新晖资产管理 有限公司	上海	资产管理	800 万元	13.05%	13.05%
上海新科投资有限 公司	上海	无主营	300 万元	7.84%	7.84%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王福祥先生和孙江燕女士夫妇。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 9.1.1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海青彤金属处理材料有限公司	控股子公司董事担任法定代表人的公司
上海佘山自动化控制设备厂有限公司	控股子公司董事担任法定代表人的公司
上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司	控股子公司董事及其配偶实际控制的企业
上海燕归来健康科技集团有限公司	公司董事的配偶担任法定代表人的公司
Dr.HesseGmbH&Cie.KG	控股子公司的少数股东

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新加坡新阳工业贸易有限公司	购买商品	1,129,631.63	3,000,000.00	否	1,270,839.51
新阳硅密（上海）半导体技术有限公司	购买商品	14,955,752.20	38,000,000.00	否	
上海燕归来健康科技集团有限公司	购买商品	781,620.17	3,000,000.00	否	
Dr.HesseGmbH&Cie.KG	购买商品	1,714,217.23	7,000,000.00	否	811,188.16
上海青彤金属处理材料有限公司	购买商品	1,351,578.07		否	400,130.94
上海佘山自动化控制设备厂有限公司	购买商品	870,797.93	3,000,000.00	否	47,766.31
上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司	接受劳务	25,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新加坡新阳工业贸易有限公司	销售化学品	48,637.51	41,074.35

新阳硅密（上海）半导体技术有限公司	销售材料	607,053.69	405,867.88
新阳硅密（上海）半导体技术有限公司	展会服务	94,339.62	169,358.48
上海铂镁材料科技有限公司	销售配件	198,554.45	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新阳硅密（上海）半导体技术有限公司	房屋租赁	793,135.71	845,760.94
新阳硅密（上海）半导体技术有限公司	车辆租赁费	48,600.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,063,930.91	5,827,788.41

### (8) 其他关联交易

本公司于报告期内向股东上海新晖资产管理有限公司借款8,000.00万元，累计支付利息252.41万元。  
 本公司于报告期内向联营企业上海铂镁材料科技有限公司提供借款600.00万元，借款期限为12个月，借款利率为6.00%。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	新加坡新阳工业贸易有限公司	44,499.82	2,224.99		
应收账款	新阳硅密(上海)半	258,555.98	12,927.80	1,039,555.54	51,977.78

	导体技术有限公司				
其他应收款	上海铂镁材料科技有限公司	6,000,000.00	300,000.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海新晖资产管理有限公司	80,000,000.00	
应付账款	新阳硅密（上海）半导体技术有限公司	6,760,000.00	
其他应付款	新阳硅密（上海）半导体技术有限公司	845,000.00	
应付账款	新加坡新阳工业贸易有限公司	567,612.16	
应付账款	上海青彤金属处理材料有限公司	322,509.51	
应付账款	上海佘山自动化控制设备厂有限公司	105,290.63	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

14.1.1 本公司资产所有权受限情况详见本附注5.52所述。

14.1.2 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来5年重大经营租赁承诺：

年份	新阳（广东）半导体技术有限公司
2021	2,557,983.80
2022	2,557,983.80
2023	2,557,983.80
2024	2,557,983.80
2025	2,557,983.80

14.1.3 除上述事项外，截至2020年12月31日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务性质及类型和地区分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	半导体行业	涂料品行业	分部间抵销	合计
资产	5,479,797,576.24	610,548,263.04		6,090,345,839.28
负债	1,173,272,696.47	171,965,706.03		1,345,238,402.50
营业收入	326,863,420.56	367,022,368.32		693,885,788.88
营业成本	186,154,859.90	270,760,246.65		456,915,106.55

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	139,294,086.48	100.00%	8,085,332.73	5.80%	131,208,753.75	128,314,495.65	100.00%	7,187,062.06	5.00%	121,127,433.59
其中：										
账龄组合	139,294,086.48	100.00%	8,085,332.73	5.80%	131,208,753.75	128,314,495.65	100.00%	7,187,062.06	5.00%	121,127,433.59
合计	139,294,086.48	100.00%	8,085,332.73	5.80%	131,208,753.75	128,314,495.65	100.00%	7,187,062.06	5.00%	121,127,433.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	123,767,131.57	6,188,356.58	5.00%
1 至 2 年	14,639,847.61	1,463,984.76	10.00%
2 至 3 年	453,417.27	136,025.18	30.00%
3 至 4 年	264,157.25	132,078.63	50.00%
4 至 5 年	23,226.00	18,580.80	80.00%
5 年以上	146,306.78	146,306.78	100.00%
合计	139,294,086.48	8,085,332.73	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		7,187,062.06		7,187,062.06
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		898,270.67		898,270.67

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		8,085,332.73		8,085,332.73

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,767,131.57
1 至 2 年	14,639,847.61
2 至 3 年	453,417.27
3 年以上	433,690.03
3 至 4 年	264,157.25
4 至 5 年	23,226.00
5 年以上	146,306.78
合计	139,294,086.48

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	7,187,062.06	898,270.67				8,085,332.73
合计	7,187,062.06	898,270.67				8,085,332.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,807,187.60	7.04%	533,546.10
第二名	6,874,000.00	4.93%	343,700.00
第三名	4,346,997.00	3.12%	217,349.85
第四名	4,303,454.40	3.09%	215,172.72
第五名	4,052,787.37	2.91%	243,126.99
合计	29,384,426.37	21.09%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,986.86	
其他应收款	9,815,899.27	2,269,199.98
合计	9,837,886.13	2,269,199.98

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

协定存款利息	21,986.86	
合计	21,986.86	

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	6,766,860.38	3,126,860.38
押金保证金	2,096,503.37	
代垫款项	1,024,714.16	
单位往来款		516,238.75

暂借员工购房款	1,354,995.06	1,624,184.95
其他		142,619.61
合计	11,243,072.97	5,409,903.69

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	32,942.92	281,785.36	2,825,975.43	3,140,703.71
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	371,882.25			371,882.25
本期转回		26,297.21	2,059,115.05	2,085,412.26
2020 年 12 月 31 日余额	404,825.17	255,488.15	766,860.38	1,427,173.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

报告期内第三阶段预期信用损失转回主要系借款单位东莞市精研粉体科技有限公司因无法偿还现金用其生产用设备抵债所致。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,715,614.67
1 至 2 年	345,984.00
2 至 3 年	392,113.92
3 年以上	789,360.38
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	788,360.38
合计	11,243,072.97

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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	466,933,050.76	133,878,847.88	333,054,202.88	476,933,050.76	133,878,847.88	343,054,202.88
对联营、合营企	56,569,348.21		56,569,348.21	24,050,433.89		24,050,433.89

业投资						
合计	523,502,398.97	133,878,847.88	389,623,551.09	500,983,484.65	133,878,847.88	367,104,636.77

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏考普乐新材料有限公司	255,925,556.88					255,925,556.88	133,878,847.88
上海新阳海斯高科技材料有限公司	3,128,646.00					3,128,646.00	
上海芯刻微材料技术有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00				
新阳(广东)半导体技术有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00				35,000,000.00	
上海特划技术有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
合肥新阳半导体材料有限公司		25,000,000.00				25,000,000.00	
合计	343,054,202.88	40,000,000.00	50,000,000.00			333,054,202.88	133,878,847.88

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新阳硅密(上海)半导体技术有限公司	21,648,050.41		-11,073,080.60	-3,683,310.08		8,848,841.48			1,603,945.08	17,344,446.29	

司											
上海铂镁材料科技有限公司	2,402,383.48			1,740,613.06						4,142,996.54	
上海芯刻微材料技术有限责任公司				-6,736,033.10					41,817,938.48	35,081,905.38	
小计	24,050,433.89		-11,073,080.60	-8,678,730.12			8,848,841.48		43,421,883.56	56,569,348.21	
合计	24,050,433.89		-11,073,080.60	-8,678,730.12			8,848,841.48		43,421,883.56	56,569,348.21	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,836,222.63	178,084,391.42	260,681,268.56	153,759,163.81
其他业务	13,007,165.25	9,129,151.50	7,950,530.77	3,800,726.65
合计	322,843,387.88	187,213,542.92	268,631,799.33	157,559,890.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,678,730.12	-3,849,640.74
被动丧失子公司控制权产生的投资收益	-5,964,808.29	
处置联营企业产生的投资收益	3,730,864.47	308,038,812.15
合计	-912,673.94	324,189,171.41

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,249,583.30	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,256,587.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	261,728,996.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,480.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,839,417.11	主要是公司承接国家重大科技项目的研发支出，鉴于本公司于研发支出发生的当期确认相应的政府补助收入且将补助收入列作非经常性损益。因此，本公司一贯以同口径与上述项目对应的研发支出列作非经常性损益。
减：所得税影响额	40,147,393.91	

少数股东权益影响额	9,166.69	
合计	227,519,670.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.31%	0.9439	0.9439
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	0.1611	0.1611

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、本报告期在中国证监会指定信息披露网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、载有公司法定代表人签名的年度报告文本原件；
- 五、其他相关资料。

以上备查文件置备于公司董事会办公室供投资者查询。

上海新阳半导体材料股份有限公司

2021年4月26日