

江苏南大光电材料股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

审 计 报 告

众环审字(2019) 140007 号

江苏南大光电材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏南大光电材料股份有限公司（以下简称“南大光电公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了南大光电公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南大光电公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 委托理财

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注（七）2、7、38、39。 截止 2018 年 12 月 31 日，南大光电公司委托理财形成的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和其他流动资产-理财产品账面余额合计为 568,414,011.97 元，占总资产的 38.57%，确认的投资收益 31,686,421.47 元、财务费用-利息收入 5,408,603.47 元和公允价值变动收益	1. 测试管理层与资金、投资管理相关的关键内部控制； 2. 检查管理层利用闲置自有资金购买保本理财产品、利用闲置募集资金进行现金管理履行的程序及对外披露情况；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>3,290,886.28 元，占利润总额的 64.57%。南大光电公司由于超募资金及经营成果积累资金较大，为提高资金使用效率，将利用闲置自有资金购买保本理财产品、利用闲置募集资金进行现金管理，因其投资金额、所产生的投资收益较大，且购买结构性存款或者理财产品与利率、汇率、黄金挂钩，涉及公允价值计量，对财务报表具有重要性，因此将其作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 3. 检查原始凭证、银行对账单、投资合同协议，对取得的投资收益进行复核计算； 4. 结合募集资金存放与使用情况的专项鉴证，关注其募集资金存放与实际情况是否合规； 5. 根据结构性存款或者理财产品所挂钩的利率、汇率、黄金变化情况复核计算公允价值变动是否准确； 6. 对期末余额履行发函询证程序。 7. 检查在财务报表中委托理财的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 无形资产减值测试

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注（五）19 和（七）12。</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日，南大光电公司使用寿命不确定无形资产的金额为 6,691,620.00 元，对使用寿命不确定的无形资产，南大光电公司无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试，由于减值测试的评估复杂，需要高度的判断，并且其所基于的假设受到预期未来市场以及经济环境的影响很大，因此无形资产减值测试是关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 与管理层聘请的评估专家讨论其所选取的估值方法是否合理，关键参数的使用是否恰当，包括业务收入增长的预测、折现率的确定等； 2. 评价管理层聘用专家的专业素质、专业胜任能力和客观性； 3. 取得管理层对可收回金额进行测算的相关资料，使用的测算模型、未来现金流量的预测数据和折现率进行了复核，并对其测算结果进行了重新计算； 4. 关注其在财务报表中对相关减值的列报和披露情况。

四、 其他信息

南大光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括南大光电公司 2018 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

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

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

治理层负责监督南大光电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：

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

合并资产负债表(资产)

会合 01表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七)、1	200,564,547.90	88,040,242.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七)、2	50,290,886.28	
应收票据及应收账款	(七)、3	140,313,125.77	116,053,950.38
预付款项	(七)、4	7,746,263.28	6,654,343.51
其他应收款	(七)、5	734,742.62	1,326,962.48
存货	(七)、6	118,928,659.23	86,802,361.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)、7	524,166,141.23	643,718,328.50
流动资产合计		1,042,744,366.31	942,596,188.68
非流动资产：			
可供出售金融资产	(七)、8	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)、9	115,316,916.69	115,372,999.85
投资性房地产			
固定资产	(七)、10	224,047,813.29	220,568,085.43
在建工程	(七)、11	20,239,852.91	7,016,393.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)、12	42,980,801.38	34,581,310.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)、13	2,413,567.37	2,177,738.37
递延所得税资产	(七)、14	12,742,318.38	10,805,504.71
其他非流动资产	(七)、15	3,205,489.48	2,289,240.68
非流动资产合计		430,946,759.50	402,811,272.94
资产总计		1,473,691,125.81	1,345,407,461.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(负债及股东权益)

会合 01表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(七)、16	33,466,178.34	32,039,827.22
预收款项	(七)、17	1,196,690.68	2,182,949.72
应付职工薪酬	(七)、18	32,549,925.40	13,521,865.89
应交税费	(七)、19	848,424.96	700,080.75
其他应付款	(七)、20	4,800,488.16	2,244,667.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(七)、21		7,832,499.98
流动负债合计		72,861,707.54	58,521,890.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	(七)、22	184,756,002.28	49,280,223.04
递延所得税负债	(七)、14	493,632.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,249,635.22	49,280,223.04
负债合计		258,111,342.76	107,802,113.84
股东权益：			
股本	(七)、23	273,468,800.00	160,864,000.00
资本公积	(七)、24	548,021,662.15	660,626,462.15
减：库存股	(七)、25	58,217,766.23	
其他综合收益	(七)、26	17,701.66	
专项储备	(七)、27		
盈余公积	(七)、28	49,187,056.21	45,044,773.41
未分配利润	(七)、29	374,152,095.02	346,355,721.50
归属于母公司股东权益合计		1,186,629,548.81	1,212,890,957.06
少数股东权益		28,950,234.24	24,714,390.72
股东权益合计		1,215,579,783.05	1,237,605,347.78
负债和股东权益总计		1,473,691,125.81	1,345,407,461.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合 02表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	(七)、30	228,174,901.45	177,213,496.48
其中：营业收入		228,174,901.45	177,213,496.48
二、营业总成本		214,108,082.69	174,959,441.30
其中：营业成本	(七)、30	109,010,275.91	90,503,005.70
税金及附加	(七)、31	4,442,654.64	3,374,329.95
销售费用	(七)、32	27,051,657.21	7,611,918.46
管理费用	(七)、33	35,849,554.24	25,642,381.82
研发费用	(七)、34	37,357,336.45	38,443,187.33
财务费用	(七)、35	-8,018,777.49	1,499,895.90
其中：利息费用		107,077.88	
利息收入		6,022,532.55	1,275,293.55
资产减值损失	(七)、36	8,415,381.73	7,884,722.14
加：其他收益	(七)、37	12,464,820.74	13,346,006.48
投资收益	(七)、38	31,630,338.31	19,387,560.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-56,083.16	-1,554,075.30
公允价值变动收益	(七)、39	3,290,886.28	
资产处置收益	(七)、40	-95,152.57	-43,600.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,357,711.52	34,944,021.73
加：营业外收入	(七)、41	1,390,835.66	4,359,647.01
减：营业外支出	(七)、42	202,278.78	1,184,652.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,546,268.40	38,119,016.05
减：所得税费用	(七)、43	7,068,088.56	2,324,552.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,478,179.84	35,794,464.05
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,478,179.84	35,794,464.05
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（净亏损以“-”号填列）		51,242,336.32	33,839,133.41
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,235,843.52	1,955,330.64
六、其他综合收益的税后净额	(七)、44	17,701.66	
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		17,701.66	
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		17,701.66	
其中：外币财务报表折算差额		17,701.66	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,495,881.50	35,794,464.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,260,037.98	33,839,133.41
归属于少数股东的综合收益总额		4,235,843.52	1,955,330.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七)、45	0.19	0.12
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017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		183,536,920.98	136,773,474.78
收到的税费返还		763,395.02	134,549.80
收到的其他与经营活动有关的现金	(七)、46	143,392,252.33	19,168,647.57
经营活动现金流入小计		327,692,568.33	156,076,672.15
购买商品、接受劳务支付的现金		91,019,953.59	43,924,984.19
支付给职工以及为职工支付的现金		54,044,895.42	40,539,788.55
支付的各项税费		25,468,795.24	14,918,393.29
支付的其他与经营活动有关的现金	(七)、46	27,332,479.44	34,170,650.89
经营活动现金流出小计		197,866,123.69	133,553,816.92
经营活动产生的现金流量净额		129,826,444.64	22,522,855.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		166,273.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		45,525.00	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	(七)、46	953,494,465.53	939,451,114.09
投资活动现金流入小计		953,706,264.47	939,478,114.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,466,433.54	27,547,299.63
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(七)、47	5,599,245.15	
支付其他与投资活动有关的现金	(七)、46	840,500,000.00	946,000,000.00
投资活动现金流出小计		893,565,678.69	973,547,299.63
投资活动产生的现金流量净额		60,140,585.78	-34,069,185.54
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)、46		6,360,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	6,360,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,345,971.66	9,651,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七)、46	58,433,002.63	1,421,770.00
筹资活动现金流出小计		87,778,974.29	11,073,610.00
筹资活动产生的现金流量净额		-77,778,974.29	-4,713,610.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		336,249.57	-1,388,199.86
五、现金及现金等价物净增加额		112,524,305.70	-17,648,140.17
加：期初现金及现金等价物余额		88,040,242.20	105,688,382.37
六、期末现金及现金等价物余额	(七)、47	200,564,547.90	88,040,242.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	160,864,000.00	660,626,462.15				45,044,773.41	346,355,721.50	24,714,390.72	1,237,605,347.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	160,864,000.00	660,626,462.15				45,044,773.41	346,355,721.50	24,714,390.72	1,237,605,347.78
三、本年增减变动金额	112,604,800.00	-112,604,800.00	58,217,766.23	17,701.66		4,142,282.80	27,796,373.52	4,235,843.52	-22,025,564.73
（一）综合收益总额				17,701.66			51,242,336.32	4,235,843.52	55,495,881.50
（二）股东投入和减少资本			58,217,766.23						-58,217,766.23
1. 股东投入普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他			58,217,766.23						-58,217,766.23
（三）利润分配						4,142,282.80	-23,445,962.80		-19,303,680.00
1. 提取盈余公积						4,142,282.80	-4,142,282.80		
2. 对股东的分配							-19,303,680.00		-19,303,680.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	112,604,800.00	-112,604,800.00							
1. 股本公积转增股本	112,604,800.00	-112,604,800.00							
2. 盈余公积转增股本									
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									
（五）专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备					873,760.24			191,393.15	1,065,153.39
2. 使用专项储备					873,760.24			191,393.15	1,065,153.39
（六）其他									
四、本年年末余额	273,468,800.00	548,021,662.15	58,217,766.23	17,701.66		49,187,056.21	374,152,095.02	28,950,234.24	1,215,579,783.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

项目	2017年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	160,864,000.00	660,626,462.15				42,311,611.00	324,901,590.50	22,759,060.08	1,211,462,723.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	160,864,000.00	660,626,462.15				42,311,611.00	324,901,590.50	22,759,060.08	1,211,462,723.73
三、本年增减变动金额						2,733,162.41	21,454,131.00	1,955,330.64	26,142,624.05
（一）综合收益总额							33,839,133.41	1,955,330.64	35,794,464.05
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						2,733,162.41	-12,385,002.41		-9,651,840.00
1. 提取盈余公积						2,733,162.41	-2,733,162.41		
2. 对股东的分配							-9,651,840.00		-9,651,840.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 股本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
（五）专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备						343,901.87		31,375.15	375,277.02
2. 使用专项储备						343,901.87		31,375.15	375,277.02
（六）其他									
四、本年年末余额	160,864,000.00	660,626,462.15				45,044,773.41	346,355,721.50	24,714,390.72	1,237,605,347.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(资产)

会企 01表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		56,079,230.33	81,081,386.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,290,886.28	
应收票据及应收账款	(十七)、1	139,786,733.29	116,870,716.60
预付款项		12,128,236.24	2,890,821.16
其他应收款	(十七)、2	10,682,813.08	1,297,683.46
存货		93,376,188.93	75,215,455.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		522,595,449.67	635,620,645.88
流动资产合计		884,939,537.82	912,976,709.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)、3	214,128,846.69	205,513,199.85
投资性房地产			
固定资产		170,350,132.72	168,963,488.16
在建工程		12,898,620.97	7,016,393.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,517,495.17	9,787,616.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,190,970.89	1,889,961.29
递延所得税资产		12,531,153.96	10,805,504.71
其他非流动资产		414,561.55	1,447,850.53
非流动资产合计		431,031,781.95	415,424,014.29
资产总计		1,315,971,319.77	1,328,400,723.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(负债及股东权益)

会企 01表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		49,905,917.26	40,034,954.32
预收款项		964,259.48	1,614,396.82
应付职工薪酬		29,467,768.22	12,784,703.68
应交税费		587,125.14	407,561.57
其他应付款		4,543,195.61	2,244,347.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			7,832,499.98
流动负债合计		85,468,265.71	64,918,463.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		51,906,002.28	49,280,223.04
递延所得税负债		493,632.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,399,635.22	49,280,223.04
负 债 合 计		137,867,900.93	114,198,686.65
股东权益：			
股本		273,468,800.00	160,864,000.00
资本公积		547,620,185.98	660,224,985.98
减：库存股		58,217,766.23	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,187,056.21	45,044,773.41
未分配利润		366,045,142.88	348,068,277.64
股东权益合计		1,178,103,418.84	1,214,202,037.03
负债和股东权益总计		1,315,971,319.77	1,328,400,723.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企 02表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(十七)、4	209,510,017.48	177,227,111.40
减：营业成本	(十七)、4	133,628,434.52	107,250,252.07
税金及附加		3,151,307.03	2,088,548.87
销售费用		22,576,751.41	6,823,911.09
管理费用		29,761,018.90	21,042,366.19
研发费用		24,682,028.80	34,167,532.99
财务费用		-8,032,772.29	1,917,172.88
其中：利息费用		42,291.66	
利息收入		6,002,804.35	843,117.82
资产减值损失		5,327,230.24	7,849,141.88
加：其他收益		12,464,820.74	13,214,905.82
投资收益	(十七)、5	31,565,721.90	19,281,008.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-56,083.16	-1,554,075.30
公允价值变动收益		3,290,886.28	
资产处置收益		-95,152.57	-43,600.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,642,295.22	28,540,499.88
加：营业外收入		1,059,935.66	2,289,447.01
减：营业外支出		151,830.29	1,173,770.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,550,400.59	29,656,176.07
减：所得税费用		5,127,572.55	2,324,552.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,422,828.04	27,331,624.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,422,828.04	27,331,624.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		41,422,828.04	27,331,624.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017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		141,269,168.01	134,354,988.87
收到的税费返还		762,895.02	134,549.80
收到的其他与经营活动有关的现金		10,151,144.84	16,510,811.69
经营活动现金流入小计		152,183,207.87	151,000,350.36
购买商品、接受劳务支付的现金		67,217,083.11	45,220,150.61
支付给职工以及为职工支付的现金		47,255,822.01	36,694,468.93
支付的各项税费		17,264,556.26	13,272,550.57
支付的其他与经营活动有关的现金		22,943,157.16	29,871,104.00
经营活动现金流出小计		154,680,618.54	125,058,274.11
经营活动产生的现金流量净额		-2,497,410.67	25,942,076.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		45,525.00	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		934,494,465.53	885,344,562.65
投资活动现金流入小计		934,539,990.53	885,371,562.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		31,964,325.54	23,298,767.63
投资所支付的现金		8,671,730.00	
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		839,000,000.00	901,000,000.00
投资活动现金流出小计		879,636,055.54	924,298,767.63
投资活动产生的现金流量净额		54,903,934.99	-38,927,204.98
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,360,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	6,360,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,345,971.66	9,651,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金		58,433,002.63	1,414,970.00
筹资活动现金流出小计		87,778,974.29	11,066,810.00
筹资活动产生的现金流量净额		-77,778,974.29	-4,706,810.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		370,293.51	-1,379,542.69
五、现金及现金等价物净增加额		-25,002,156.46	-19,071,481.42
加：期初现金及现金等价物余额		81,081,386.79	100,152,868.21
六、期末现金及现金等价物余额		56,079,230.33	81,081,386.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

项目	2018年度							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	
一、上年年末余额	160,864,000.00	660,224,985.98				45,044,773.41	348,068,277.64	#####
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	160,864,000.00	660,224,985.98				45,044,773.41	348,068,277.64	#####
三、本年增减变动金额	112,604,800.00	-112,604,800.00	58,217,766.23			4,142,282.80	17,976,865.24	-36,098,618.19
（一）综合收益总额							41,422,828.04	41,422,828.04
（二）股东投入和减少资本			58,217,766.23					-58,217,766.23
1. 股东投入普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他			58,217,766.23					-58,217,766.23
（三）利润分配						4,142,282.80	-23,445,962.80	-19,303,680.00
1. 提取盈余公积						4,142,282.80	-4,142,282.80	
2. 对股东的分配							-19,303,680.00	-19,303,680.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	112,604,800.00	-112,604,800.00						
1. 股本公积转增股本	112,604,800.00	-112,604,800.00						
2. 盈余公积转增股本								
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								
（五）专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备					220,523.42			220,523.42
2. 使用专项储备					220,523.42			220,523.42
（六）其他								
四、本年年末余额	273,468,800.00	547,620,185.98	58,217,766.23			49,187,056.21	366,045,142.88	#####

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共97页第11页

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

项目	2017年度							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	
一、上年年末余额	160,864,000.00	660,224,985.98				42,311,611.00	333,121,655.98	#####
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	160,864,000.00	660,224,985.98				42,311,611.00	333,121,655.98	#####
三、本年增减变动金额						2,733,162.41	14,946,621.66	17,679,784.07
（一）综合收益总额							27,331,624.07	27,331,624.07
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						2,733,162.41	-12,385,002.41	-9,651,840.00
1. 提取盈余公积						2,733,162.41	-2,733,162.41	
2. 对股东的分配							-9,651,840.00	-9,651,840.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 股本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
（五）专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备					236,816.52			236,816.52
2. 使用专项储备					236,816.52			236,816.52
（六）其他								
四、本年年末余额	160,864,000.00	660,224,985.98				45,044,773.41	348,068,277.64	#####

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共97页第12页

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

江苏南大光电材料股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经江苏省人民政府“省政府关于同意设立江苏南大光电材料股份有限公司的批复”(苏政复[2000]242号)批准，于2000年12月28日正式成立，领取了江苏省工商行政管理局3200001105026号《企业法人营业执照》。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币273,468,800.00元，实收资本为人民币273,468,800.00元，实收资本(股东)情况详见附注(七)23。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：苏州工业园区翠薇街9号月亮湾国际商务中心701-702。

本公司总部办公地址：苏州工业园区翠薇街9号月亮湾国际商务中心701-702。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为制造业(计算机、通信和其他电子设备制造业)。

本公司主要产品：三甲基镓、三甲基镓、三甲基铝、三乙基镓、特气类、其他。

本公司的客户主要是LED及IC生产厂家。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营高新技术光电子及微电子材料的研究、开发、生产、销售，高新技术成果的培育和产业化，实业投资，国内贸易，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司股权分散，无母公司。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月27日经公司第七届董事会第十三次会议批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告年末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，

抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。B、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转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司股东权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资

资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处

理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售

给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，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，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金

融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，

如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的年末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允

价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不

满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于200万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	合并报表范围内应收账款、其他应收款。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	30%	30%
4—5年	60%	60%
5年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并财务报表范围内的应收款项	对合并财务报表范围内关联方之间形成的应收款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本集团取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用五五摊销法进行摊销。

(5) 年末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 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。

①可变现净值的确定方法:

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类

别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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股东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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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股东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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。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本集团不一致的，按照本集团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。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，本集团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，本集团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。

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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4%	4.8%
机器设备	8—10	4%—5%	9.5%—12%
运输工具	8—10	4%—5%	9.5%—12%
办公设备及其他	3—5	4%—5%	19%—32%

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬, 是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗孀及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其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, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

具体确认原则：

对国内客户的直销模式，公司在产品已经运抵交付客户，转移商品所有权的凭证（货运签收单）经客户签字返回后，结合发货单，作为收入确认的依据，时点为上述单证齐备时；

对于海外客户的代销模式，由于代理商均采用买断方式代销产品，公司在货物已经发出，

获得发货单、报关单、提单，经客户确认后作为收入确认的依据，时点为上述单证齐备时；

对于寄售模式，公司根据发货单和客户定期发出的领用清单，作为收入确认的依据，时点为获得客户定期发出的领用清单时。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

29、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（六） 税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 6%、17%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自 2018

年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。本集团销售或者进口货物，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏南大光电材料股份有限公司	15%
全椒南大光电材料有限公司	15%
苏州南大光电材料有限公司	25%
宁波南大光电材料有限公司	25%
上海振芯电子材料有限公司	25%
Sonata,LLC	22.9%

2、税收优惠

2017 年 12 月 7 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准，公司被重新认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201732002183。报告期内本公司适用的企业所得税率为 15%。

2017 年 11 月 7 日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局批准，全椒南大光电材料有限公司（以下简称“全椒南大光电”）被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201734001227。报告期内全椒南大光电公司适用的企业所得税率为 15%

(七) 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，年末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2018 年度发生额，上年发生额指 2017 年度发生额，金额单位为人民币元）。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	61,397.38	64,293.91

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	198,716,875.99	87,975,948.29
其他货币资金	1,786,274.53	
合 计	200,564,547.90	88,040,242.20

注：货币资金年末较年初余额增加较大，主要是子公司收到政府补助尚未投入使用所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	50,290,886.28	
其中：债务工具投资	9,009,767.25	
衍生金融资产	41,281,119.03	
合 计	50,290,886.28	

注：年末新增以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要是购买货币基金等理财产品所致。

3、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	56,715,990.64	31,498,125.83
应收账款	83,597,135.13	84,555,824.55
合 计	140,313,125.77	116,053,950.38

注：应收票据及应收账款年末比年初余额增加较大，主要是随收入增加应收票据及应收账款也相应增加所致。

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	56,715,990.64	31,498,125.83
合 计	56,715,990.64	31,498,125.83

(2) 年末已质押的应收票据

截至年末，本公司无已质押的应收票据

(3) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	31,197,920.94	
合 计	31,197,920.94	

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。如果票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,996,984.35	99.58	4,399,849.22	5.00	83,597,135.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.42	373,497.95	100.00	
合 计	88,370,482.30	100.00	4,773,347.17	5.40	83,597,135.13

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,029,516.39	99.16	4,473,691.84	5.03	84,555,824.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	758,471.01	0.84	758,471.01	100.00	
合 计	89,787,987.40	100.00	5,232,162.85	5.83	84,555,824.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	87,996,984.35	4,399,849.22	5.00
合 计	87,996,984.35	4,399,849.22	5.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	88,889,995.97	4,444,499.79	5.00
1年至2年（含2年）	63,320.42	6,332.05	10.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）	76,200.00	22,860.00	30.00
合 计	89,029,516.39	4,473,691.84	5.03

注：确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,857.38 元，本年实际核销的应收账款金额为 470,673.06 元。

本报告期实际核销的应收账款金额为 470,673.06 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

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	款项是否因关 联交易产生
武汉迪源光电科技光 电有限公司	货款	384,973.06	无法收回	已审批	否
山西长治高科华上光 电有限公司	货款	76,200.00	吊销，未注销， 无法收回	已审批	否
合 计	--	461,173.06	--	--	--

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 48,663,726.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.07 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,433,186.32 元。

4、 预付款项

(1) 按账龄结构列示:

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内 (含1年)	7,648,021.90	98.73	6,499,383.51	97.67
1年至2年 (含2年)	43,241.38	0.56	108,960.00	1.64
2年至3年 (含3年)	9,000.00	0.12	29,000.00	0.44
3年以上	46,000.00	0.59	17,000.00	0.25
合 计	7,746,263.28	100.00	6,654,343.51	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至年末按供应商归集年末余额前五名预付款项汇总金额为 5,175,664.67 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 66.81%。

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	734,742.62	1,326,962.48
合 计	734,742.62	1,326,962.48

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,162,150.62	100.00	427,408.00	36.78	734,742.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,162,150.62	100.00	427,408.00	36.78	734,742.62

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,767,684.81	100.00	440,722.33	24.93	1,326,962.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,767,684.81	100.00	440,722.33	24.93	1,326,962.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	701,896.69	35,094.83	5.00
1年至2年（含2年）	38,440.04	3,844.00	10.00
2年至3年（含3年）	28,600.00	5,720.00	20.00
3年至4年（含4年）	6,663.89	1,999.17	30.00
4年至5年（含5年）	14,500.00	8,700.00	60.00
5年以上	372,050.00	372,050.00	100.00
合 计	1,162,150.62	427,408.00	36.78

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,342,350.92	67,117.55	5.00
1年至2年（含2年）	35,120.00	3,512.00	10.00
2年至3年（含3年）	6,663.89	1,332.78	20.00
3年至4年（含4年）	14,500.00	4,350.00	30.00
4年至5年（含5年）	11,600.00	6,960.00	60.00
5年以上	357,450.00	357,450.00	100.00
合 计	1,767,684.81	440,722.33	24.93

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-13,314.33 元，本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金或押金	532,707.98	470,573.93
费用类暂借款	413,989.13	1,297,110.88
员工备用金	39,051.50	
其他	176,402.01	
合计	1,162,150.62	1,767,684.81

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
江苏省电力公司苏州供电公司	费用类 暂借款	413,989.13	1 年以内	35.62	20,699.46
苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司	保证金 或押金	325,000.00	5 年以上	27.97	325,000.00
上海浦江海关	其他	159,528.94	1 年以内	13.73	7,976.45
苏州金宏气体股份有限公司	保证金 或押金	35,450.00	见表下 注释	3.05	29,650.00
许从应	员工备用金	29,051.50	1 年以内	2.50	1,452.58
合计		963,019.57		82.87	384,778.49

注：苏州金宏气体股份有限公司年末余额35,450.00元，其中，账龄4至5年金额14,500.00元，账龄5年以上金额20,950.00元。

(6) 其他应收款年末比年初减少较大，主要是费用类暂借款减少所致。

6、 存货

(1) 存货分类:

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,731,711.85	473,419.10	20,258,292.75	10,455,791.05	23,812.21	10,431,978.84
在产品	23,467,421.32	2,388,035.28	21,079,386.04	7,963,587.29	28,671.70	7,934,915.59
库存商品	45,716,666.17	1,596,939.74	44,119,726.43	25,216,842.59	267,036.01	24,949,806.58
周转材料	32,778,480.27		32,778,480.27	40,905,299.13		40,905,299.13
委托加工物资	692,773.74		692,773.74	2,580,361.47		2,580,361.47
合 计	123,387,053.35	4,458,394.12	118,928,659.23	87,121,881.53	319,519.92	86,802,361.61

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额			本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	23,812.21	449,606.89					473,419.10
在产品	28,671.70	2,359,363.58					2,388,035.28
库存商品	267,036.01	2,691,008.21			1,361,104.48		1,596,939.74
委托加工物资							
合 计	319,519.92	5,499,978.68			1,361,104.48		4,458,394.12

注：（1）确定可变现净值的依据详见附注（五）11；（2）本年转销存货跌价准备主要是随着商品销售同步结转存货跌价准备所致。

（3）存货跌价准备余额年末比年初增加较大，主要是是销售模式转变及个别产品价格下跌综合影响所致。

7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品本金及收益	518,123,125.69	640,594,356.16
企业所得税、预缴的增值税或待抵扣增值税	6,043,015.54	3,123,972.34
合 计	524,166,141.23	643,718,328.50

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：以成本计量的权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：以成本计量的权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告年末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
厦门盛芯材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00	5
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00	

9、长期股权投资

被投资单位	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业：			
苏州工业园区南华生物科技有限公司	2,870,360.55	2,545,135.96	325,224.59
北京科华微电子材料有限公司	120,512,192.10	5,520,500.00	114,991,692.10
合 计	123,382,552.65	8,065,635.96	115,316,916.69

被投资单位	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业：			
苏州工业园区南华生物科技有限公司	2,943,601.54	2,545,135.96	398,465.58
北京科华微电子材料有限公司	120,495,034.27	5,520,500.00	114,974,534.27
合 计	123,438,635.81	8,065,635.96	115,372,999.85

被投资单位	本年增减变动							
	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
联营企业：								
苏州工业园区南华生物科技有限公司			-73,240.99					
北京科华微电子材料有限公司			17,157.83					
合 计			-56,083.16					

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	150,015,738.61	140,474,556.09	3,205,801.92	17,410,733.65	311,106,830.27
2. 本年增加金额	27,043.40	21,816,691.37	1,782,834.19	6,452,838.07	30,079,407.03
(1) 购置		12,099,114.22	1,782,834.19	5,895,294.41	19,777,242.82
(2) 在建工程转入	27,043.40	9,717,577.15		557,543.66	10,302,164.21
3. 本年减少金额	849,964.50	799,957.84	305,295.00	381,091.58	2,336,308.92
(1) 处置或报废		796,957.84	305,295.00	381,091.58	1,483,344.42
(2) 转入在建工程	45,088.69	3,000.00			48,088.69
(3) 其他	804,875.81				804,875.81

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合 计
4. 年末余额	149,192,817.51	161,491,289.62	4,683,341.11	23,482,480.14	338,849,928.38
二、累计折旧					
1. 年初余额	20,294,617.65	56,258,361.33	2,224,050.01	11,761,715.85	90,538,744.84
2. 本年增加金额	7,035,232.89	15,562,993.99	447,538.69	2,429,383.95	25,475,149.52
其中：计提	7,035,232.89	15,562,993.99	447,538.69	2,429,383.95	25,475,149.52
3. 本年减少金额		611,987.30	292,928.40	306,863.57	1,211,779.27
(1) 处置或报废		611,987.30	292,928.40	306,863.57	1,211,779.27
(2) 其他					
4. 年末余额	27,329,850.54	71,209,368.02	2,378,660.30	13,884,236.23	114,802,115.09
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	121,862,966.97	90,281,921.60	2,304,680.81	9,598,243.91	224,047,813.29
2. 年初账面价值	129,721,120.96	84,216,194.76	981,751.91	5,649,017.80	220,568,085.43

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书金额（账面价值）	未办妥产权证书原因
苏州工业园区厂房、研发楼等	71,069,370.93	正在办理中
全椒十谭产业园仓库	1,178,518.43	正在办理中
合 计	72,247,889.36	

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程项目	12,550,910.11	7,016,393.62
工程物资	7,688,942.80	
合 计	20,239,852.91	7,016,393.62

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产170吨MO源和高K三甲基铝生产项目	774,303.99		774,303.99			
办公室装修	128,301.89		128,301.89			
ALD金属有机前驱体项目-江苏南大	456,896.55		456,896.55	7,016,393.62		7,016,393.62
混气项目	4,566,130.38		4,566,130.38			
研发分析设备	219,827.58		219,827.58			
先进光刻胶及高纯配套材料的开发和产业化-江苏南大	26,724.14		26,724.14			
先进光刻胶及高纯配套材料的开发和产业化-宁波南大	2,555,273.98		2,555,273.98			
其它	3,823,451.60		3,823,451.60			
合 计	12,550,910.11		12,550,910.11	7,016,393.62		7,016,393.62

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	年末余额	本年利息资本化率
研发中心技术改造		62,420.76	27,043.40	35,377.36		
年产170吨MO源和高K三甲基铝生产项目		774,303.99			774,303.99	
办公室装修		128,301.89			128,301.89	
ALD金属有机前驱体项目-江苏南大	7,016,393.62	1,259,169.28	7,818,666.35		456,896.55	
先进光刻胶及高纯		97,413.80	70,689.66		26,724.14	

项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入 固定资产额	其他 减少额	年末余额	本年利 息资本 化率
配套材料的开发和 产业化-江苏南大 混气项目		5,884,312.21	1,318,181.83		4,566,130.38	
研发分析设备		219,827.58			219,827.58	
ALD金属有机前驱 体项目-全椒南大		977,404.01	971,936.95	5,467.06		
镓镁合金项目		688,705.93	20,306.03	668,399.90		
先进光刻胶及高纯 配套材料的开发和 产业化-宁波南大		2,555,273.98			2,555,273.98	
其它		3,898,791.59	75,339.99		3,823,451.60	
合 计	7,016,393.62	16,545,925.02	10,302,164.21	709,244.32	12,550,910.11	

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进 度	利息资本 化累计 金额	其中：本年 利息资本化 金额
研发中心技术改造	59,700,000.00	募股资金	69%	90%		
年产170吨MO源和 高K三甲基铝生产 项目	360,096,000.00	募股资金	0.22%	2%		
办公室装修	19,210,000.00	其他	0.67%	1%		
ALD金属有机前驱 体项目-江苏南大	11,459,129.00	其他	99.00%	90%		
先进光刻胶及高纯 配套材料的开发和 产业化-江苏南大	113,000.00	其他	86.21%	90%		
混气项目	32,105,200.00	其他	39%	70%		
研发分析设备	1,703,000.00	其他	28%	90%		

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
ALD 金属有机前驱体项目-全椒南大	980,000.00	其他	100%	100%		
镓镁合金项目	680,000.00	其他	100%	100%		
先进光刻胶及高纯配套材料的开发和产业化-宁波南大	370,000,000.00	募股资金	0.67%	0%		
其它	4,429,112.39	其他	88.03%	80%		
合计	860,475,441.39					

(3) 本年不存在计提在建工程减值准备情况。

(4) 在建工程余额年末较年初增加较大，主要是子公司新增建设项目所致。

(5) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用设备	7,688,942.80	
合计	7,688,942.80	

注：工程物资年末余额比年初余额增加较大，主要是新增建设项目采购设备尚未安装所致。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术及实用新型专利	营销渠道	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	18,731,251.60	563,657.19	25,000,000.00		44,294,908.79
2. 本年增加金额	7,595,770.00			6,691,620.00	14,287,390.00
3. 本年减少金额					
其中：处置					
4. 年末余额	26,327,021.60	563,657.19	25,000,000.00	6,691,620.00	58,582,298.79

项 目	土地使用权	软件	非专利技术及 实用新型专利	营销渠道	合 计
二、累计摊销					
1. 年初余额	1,959,488.63	254,109.96	7,499,999.92		9,713,598.51
2. 本年增加金额	412,601.10	58,440.48	2,499,997.32		2,971,038.90
其中：摊销	412,601.10	58,440.48	2,499,997.32		2,971,038.90
3. 本年减少金额					
其中：处置					
4. 年末余额	2,372,089.73	312,550.44	9,999,997.24		12,684,637.41
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额				2,916,860.00	2,916,860.00
3. 本年减少金额					
4. 年末余额				2,916,860.00	2,916,860.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	23,954,931.87	251,106.75	15,000,002.76	3,774,760.00	42,980,801.38
2. 年初账面价值	16,771,762.97	309,547.23	17,500,000.08		34,581,310.28

注：1、无形资产年末比年初增加较大，主要是控股子公司购买建设用地支付土地出让金及购买境外子公司无形资产中包含营销渠道所致。

2、无形资产减值准备系对使用寿命不确定的无形资产-营销渠道因受贸易环境影响经减值测试后计提。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
办公楼装修	438,915.90	66,821.36	155,903.35		349,833.91
数据包	24,163.98		13,424.40		10,739.58
绿化工程	1,709,705.58		682,641.12		1,027,064.46

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
电动物流车租赁费		42,735.04	21,367.55	21,367.49	
用友 U8 维护费	4,952.91		4,245.24		707.67
合金项目厂房及电力改造		599,663.99	99,264.22		500,399.77
混气项目防爆墙及电力		328,678.54			328,678.54
活动板房工程		174,063.64			174,063.64
成品库、气瓶检查通风房工程		22,079.80			22,079.80
合 计	2,177,738.37	1,234,042.37	976,845.88	21,367.49	2,413,567.37

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,627,090.72	2,644,063.60	14,015,817.32	2,102,372.60
递延收益	51,906,002.28	7,785,900.34	57,112,723.02	8,566,908.45
应付职工薪酬	14,974,196.04	2,246,129.41	908,157.72	136,223.66
内部交易未实现利润	441,500.22	66,225.03		
合 计	84,948,789.26	12,742,318.38	72,036,698.06	10,805,504.71

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融工具的估值	3,290,886.28	493,632.94		
合 计	3,290,886.28	493,632.94		

(3) 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明细

项 目	年末数	年初数
资产减值准备	2,119.95	42,223.74
可抵扣亏损	1,719,008.54	1,047,454.39
内部交易未实现利润		124,044.44
合 计	1,721,128.49	1,213,722.57

注：年末子公司—苏州南大光电材料有限公司（以下简称“苏州南大光电”）和宁波南大光电材料有限公司、年初子公司—苏州南大光电和全椒南大光电未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此，没有对上述项目确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备 注
2019 年	1,546.66	1,546.66	
2020 年	80,206.00	80,206.00	
2021 年	40,443.98	935,632.99	
2022 年	30,068.74	30,068.74	
2023 年	1,566,743.16		
合 计	1,719,008.54	1,047,454.39	

15、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款	3,205,489.48	2,289,240.68
合 计	3,205,489.48	2,289,240.68

16、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		8,567,209.16
其中：银行承兑汇票		8,567,209.16
应付账款	33,466,178.34	23,472,618.06
其中：1年以内（含1年）	31,342,774.65	22,629,458.09

种 类	年末余额	年初余额
1 至 2 年（含 2 年）	1,736,066.69	46,500.00
2 至 3 年（含 3 年）		307,915.00
3 年以上	387,337.00	488,744.97
合 计	33,466,178.34	32,039,827.22

(2) 本年不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款余额年末比年初余额增加较大，主要是本年随着产量增加，相关的采购业务增加及新增建设项目综合影响所致。

17、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,117,746.23	2,182,949.72
1 至 2 年	78,944.45	
合 计	1,196,690.68	2,182,949.72

注：预收款项余额年末比年初减少较大，主要是年初预收国外客户货款本年结算所致。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,521,865.89	68,513,421.97	50,481,025.77	31,554,262.09
二、离职后福利—设定提存计划		5,632,791.22	4,637,127.91	995,663.31
合 计	13,521,865.89	74,146,213.19	55,118,153.68	32,549,925.40

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,465,791.41	60,500,191.98	43,456,774.21	29,509,209.18
2、职工福利费		3,489,825.66	3,489,825.66	
3、社会保险费		1,166,242.07	1,165,579.47	662.60
其中：医疗保险费		831,327.62	830,737.62	590.00
工伤保险费		135,772.16	135,746.18	25.98

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		199,142.29	199,095.67	46.62
4、住房公积金		2,088,226.09	2,087,726.09	500.00
5、工会经费和职工教育经费	1,056,074.48	1,268,936.17	281,120.34	2,043,890.31
合 计	13,521,865.89	68,513,421.97	50,481,025.77	31,554,262.09

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		3,630,935.66	3,630,017.06	918.60
2、失业保险费		238,692.81	238,660.01	32.80
3、企业年金缴费		1,763,162.75	768,450.84	994,711.91
合 计		5,632,791.22	4,637,127.91	995,663.31

(4) 应付职工薪酬余额年末较年初增加金额较大，主要是经营业绩提高相应年终效益工资计提增加所致。

19、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	80,087.78	
个人所得税	113,391.11	142,566.40
城市维护建设税	74,404.56	16,163.21
教育费附加	53,146.13	11,545.15
土地使用税	183,868.89	225,460.62
房产税	343,526.49	302,451.25
其他		1,894.12
合 计	848,424.96	700,080.75

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		

项 目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	4,800,488.16	2,244,667.24
其中：政府补助合作单位	1,564,000.00	1,564,000.00
应付未结算电费	272,493.86	254,781.23
押金	223,500.00	113,500.00
其他	2,740,494.30	312,386.01
合 计	4,800,488.16	2,244,667.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
全椒科华微电子材料有限公司	576,000.00	向 02 专项小组申请更改合作单位，待批中。
中国科学院深圳先进技术研究院	988,000.00	
合 计	1,564,000.00	

(3) 其他应付款余额年末较年初增加较大，主要是收到政府对领军人才奖励尚未支付及年末其他中包含的预提租金等费用所致。

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预计一年内转入当期其他收益的政府补助		7,832,499.98
合 计		7,832,499.98

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本年增加	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
1.半导体照明 MOCVD 材料三乙基镓的研发	58,762.56		58,762.56			与资产相关
2.电子信息产业发展基金资助项目	484,354.92		484,354.92			与资产相关
3.2012 年度国家高技术研究发展计划课题	222,112.45		222,112.45			与资产相关

负债项目	年初余额	本年增加	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
4.高纯三乙基镓研发及产业化项目	225,960.48		225,960.48			与资产相关
5.江苏省科技项目（高纯金属有机化合物 MO 源材料）	84,036.60		84,036.60			与资产相关
6.高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试	4,358,014.87		4,358,014.87			与资产相关
7.光刻胶及配套材料的开发	183,114.84		183,114.84			与资产相关
8.高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试	2,216,143.26			-2,216,143.26		与收益相关
合计	7,832,499.98		5,616,356.72	-2,216,143.26		--

22、递延收益

（1）递延收益分类：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	49,280,223.04	140,108,100.00	4,632,320.76	184,756,002.28	
合计	49,280,223.04	140,108,100.00	4,632,320.76	184,756,002.28	

（2）收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额
一、与收益相关的政府补助					
ALD金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发	6,258,403.70	6,558,100.00	3,088,163.81		9,728,339.89
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	11,126,282.45		3,740,680.29		7,385,602.16
6N5光电级高纯磷烷砷烷及		245,000.00			245,000.00

项 目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额
安全输送系统					
ArF 光刻胶产品的开发和产业化		1,750,000.00			1,750,000.00
高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试				2,216,143.26	2,216,143.26
小 计	17,384,686.15	8,553,100.00	6,828,844.10	2,216,143.26	21,325,085.31
二、与资产相关的政府补助					
半导体照明MOCVD材料三乙基镓的研发	202,046.42				202,046.42
电子信息产业发展基金资助项目	1,586,447.76				1,586,447.76
2012年度国家高技术研究发展计划课题	591,124.16				591,124.16
高纯三乙基镓研发及产业化项目	917,873.92				917,873.92
江苏省科技项目(高纯金属有机化合物MO源材料)	336,147.32				336,147.32
高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试	22,085,407.03		0.27		22,085,406.76
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	6,176,490.28		19,619.65		6,156,870.63
6N5光电级高纯磷烷砷烷及安全输送系统		455,000.00			455,000.00
ArF 光刻胶产品的开发和产业化		131,100,000.00			131,100,000.00
小 计	31,895,536.89	131,555,000.00	19,619.92		163,430,916.97
合 计	49,280,223.04	140,108,100.00	6,848,464.02	2,216,143.26	184,756,002.28

注：1、其他变动金额为期初预计一年内转入当期其他收益的政府补助转回递延收益。

2、与政府补助相关的情况

(1) 公司作为科技部“02专项”之“先进光刻胶产品开发与产业化”(上表简称“ArF 光刻胶产品的开发和产业化”)课题牵头单位，以全资子公司宁波南大光电材料有限公司(以下简称

“宁波南大光电”）为实施单位，于2018年12月11日收到江苏省科学技术厅转拨的“2018年集成电路制造等重大专项经费”14,209.40万元。其中，归属于公司全资子公司宁波南大光电的补助资金为13,285.00万元（其中与资产相关13,110.00万元、与收益相关175.00万元），归属于课题组其他子课题的补助资金为924.40万元。

（2）公司子公司全椒南大光电作为课题责任单位，承担“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项项目“20-14nm先导产品工艺开发”的课题“ALD金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发”项目，本年收到中央财政补助款655.81万元（均与收益相关）。本项目中央财政补助款按照项目预算分三年拨付：2016年拨付1,326.37万元，2017年拨付655.81万元，2018年拨付153.92万元，三年合计拨付2,136.10万元。实际补助金额和进度以实际到账金额和时间为准。截止年末，公司共计收到中央财政对该项目的补助款合计1,982.18万元。

（3）公司作为课题责任单位，承担“6N5光电级高纯磷烷砷烷及安全输送系统”项目，本年收到政府补助资金70万元（其中与资产相关45.50万元、与收益相关24.50万元）。

23、股本

单位：股

项目	年初余额	本年变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,864,000			112,604,800		112,604,800	273,468,800

注：2018年4月19日召开的2017年度股东大会审议通过了《关于2017年度权益分派方案的议案》，方案为：以2017年12月31日总股本160,864,000股为基数，向全体股东每10股派1.20元（含税），合计派发现金股利19,303,680.00元（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增7股，合计转增股本112,604,800股，转增后公司总股本增至273,468,800股，截止2018年12月31日，工商变更登记手续已经办理完毕。

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	658,906,462.15		112,604,800.00	546,301,662.15
其他资本公积	1,720,000.00			1,720,000.00
合计	660,626,462.15		112,604,800.00	548,021,662.15

注：资本公积-股本溢价本年减少的具体情况见附注（七）23。

25、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二级市场回购的股份		58,217,766.23		58,217,766.23
合 计		58,217,766.23		58,217,766.23

注：公司于2018年9月20日、2018年10月9日分别召开了第七届董事会第十次会议、2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价及法律法规许可的其他方式回购股份。本次回购股份价格为不超过（含）人民币12.00元/股，回购股份的资金总额不超过（含）人民币7,000万元且不低于（含）人民币5,000万元，回购期限为自股东大会审议通过本次回购股份预案之日起12个月内。

截至年末，公司回购股份数量为5,618,540股、回购股份占公司总股本的比例2.0545%，成交金额（不含交易费用）58,188,656.26元。

26、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所 得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务报表 折算差额					17,701.66		17,701.66
合 计					17,701.66		17,701.66

27、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		873,760.24	873,760.24	
合 计		873,760.24	873,760.24	

注：根据 2012 年 2 月 24 日财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16 号）之规定，对营业收入不超过 1,000 万元的危险品，以上年度实际营业收入为计提依据按照 4%提取专项储备，对营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，以上年度实际营业收入为计提依据按照 2%提取专项储备，公司对提取的安全生产费用于费用性支出发生时，直接冲减专项储备。

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,044,773.41	4,142,282.80		49,187,056.21
合 计	45,044,773.41	4,142,282.80		49,187,056.21

注：法定盈余公积按本年税后利润的 10% 提取。

29、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	346,355,721.50	-
加：年初未分配利润调整合计数		-
调整后年初未分配利润	346,355,721.50	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	51,242,336.32	-
减：提取法定盈余公积	4,142,282.80	按本年税后利润的 10% 提取
应付普通股股利	19,303,680.00	
年末未分配利润	374,152,095.02	

注：经本公司 2017 年度股东大会批准的《关于 2017 年度权益分派方案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.2 元，按照已发行股份数 160,864,000 股计算，共计 19,303,680.00 元。

30、营业收入和营业成本

(1) 按项目列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,825,141.56	106,383,560.88	176,665,395.36	87,598,031.32
其他业务	3,349,759.89	2,626,715.03	548,101.12	2,904,974.38
合 计	228,174,901.45	109,010,275.91	177,213,496.48	90,503,005.70

注：营业收入和营业成本本年比上年增加，主要是本年新增特气产品销售收入及 MO 源销售收入同比增加所致。

(2) 主营业务分产品列示

产 品	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
三甲基镓	52,453,248.85	44,558,122.83	49,745,729.52	45,758,589.89
三甲基镉	56,945,976.27	14,565,316.39	49,806,399.03	15,093,366.19
特气类	78,349,324.11	29,501,934.02	35,717,723.04	14,395,975.17
其他	37,076,592.33	17,758,187.64	41,395,543.77	12,350,100.07
合 计	224,825,141.56	106,383,560.88	176,665,395.36	87,598,031.32

(3) 主营业务分地区列示

地 区	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	184,774,773.52	89,914,176.13	137,721,333.30	73,565,465.57
国外	40,050,368.04	16,469,384.75	38,944,062.06	14,032,565.75
合 计	224,825,141.56	106,383,560.88	176,665,395.36	87,598,031.32

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,208,261.72	795,281.73
教育费附加	925,027.10	581,194.89
房产税	1,372,049.60	1,022,309.07
土地使用税	807,447.57	901,842.48
印花税	86,319.30	52,215.10
其他	43,549.35	21,486.68
合 计	4,442,654.64	3,374,329.95

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输、商检及代理费	4,022,185.44	3,055,530.91
工资及保险费	5,577,076.98	2,106,239.42

项 目	本年发生额	上年发生额
包装及物料费	13,265,261.75	1,078,070.06
差旅、通讯费	1,869,912.48	415,590.10
广告宣传费	389,089.90	307,067.98
办公费	106,275.99	113,134.58
其他	1,821,854.67	536,285.41
合 计	27,051,657.21	7,611,918.46

注：销售费用本年比上年增加较大，主要是包装物报废而摊销其价值的另一半影响同时因销售收入增加销售费用相应增加所致。

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及五险一金等薪酬	16,584,628.17	10,458,425.12
摊销及折旧	4,793,090.47	4,663,672.72
中介机构、信息披露及咨询费等	104,306.02	115,363.11
修理及物料消耗	59,768.15	242,404.55
水电及物管等办公费	2,859,040.57	2,157,552.41
业务招待费及上市费用等	1,522,516.48	793,284.81
差旅费	908,946.25	1,778,351.12
咨询费	4,256,867.87	1,523,105.32
租赁费	1,631,144.44	1,626,909.34
其他	3,129,245.82	2,283,313.32
合 计	35,849,554.24	25,642,381.82

注：管理费用本年比上年增加较大，主要是本年经营业绩提高相应增加年终效益工资计提及为实施新项目等而增加咨询费支出所致。

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及五险一金等薪酬	17,531,095.58	16,307,160.72

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	779,035.11	592,663.33
修理及物料消耗	12,543,174.13	13,897,686.29
劳务费	12,634.80	1,015,028.92
办公费	38,574.24	183,969.18
摊销及折旧	5,533,542.70	4,364,134.46
试验外协费	393,489.65	38,784.11
工艺装备开发及制造费	75,862.07	1,018,598.29
其他	449,928.17	1,025,162.03
合 计	37,357,336.45	38,443,187.33

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	107,077.88	
减：利息收入	6,022,532.55	1,275,293.55
汇兑损益	-2,164,578.59	2,727,928.87
银行手续费	61,255.77	47,260.58
合 计	-8,018,777.49	1,499,895.90

注：财务费用本年比上年减少较大，主要是本年购买结构性存款理财产品将保底收益记入利息收入及汇率变化致使美元定期存款、应收外币账款产生汇兑收益所致。

36、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-1,456.95	2,044,702.22
二、存货跌价损失	5,499,978.68	319,519.92
三、长期股权投资减值准备		5,520,500.00
四、无形资产减值损失	2,916,860.00	
合 计	8,415,381.73	7,884,722.14

37、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	12,464,820.74	13,346,006.48	12,464,820.74
合 计	12,464,820.74	13,346,006.48	12,464,820.74

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
半导体照明 MOCVD 材料三乙基镓的研发	58,762.56	63,457.56	与资产相关
电子信息产业发展基金资助项目	484,354.92	542,969.92	与资产相关
2012 年度国家高技术研究发展计划课题	222,112.45	357,081.74	与资产相关
高纯三乙基镓研发及产业化项目	225,960.48	230,739.95	与资产相关
江苏省科技项目(高纯金属有机化合物 MO 源材料)	84,036.60	84,036.60	与资产相关
高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试	4,358,015.14	5,169,620.43	与资产相关
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	202,734.49	394.88	与资产相关
高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试		78,073.87	与收益相关
ALD 金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发	3,088,163.81	5,967,513.32	与收益相关
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	3,740,680.29	680,217.55	与收益相关
苏州工业园区紧缺人才及高技能人才培训补贴		14,000.00	与收益相关
科技保险费补贴		22,000.00	与收益相关
园区重点企业环境管理人员能力培训补贴		4,800.00	与收益相关
企业制造强省建设资金-重点新材料首批次应用保险补偿		131,100.66	与收益相关
合 计	12,464,820.74	13,346,006.48	

38、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-56,083.16	-1,554,075.30
银行理财产品投资收益	31,686,421.47	20,941,635.50
合 计	31,630,338.31	19,387,560.20

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,290,886.28	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,281,119.03	
合 计	3,290,886.28	

40、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	-95,152.57	-43,600.13
合 计	-95,152.57	-43,600.13

41、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,384,435.66	4,241,262.18	1,384,435.66
其他	6,400.00	118,384.83	6,400.00
合 计	1,390,835.66	4,359,647.01	1,390,835.66

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
生育津贴	77,438.08	79,027.48	与收益相关
苏州工业园区征地补贴	5,997.58	7,834.70	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
苏州工业园区博士后科研项目补贴		50,000.00	与收益相关
苏州工业园区自主品牌专项资金	603,800.00	1,899,000.00	与收益相关
研发投入增长补助	342,000.00	135,200.00	与收益相关
科技发展资金	20,700.00		与收益相关
市场拓展展会补贴	10,000.00		与收益相关
土地税返还补助款		711,000.00	与收益相关
省“特支计划”人才专项经费		700,000.00	与收益相关
省级“三重一创”建设专项资金		659,200.00	与收益相关
企业新申规奖	100,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	200,000.00		与收益相关
省级专利奖励	5,000.00		与收益相关
外贸进出口奖励资金	10,000.00		与收益相关
高新技术产业发展市级奖补资金	9,000.00		与收益相关
印花退税	500.00		与收益相关
合计	1,384,435.66	4,241,262.18	

注：营业外收入本年较上年减少较大，主要是本年收到与企业日常活动无关的政府补助比上年减少所致。

42、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
捐赠支出	6,000.00	1,000,000.00	6,000.00
非流动资产毁损报废损失	79,881.49	126,065.94	79,881.49
其他	116,397.29	58,586.75	116,397.29
合计	202,278.78	1,184,652.69	202,278.78

注：营业外支出本年比上年减少较大，主要是公司捐赠支出减少所致。

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,511,269.29	3,204,544.73
加：递延所得税费用	-1,443,180.73	-879,992.73
所得税费用	7,068,088.56	2,324,552.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	62,546,268.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,381,940.26
子公司适用不同税率的影响	-210,129.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	8,412.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,178,075.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-459,291.76
本年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	235,011.47
研发费用加计扣除的影响	-3,065,930.07
所得税费用	7,068,088.56

注：本年所得税费用增加较多，主要是本年经营业绩较好相应按税法及相关规定计算的当期所得税增加所致。

44、其他综合收益的税后净额

具体情况详见附注（七）26。

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	51,242,336.32	33,839,133.41
发行在外普通股的加权平均数	273,085,605.00	273,468,800.00
基本每股收益（元/股）	0.19	0.12

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	160,864,000.00	160,864,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	112,604,800.00	
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		112,604,800.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数	383,195.00	
发行在外普通股的加权平均数	273,085,605.00	273,468,800.00

注：因本年存在资本公积转增股本，对上年发行在外普通股的加权平均数在“期后公积金转增股本”列示，以对可比期间指标重新计算。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

46、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,892,105.49	1,262,514.75
往来款或备用金	54,680.66	1,739,011.66
政府补助	141,445,466.18	16,167,121.16
合 计	143,392,252.33	19,168,647.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
运输、商检及代理费	4,003,860.37	2,800,798.50
水、电、物管等办公费	3,035,654.30	2,705,386.87
差旅、通讯费	2,826,600.78	2,472,776.60
租赁费	1,089,808.12	1,227,108.96
材料、维修费	1,158,571.87	14,697,800.05

项 目	本年发生额	上年发生额
审计、咨询费	4,460,753.76	1,540,256.63
广告宣传费	417,164.50	224,479.50
备用金、往来款及其他	8,854,048.22	7,502,043.78
捐赠支出		1,000,000.00
招待费	1,412,097.52	
试验外协费	73,920.00	
合 计	27,332,479.44	34,170,650.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存款本息		17,268,321.87
银行理财产品本金及收益	953,494,465.53	922,182,792.22
合 计	953,494,465.53	939,451,114.09

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	840,500,000.00	946,000,000.00
合 计	840,500,000.00	946,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		6,360,000.00
合 计		6,360,000.00

注：公司上年将收到的与资产相关的政府补助在“收到的其他与筹资活动有关的现金”项目列示，本年公司按财政部会计司 2018 年 9 月 5 日《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》之要求，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
后期支付购置长期资产款项	215,236.40	1,421,770.00
回购本公司股票支付的现金	58,217,766.23	
合 计	58,433,002.63	1,421,770.00

47、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,478,179.84	35,794,464.05
加：资产减值准备	8,415,381.73	7,884,722.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,442,542.26	22,388,271.62
无形资产摊销	2,971,038.90	2,933,065.44
长期待摊费用摊销	913,677.74	588,660.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	95,152.57	43,600.13
固定资产报废损失	79,881.49	126,065.94
公允价值变动损失	-3,290,886.28	
财务费用	42,291.66	
投资损失	-31,630,338.31	-19,387,560.20
递延所得税资产减少	-1,936,813.67	-879,992.73
递延所得税负债增加	493,632.94	
存货的减少	-32,860,599.49	-6,331,670.25
经营性应收项目的减少	-61,247,012.58	-41,386,739.84
经营性应付项目的增加	166,860,315.84	20,749,968.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,826,444.64	22,522,855.23
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：		
现金的年末余额	200,564,547.90	88,040,242.20
减：现金的年初余额	88,040,242.20	105,688,382.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	112,524,305.70	-17,648,140.17

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	6,671,730.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,072,484.85
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	5,599,245.15

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	200,564,547.90	88,040,242.20
其中：库存现金	61,397.38	64,293.91
可随时用于支付的银行存款	198,716,875.99	87,975,948.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,786,274.53	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	200,564,547.90	88,040,242.20

48、外币项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,180,598.22	6.8632	8,102,681.70
应收账款			
其中：美元	2,864,555.55	6.8632	19,660,017.65
应付账款			
其中：美元	185,992.62	6.8632	1,276,504.55

(2) 重要境外经营实体说明

项 目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Sonata,LLC	美国康涅狄格州	美元	以美元结算、支付及存储

（八）合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

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
Sonata,LLC	2018年10月12日	6,671,730.00	100%	购买	2018年10月12日

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
Sonata,LLC	为取得对被购买方的财务、经营政策的控制权并从中获取利益	2,268,224.65	-2,740,605.73

（2）合并成本以及商誉

项 目	Sonata,LLC
合并成本	6,671,730.00
其中：支付的现金	6,671,730.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	6,671,730.00
商誉	

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项 目	Sonata, LLC	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,071,415.30	1,071,415.30
应收票据及应收款项	2,281,379.49	2,281,379.49
存货	3,866,793.98	3,866,793.98
无形资产	6,671,730.00	
资产小计	13,891,318.77	7,219,588.77
负债：		
应付票据及应付款项	7,219,588.77	7,219,588.77
负债小计	7,219,588.77	7,219,588.77
净资产	6,671,730.00	
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,671,730.00	

2、其他合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
宁波南大光电材料有限公司	2018年1月	470,151.79	-1,529,848.21

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
上海振芯电子材料有限公司	2018年5月

(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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
全椒南大光电材料有限公司	安徽省滁州市全椒县	安徽省滁州市全椒县	材料制造	77.34		77.34	设立取得
苏州南大光电材料有限公司	江苏省苏州工业园区	江苏省苏州工业园区	材料制造	100		100	设立取得
宁波南大光电材料有限公司	浙江省宁波市北仑区	浙江省宁波市北仑区	材料制造	100		100	设立取得
Sonata,LLC	美国康涅狄格州	美国康涅狄格州	流通企业	100		100	受让股权

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
全椒南大光电材料有限公司	22.66%	4,235,843.52		28,950,234.24

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	全椒南大光电材料有限公司	
	年末数/本年数	年初数/上年数
流动资产	60,152,939.13	36,457,591.43
非流动资产	84,706,174.97	77,517,482.17
资产合计	144,859,114.10	113,975,073.60
流动负债	17,099,916.18	4,908,918.57
非流动负债		
负债合计	17,099,916.18	4,908,918.57
营业收入	75,927,134.41	32,467,004.25
净利润	18,693,042.89	8,628,996.66
综合收益总额	18,693,042.89	8,628,996.66
经营活动现金流量	-1,724,986.63	-3,400,715.01

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理 方法
				直接	间接	
联营企业： 苏州工业园区南华生 物科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	生物制药	26.428		权益法
北京科华微电子材料 有限公司	北京市	北京市	材料制造	31.39		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项 目	苏州工业园区南华生物科技 有限公司		北京科华微电子材料 有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
	流动资产	5,025,322.51	5,355,177.10	91,744,942.67
非流动资产		183.59	238,469,391.07	227,567,459.10
资产合计	5,025,322.51	5,355,360.69	330,214,333.74	327,643,089.27
流动负债	164,776.57	217,680.67	29,033,700.29	30,425,150.99
非流动负债			84,946,154.00	81,038,119.00
负债合计	164,776.57	217,680.67	113,979,854.29	111,463,269.99
少数股东权益				
归属于母公司股东的股东权益	4,860,545.94	5,137,680.02	216,234,479.45	216,179,819.28
按持股比例计算的净资产份额	1,284,545.09	1,357,786.08	67,876,003.11	67,858,845.28
调整事项				
其中：购买产生的商誉			52,636,188.99	52,636,188.99
内部交易未实现利润				
其他	-959,320.50	-959,320.50	-5,520,500.00	-5,520,500.00
对联营企业权益投资的账面价值	325,224.59	398,465.58	114,991,692.10	114,974,534.27
存在公开报价的权益投资的公允 价值				
营业收入		600,738.58	78,948,622.73	72,799,029.99
净利润	-277,134.08	-5,091,457.66	54,660.17	-664,239.81
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				

项 目	苏州工业园区南华生物科技 有限公司		北京科华微电子材料 有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
综合收益总额	-277,134.08	-5,091,457.66	54,660.17	-664,239.81
本年收到的来自联营企业的股利				

注：北京科华微电子材料有限公司财务数据是以取得投资时该联营企业可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

3、 重要的共同经营

公司不存在重要的共同经营。

4、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截至报告年末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占55.07%(上年末为53.53%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，公司超募资金较大，主要通过购买不同期限理财产品，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

于2018年12月31日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元贬值或升值1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约264,861.95元（2017年12月31日：252,455.21元）。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本集团年末无带息债务，因此没有利率风险。

4、公允价值

本集团购买结构性理财产品和货币基金存在公允价值变动。

按《货币市场基金监督管理办法》之规定，货币市场基金应当投资于以下金融工具：1、现金；2、期限在1年以内（含1年）的银行存款、债券回购、中央银行票据、同业存单；3、剩

余期限在397天以内（含397天）的债券、非金融企业债务融资工具、资产支持证券；4、中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。因此货币市场基金投资的上述资产公允价值变动会引起货币基金公允价值变动的风险。

本集团购买结构性理财产品浮动收益部分与汇率、利率、黄金挂钩，若汇率、利率、黄金发生变动会引起结构性理财产品公允价值变动的风险。

（十一） 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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				
其中,以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	50,290,886.28			50,290,886.28
1. 交易性金融资产	50,290,886.28			50,290,886.28
(1) 债务工具投资	9,009,767.25			9,009,767.25
(2) 衍生金融资产	41,281,119.03			41,281,119.03
2. 指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
小 计	50,290,886.28			50,290,886.28
二、非持续的公允价值计量				
小 计				
合 计	50,290,886.28			50,290,886.28

2、 第一层次公允价值计量信息

项 目	年末公允价值	可观察输入值
(1) 债务工具投资	9,009,767.25	为货币型基金，按可查询的单位基金净值计量。
(2) 衍生金融资产	41,281,119.03	浮动收益以银行间同业拆借利率、黄金价格、汇率等挂钩的理财产品，挂钩标的的数据可公开查询。

（十二） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本公司不存在母公司。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
南京大学	持本公司 5% 以上股份的股东的母公司
王陆平	公司副总经理、持苏州丹百利 5% 以上股份的股东、全椒南大光电董事
许从应	公司技术总监、持苏州丹百利 5% 以上股份的股东、全椒南大光电董事
苏州丹百利电子材料有限公司	公司高管持股公司（其中，王陆平持股 49%、许从应持股 51%）

5、 关联方交易

（1） 关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京大学	销售商品	10,862.07	110,897.44

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包

公司不存在需要披露的关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3） 关联租赁

公司不存在需要披露的关联租赁情况。

（4） 关联担保

公司不存在需要披露的关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

公司不存在需要披露的关联方资金拆借情况。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	748 万元	740 万元

6、 关联方承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

(十三) 股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的股份支付事项。

(十四) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

(十五) 资产负债表日后事项

1、 资产负债日后重大投资

(1) 超募资金使用

2018 年 12 月公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”的议案》和《关于使用部分超募资金投资“ArF 光刻胶产品的开发与产业化”项目的议案》，同意使用超募资金 30,000 万元投资“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”，其中 8,000 万元用于在安徽省全椒县设立全资子公司南大光电半导体材料有限公司并具体实施该项目；同意使用超募资金 15,000 万元投资“ArF 光刻胶产品的开发与产业化”项目，项目实施主体为公司全资子公司宁波南大光电。2019 年 1 月召开的 2019 年第一次临时股东大会批准了上述议案。

2019 年 2 月，公司使用超募资金向宁波南大光电增加注册资本 3,000 万元，增资后公司仍持有其 100% 股权，宁波南大光电注册资本由 1,000 万元增至 4,000 万元。公司完成了工商变

更登记手续，并取得了宁波市北仑区市场监督管理局换发的《营业执照》。

（2）签署参股公司股权转让框架协议

2019年01月04日，公司分别与深圳市投控通产新材料创业投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳投控通产”）、四川润资集团有限公司（以下简称“四川润资”）、西藏汉普森创业投资管理有限公司（以下简称“西藏汉普森”）和北京高盟新材料股份有限公司（以下简称“高盟新材”）签署了《北京科华微电子材料有限公司股权转让框架协议》。

公司持有北京科华微电子材料有限公司（以下简称“北京科华”）31.39%股权，对应北京科华注册资本为198.24万美元。

深圳投控通产拟以不超过1亿元（含1亿元）人民币现金受让公司持有的北京科华部分股权。四川润资拟以不超过1,090万元（含本数）人民币受让公司持有的北京科华2%的股权。西藏汉普森拟以不超过4,014.71万元（含本数）人民币受让公司持有的北京科华7.37%的股权。高盟新材拟以不超过1,998万元（含本数）人民币受让公司持有的北京科华3.67%的股权。

2、利润分配预案

2019年3月27日，经本公司第七届董事会第十三次会议决议，通过了2018年度利润分配预案为：公司现有总股本273,468,800股，其中截至目前已回购股份6,624,710股，公司拟以现有总股本剔除已回购股份后266,844,090股为基数，向全体股东每10股派0.40元（含税），合计派发现金股利10,673,763.60元（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本133,422,045股，转增后公司总股本增至406,890,845股。

（十六）其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露的前期会计差错更正事项。

2、分部报告

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

3、其他

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露其他重要事项。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	52,996,029.19	31,318,125.83
应收账款	86,790,704.10	85,552,590.77
合 计	139,786,733.29	116,870,716.60

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	52,996,029.19	31,318,125.83
商业承兑票据		
合 计	52,996,029.19	31,318,125.83

(2) 年末已质押的应收票据

截至年末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	33,999,815.44	
商业承兑票据		
合 计	33,999,815.44	

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,981,340.69	99.59	4,190,636.59	4.61	86,790,704.10
组合1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	83,812,731.72	91.74	4,190,636.59	5.00	79,622,095.13

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2, 按其他方法计提坏账准备的合并范围内的应收账款	7,168,608.97	7.85		0.00	7,168,608.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.41	373,497.95	100.00	0.00
合计	91,354,838.64	100.00	4,564,134.54	5.00	86,790,704.10

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,985,599.87	99.16	4,433,009.10	4.93	85,552,590.77
组合1, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	88,269,682.09	97.27	4,433,009.10	5.02	83,836,672.99
组合2, 按其他方法计提坏账准备的合并范围内的应收账款	1,715,917.78	1.89		0.00	1,715,917.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	758,471.01	0.84	758,471.01	100.00	0.00
合计	90,744,070.88	100.00	5,191,480.11	5.72	85,552,590.77

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	83,812,731.72	4,190,636.59	5.00
合计	83,812,731.72	4,190,636.59	5.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	88,183,982.09	4,409,199.10	5.00
1年至2年 (含2年)	9,500.00	950.00	10.00
2年至3年 (含3年)			
3年至4年 (含4年)	76,200.00	22,860.00	30.00
合 计	88,269,682.09	4,433,009.10	5.02

注：确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并财务报表范围内的应收款项	7,168,608.97		
合 计	7,168,608.97		

注：1、确定该组合的依据详见附注（五）10；

2、对合并财务报表范围内关联方之间形成的应收款项不计提坏账准备。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-156,672.51 元；本年无收回或转回的坏账准备。

（3）本年实际核销的应收账款情况

本年实际核销的应收账款金额为 470,673.06 元。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 49,753,958.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 54.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,129,267.44 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,682,813.08	1,297,683.46
合 计	10,682,813.08	1,297,683.46

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,105,918.48	100.00	423,105.40	3.81	10,682,813.08
组合 1, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,105,918.48	9.96	423,105.40	38.26	682,813.08
组合 2, 按其他方法计提坏账准备的合并范围内的其他应收款	10,000,000.00	90.04			10,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,105,918.48	100.00	423,105.40	3.81	10,682,813.08

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,736,864.79	100.00	439,181.33	25.29	1,297,683.46
组合 1, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,736,864.79	100.00	439,181.33	25.29	1,297,683.46
组合 2, 按其他方法计提坏账准备的合并范围内的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,736,864.79	100.00	439,181.33	25.29	1,297,683.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	675,484.57	33,774.23	5.00
1年至2年(含2年)	8,620.02	862.00	10.00
2年至3年(含3年)	28,600.00	5,720.00	20.00
3年至4年(含4年)	6,663.89	1,999.17	30.00
4年至5年(含5年)	14,500.00	8,700.00	60.00
5年以上	372,050.00	372,050.00	100.00
合计	1,105,918.48	423,105.40	38.26

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,311,530.90	65,576.55	5.00
1年至2年(含2年)	35,120.00	3,512.00	10.00
2年至3年(含3年)	6,663.89	1,332.78	20.00
3年至4年(含4年)	14,500.00	4,350.00	30.00
4年至5年(含5年)	11,600.00	6,960.00	60.00
5年以上	357,450.00	357,450.00	100.00
合计	1,736,864.79	439,181.33	25.29

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-16,075.93元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金或押金	477,633.91	439,753.91
费用类暂借款	413,989.13	1,297,110.88
员工备用金	39,051.50	
其他	175,243.94	
往来款	10,000,000.00	
合计	11,105,918.48	1,736,864.79

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宁波南大光电材料有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	90.04	
江苏省电力公司苏州供电公司	费用类暂借款	413,989.13	1年以内	3.73	20,699.46
苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司	保证金或押金	325,000.00	5年以上	2.93	325,000.00
上海浦江海关	其他	159,528.94	1年以内	1.44	7,976.45
苏州金宏气体股份有限公司	保证金或押金	35,450.00	见表下注释	0.32	29,650.00
合计	--	10,933,968.07		98.46	383,325.91

注：苏州金宏气体股份有限公司年末余额35,450.00元，其中账龄4-5年的14,500.00元、账龄5年以上的20,950.00元。

3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	98,811,930.00		98,811,930.00	90,140,200.00		90,140,200.00
对联营企业投资	123,382,552.65	8,065,635.96	115,316,916.69	123,438,635.81	8,065,635.96	115,372,999.85
合计	222,194,482.65	8,065,635.96	214,128,846.69	213,578,835.81	8,065,635.96	205,513,199.85

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
全椒南大光电材料有限公司	85,340,200.00			85,340,200.00		
苏州南大光电材料有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
宁波南大光电材料有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
Sonata,LLC		6,671,730.00		6,671,730.00		
合计	90,140,200.00	8,671,730.00		98,811,930.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二、联营企业						
苏州工业园区南华生物科技有限公司	2,870,360.55	2,545,135.96	325,224.59	2,943,601.54	2,545,135.96	398,465.58
北京科华微电子材料有限公司	120,512,192.10	5,520,500.00	114,991,692.10	120,495,034.27	5,520,500.00	114,974,534.27
合计	123,382,552.65	8,065,635.96	115,316,916.69	123,438,635.81	8,065,635.96	115,372,999.85

被投资单位	本年增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	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
联营企业：								
苏州工业园区南华生物科技有限公司			-73,240.99					
北京科华微电子材料有限公司			17,157.83					
合计			-56,083.16					

4、营业收入和营业成本

(1) 按项目列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,824,240.82	125,565,811.78	173,899,925.17	104,358,073.04
其他业务	8,685,776.66	8,062,622.74	3,327,186.23	2,892,179.03
合计	209,510,017.48	133,628,434.52	177,227,111.40	107,250,252.07

注：营业收入本年比上年增加较大，主要系特气产品销售收入及MO源销售收入同比增加所致。

(2) 主营业务分产品

产 品	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
三甲基镓	51,147,015.87	43,396,907.03	49,745,729.52	45,758,589.89
三甲基铟	56,624,565.69	14,350,429.82	49,806,399.03	15,093,366.19
特气类	56,606,443.71	50,378,871.53	32,952,252.85	29,462,609.28
其他	36,446,215.55	17,439,603.40	41,395,543.77	14,043,507.68
合 计	200,824,240.82	125,565,811.78	173,899,925.17	104,358,073.04

(3) 主营业务分地区列示

地 区	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	166,453,006.15	112,603,209.72	134,959,825.78	89,907,911.37
国外	34,371,234.67	12,962,602.06	38,940,099.39	14,450,161.67
合 计	200,824,240.82	125,565,811.78	173,899,925.17	104,358,073.04

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-56,083.16	-1,554,075.30
银行理财产品投资收益	31,621,805.06	20,835,084.06
合 计	31,565,721.90	19,281,008.76

(十八) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-175,034.06	参见附注（七）40 和 42
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,849,256.40	参见附注（七）37 和 41

项 目	本年发生额	说明
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,290,886.28	参见附注（七）39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,997.29	参见附注（七）41 和 42
小 计	16,849,111.33	
不允许扣除金额	116,130.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,544,836.27	
少数股东损益的影响数	52,557.42	
合 计	14,251,717.64	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产收益(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.19	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.14	0.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：