

苏州世名科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

苏州世名科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-58

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10867 号

苏州世名科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州世名科技股份有限公司（以下简称世名科技）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，公允反映了世名科技 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，我们独立于世名科技，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="256 407 504 448">(一) 收入确认</p> <p data-bbox="236 459 815 712">收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十九所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释二十六。</p> <p data-bbox="236 723 815 819">世名科技 2018 年营业收入为 33,307.34 万元。</p> <p data-bbox="236 831 815 1296">其中通过经销商销售的收入 19,234.66 万元，占比 57.75%。世名科技每年与经销商签订经销商合同，根据经销商合同，当经销商收到货物时，与货物所有权相关的风险与报酬转移至经销商，世名科技据此确认销售收入，同时根据经销商的销售业绩，世名科技需要给予经销商返利。</p> <p data-bbox="236 1308 815 1668">直销客户收入为 14,072.68 万元，占比 42.25%，根据世名科技与直销客户签订的销售合同约定，当世名科技将产品运至指定的交货地点，与货物所有权相关的风险与报酬转移至直销客户，世名科技据此确认销售收入。</p> <p data-bbox="236 1680 815 1989">由于收入是衡量世名科技业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，我们因此将销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul data-bbox="842 645 1356 1803" style="list-style-type: none"> • 评估公司和销售收入有关的内部控制制度的设计的合理性及测试其运行的有效性； • 分析销售合同条款，评价销售收入的确认方法是否正确； • 检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售订单，出库单，货运单据、销售发票等； • 针对主要客户的销售收入及应收账款余额进行函证； • 检查期后销售退回情况； • 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、运单等支持性文件，以测试收入是否被记录于恰当的会计期间； • 评估公司计提经销商返利的方法并复核经销商返利的计算过程，测试公司年末是否准确预提经销商返利。

四、 其他信息

世名科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括世名科技 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

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，管理层负责评估世名科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世名科技的财务报告过程。

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。

（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，就可能对世名科技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世名科技不能持续经营。

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

（6）就世名科技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（如适用）。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年三月二十七日

苏州世名科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	163,534,033.99	120,906,577.53
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	127,133,949.65	92,540,390.79
预付款项	(三)	10,700,420.96	6,465,628.95
其他应收款	(四)	1,511,133.21	1,903,517.14
买入返售金融资产			
存货	(五)	54,130,731.44	56,082,000.48
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	(六)	131,997,967.30	154,886,636.03
流动资产合计		489,008,236.55	432,784,750.92
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	22,026,158.74	21,055,293.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	133,602,683.47	142,933,599.99
在建工程	(九)	19,537,888.04	4,274,634.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	34,277,756.36	29,147,889.02
开发支出			
商誉	(十一)	7,650,390.78	
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	5,955,864.84	1,731,212.64
其他非流动资产	(十三)	455,017.93	2,789,679.69
非流动资产合计		223,505,760.16	201,932,309.33
资产总计		712,513,996.71	634,717,060.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕仕铭

主管会计工作负责人: 陈今

会计机构负责人: 苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）		8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十五）	31,268,871.72	15,979,724.79
预收款项		2,898,528.51	2,231,673.84
应付职工薪酬	（十七）	10,959,145.00	10,972,756.31
应交税费	（十八）	2,032,737.03	533,739.89
其他应付款	（十九）	13,240,298.35	2,730,352.33
合同负债			
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		60,399,580.61	40,448,247.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	（二十）	4,999,910.47	5,496,792.65
递延所得税负债	（十二）	725,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,724,910.47	5,496,792.65
负债合计		66,124,491.08	45,945,039.81
所有者权益：			
股本	（二十一）	120,991,000.00	120,006,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	244,368,592.89	231,362,123.89
减：库存股	（二十三）	9,781,050.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	39,702,459.02	32,994,371.61
未分配利润	（二十五）	240,926,014.23	204,409,524.94
归属于母公司所有者权益合计		636,207,016.14	588,772,020.44
少数股东权益		10,182,489.49	
所有者权益合计		646,389,505.63	588,772,020.44
负债和所有者权益总计		712,513,996.71	634,717,060.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		103,372,838.79	83,544,087.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	150,751,259.93	81,732,961.30
预付款项		7,912,682.70	3,889,824.63
其他应收款	(二)	4,570,244.32	1,671,307.77
存货		35,536,170.18	38,235,712.89
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		130,081,594.03	130,906,175.30
流动资产合计		432,224,789.95	339,980,069.67
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	270,900,000.00	235,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,416,567.84	32,754,007.03
在建工程		158,898.67	42,452.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,369,806.97	10,521,715.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,917,715.67	1,616,648.27
其他非流动资产		72,480.00	2,789,679.69
非流动资产合计		316,835,469.15	282,874,503.07
资产总计		749,060,259.10	622,854,572.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕仕铭

主管会计工作负责人: 陈今

会计机构负责人: 苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		56,047,403.33	15,619,221.09
预收款项		429,798.22	2,221,632.54
应付职工薪酬		6,514,491.02	10,228,628.58
应交税费		1,740,042.93	277,260.55
其他应付款		45,727,680.07	2,700,197.34
合同负债			
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		110,459,415.57	31,046,940.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		4,999,910.47	5,496,792.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,999,910.47	5,496,792.65
负债合计		115,459,326.04	36,543,732.75
所有者权益：			
股本		120,991,000.00	120,006,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		244,368,592.89	231,362,123.89
减：库存股		9,781,050.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,702,459.02	32,994,371.61
未分配利润		238,319,931.15	201,948,344.49
所有者权益合计		633,600,933.06	586,310,839.99
负债和所有者权益总计		749,060,259.10	622,854,572.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入	(二十六)	333,073,370.20	282,648,948.63
其中: 营业收入	(二十六)	333,073,370.20	282,648,948.63
二、营业总成本	(二十六)	268,193,873.63	231,056,607.54
其中: 营业成本	(二十六)	194,308,955.70	162,708,301.75
税金及附加	(二十七)	3,867,009.14	3,465,623.25
销售费用	(二十八)	19,873,728.50	20,708,915.10
管理费用	(二十九)	24,463,106.18	21,893,788.95
研发费用	(三十)	23,333,059.63	20,559,055.54
财务费用	(三十一)	-290,573.88	-291,732.69
其中: 利息费用		191,671.88	253,991.66
利息收入		447,009.20	619,373.56
资产减值损失	(三十二)	2,638,588.36	2,012,655.64
信用减值损失			
加: 其他收益	(三十三)	3,205,837.11	4,394,133.69
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	6,460,655.66	5,265,433.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		970,865.03	1,055,293.71
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	181,526.35	5,863.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		74,727,515.69	61,257,771.10
加: 营业外收入	(三十六)	97,598.16	373,698.14
减: 营业外支出	(三十七)	70,000.04	103,690.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		74,755,113.81	61,527,778.30
减: 所得税费用	(三十八)	7,772,498.45	8,103,009.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		66,982,615.36	53,424,768.35
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		66,982,615.36	53,424,768.35
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)		67,225,776.70	53,424,768.35
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-243,161.34	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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		66,982,615.36	53,424,768.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,225,776.70	53,424,768.35
归属于少数股东的综合收益总额		-243,161.34	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5602	0.4452
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5579	0.4452

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕仕铭

主管会计工作负责人: 陈今

会计机构负责人: 苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
利润表
2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	326,606,330.13	273,769,289.00
减：营业成本	(四)	211,797,759.67	163,975,577.17
税金及附加		2,459,320.69	2,293,144.48
销售费用		7,459,642.11	20,121,964.55
管理费用		17,788,826.48	17,043,489.48
研发费用		18,171,582.07	17,258,809.33
财务费用		-251,007.31	-383,204.04
其中：利息费用		93,796.88	
利息收入		298,804.91	447,599.51
资产减值损失		853,232.65	1,977,752.54
加：其他收益		2,832,948.11	4,394,133.69
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	5,418,712.84	3,849,048.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		181,526.35	10,076.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,760,161.07	59,735,014.50
加：营业外收入		98,077.17	373,698.14
减：营业外支出		0.04	47,038.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,858,238.20	60,061,674.20
减：所得税费用		9,777,364.13	8,273,659.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,080,874.07	51,788,014.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,080,874.07	51,788,014.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		67,080,874.07	51,788,014.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		240,464,923.31	230,602,108.78
收到的税费返还		430,727.10	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	3,155,964.13	4,658,628.17
经营活动现金流入小计		244,051,614.54	235,260,736.95
购买商品、接受劳务支付的现金		103,478,112.90	113,090,973.99
支付给职工以及为职工支付的现金		42,496,127.37	38,625,804.58
支付的各项税费		34,012,353.35	28,019,387.75
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	10,941,772.10	14,593,571.56
经营活动现金流出小计		190,928,365.72	194,329,737.88
经营活动产生的现金流量净额		53,123,248.82	40,930,999.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		506,000,000.00	245,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,355,595.74	2,627,567.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,110.70	53,045.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		512,738,706.44	247,680,613.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,394,458.20	15,200,844.17
投资支付的现金		485,000,000.00	313,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		417,315.38	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,811,773.58	328,200,844.17
投资活动产生的现金流量净额		11,926,932.86	-80,520,230.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,781,050.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,781,050.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,192,871.88	20,254,991.66
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	(三十九)	2,885,455.99	
筹资活动现金流出小计		45,078,327.87	20,254,991.66
筹资活动产生的现金流量净额		-25,297,277.87	-12,254,991.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,903.34	-44,556.70
五、现金及现金等价物净增加额		39,742,000.47	-51,888,780.16
加：期初现金及现金等价物余额		120,906,577.53	172,795,357.69
六、期末现金及现金等价物余额		160,648,578.00	120,906,577.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		223,274,364.86	228,990,291.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,634,870.84	4,466,813.32
经营活动现金流入小计		225,909,235.70	233,457,104.98
购买商品、接受劳务支付的现金		124,548,410.96	102,523,367.76
支付给职工以及为职工支付的现金		31,858,536.98	33,621,275.83
支付的各项税费		28,210,049.05	26,437,723.58
支付其他与经营活动有关的现金		7,203,756.42	12,600,083.65
经营活动现金流出小计		191,820,753.41	175,182,450.82
经营活动产生的现金流量净额		34,088,482.29	58,274,654.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		485,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,138,278.61	2,412,716.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331,894.82	24,327.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		491,470,173.43	202,437,044.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,140,658.77	6,298,853.00
投资支付的现金		520,750,000.00	250,000,000.00
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		3,264,395.72	
投资活动现金流出小计		527,155,054.49	256,298,853.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,684,881.06	-53,861,808.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,781,050.00	
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		35,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		55,531,050.00	
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		24,094,996.88	20,001,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,885,455.99	
筹资活动现金流出小计		36,980,452.87	20,001,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		18,550,597.13	-20,001,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,903.34	-44,556.70
五、现金及现金等价物净增加额		16,943,295.02	-15,632,711.23
加: 期初现金及现金等价物余额		83,544,087.78	99,176,799.01
六、期末现金及现金等价物余额		100,487,382.80	83,544,087.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 吕仕铭

主管会计工作负责人: 陈今

会计机构负责人: 苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	120,006,000.00				231,362,123.89				32,994,371.61		204,409,524.94		588,772,020.44		588,772,020.44
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、本年初余额	120,006,000.00				231,362,123.89				32,994,371.61		204,409,524.94		588,772,020.44		588,772,020.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	985,000.00				13,006,469.00	9,781,050.00			6,708,087.41		36,516,489.29		47,434,995.70	10,182,489.49	57,617,485.19
(一) 综合收益总额											67,225,776.70		67,225,776.70	-243,161.34	66,982,615.36
(二) 所有者投入和减少资本	985,000.00				13,006,469.00	9,781,050.00							4,210,419.00		4,210,419.00
1. 股东投入的普通股	985,000.00				8,796,050.00	9,781,050.00									
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					4,210,419.00								4,210,419.00		4,210,419.00
4. 其他															
(三) 利润分配									6,708,087.41		-30,709,287.41		-24,001,200.00		-24,001,200.00
1. 提取盈余公积									6,708,087.41		-6,708,087.41				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,001,200.00		-24,001,200.00		-24,001,200.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														10,425,650.83	10,425,650.83
四、本期期末余额	120,991,000.00				244,368,592.89	9,781,050.00			39,702,459.02		240,926,014.23		636,207,016.14	10,182,489.49	646,389,505.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 吕仕铭

主管会计工作负责人: 陈今

会计机构负责人: 苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	66,670,000.00				284,698,123.89				27,815,570.13		176,164,558.07		555,348,252.09		555,348,252.09
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、本年初余额	66,670,000.00				284,698,123.89				27,815,570.13		176,164,558.07		555,348,252.09		555,348,252.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,336,000.00				-53,336,000.00				5,178,801.48		28,244,966.87		33,423,768.35		33,423,768.35
（一）综合收益总额											53,424,768.35		53,424,768.35		53,424,768.35
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									5,178,801.48		-25,179,801.48		-20,001,000.00		-20,001,000.00
1. 提取盈余公积									5,178,801.48		-5,178,801.48				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,001,000.00		-20,001,000.00		-20,001,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	53,336,000.00				-53,336,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,336,000.00				-53,336,000.00										
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															
（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	120,006,000.00				231,362,123.89				32,994,371.61		204,409,524.94		588,772,020.44		588,772,020.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,006,000.00				231,362,123.89				32,994,371.61	201,948,344.49	586,310,839.99
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,006,000.00				231,362,123.89				32,994,371.61	201,948,344.49	586,310,839.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	985,000.00				13,006,469.00	9,781,050.00			6,708,087.41	36,371,586.66	47,290,093.07
(一) 综合收益总额										67,080,874.07	67,080,874.07
(二) 所有者投入和减少资本	985,000.00				13,006,469.00	9,781,050.00					4,210,419.00
1. 股东投入的普通股	985,000.00				8,796,050.00	9,781,050.00					
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					4,210,419.00						4,210,419.00
4. 其他											
(三) 利润分配									6,708,087.41	-30,709,287.41	-24,001,200.00
1. 提取盈余公积									6,708,087.41	-6,708,087.41	
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,001,200.00	-24,001,200.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	120,991,000.00				244,368,592.89	9,781,050.00			39,702,459.02	238,319,931.15	633,600,933.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕仕铭

主管会计工作负责人: 陈今

会计机构负责人: 苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,670,000.00				284,698,123.89				27,815,570.13	175,340,131.17	554,523,825.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	66,670,000.00				284,698,123.89				27,815,570.13	175,340,131.17	554,523,825.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,336,000.00				-53,336,000.00				5,178,801.48	26,608,213.32	31,787,014.80
（一）综合收益总额										51,788,014.80	51,788,014.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,178,801.48	-25,179,801.48	-20,001,000.00
1. 提取盈余公积									5,178,801.48	-5,178,801.48	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,001,000.00	-20,001,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	53,336,000.00				-53,336,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,336,000.00				-53,336,000.00						
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											
（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	120,006,000.00				231,362,123.89				32,994,371.61	201,948,344.49	586,310,839.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：吕仕铭

主管会计工作负责人：陈今

会计机构负责人：苏卫岗

苏州世名科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州世名科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为昆山市世名科技开发有限公司,于2001年12月,由吕仕铭、王敏初始出资组建。根据昆山市世名科技开发有限公司2010年3月29日股东会决议及公司章程规定,以2010年3月29日为基准日,将昆山市世名科技开发有限公司整体变更设立为苏州世名科技股份有限公司,注册资本为人民币5,000万元。

根据公司2015年度股东大会决议规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1303号文《关于核准苏州世名科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,2016年6月本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)16,670,000股,发行后的总股本为66,670,000股。

根据公司2017年6月7日召开的2016年股东大会、2017年4月18日召开的第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议,审议通过了《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,以现有总股本66,670,000股为基数,以资本公积转增股本,合计转增53,336,000股,转增后公司总股本变更为120,006,000股。

2018年6月11日,本公司召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议,审议通过《关于调整2018年限制性股票激励计划授予价格、名单和数量的议案》、《关于公司向激励对象授予限制性股票的议案》,授予29名中高层管理人员及核心技术(业务)骨干限制性股票98.5万股。

截至2018年12月31日,本公司累计注册资本为人民币12,099.10万元,股本总数为120,991,000股。本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为91320500733331093T。

本公司及下属子公司(以下合称“本集团”)主要从事色浆、添加剂、电脑调色一体化等产品的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司董事会于2019年3月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

常熟世名化工科技有限公司

昆山汇彩贸易有限公司

昆山世盈资本管理有限公司

苏州彩捷智能科技有限公司

南京星诺新材料有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本集团若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 200 万元。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

未单独计提减值准备的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合所有未单独计提减值准备的应收非关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本。

非同一控制下的企业合并：按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
其他	年限平均法	5-10	5	19-9.5

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47年至50年	权证中规定的使用年限
软件使用权	3年至5年	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团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。

本集团为职工缴纳的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，在职工为本集团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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本报告期内，本集团无以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付

本集团以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在限售期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2、 权益工具公允价值的确定方法

按授予日本公司 A 股收盘价扣除限制性股票的发行价。

3、 限制性股份认购、回购及注销的会计处理

对于限制性股票激励计划，于限制性股票授予日确认股本及资本公积，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于回购日，冲减股本及资本公积，并同时冲减负债及库存股。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本集团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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定，收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

具体而言，本集团将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点或由买方自提，由买方确认接收后，确认收入。买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、 所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

2、 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于本集团未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

3、 应收账款和其他应收款减值

本集团管理层及时判断应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本集团未必可

追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

4、 存货减值

本集团管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

5、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	第三届 董事 会 第 十 六 次 会 议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 127,133,949.65 元，上期金额 92,540,390.79 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 31,268,871.72 元，上期金额 15,979,724.79 元； “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”合并列示后本期金额 1,511,133.21 元，上期金额 1,903,517.14 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第三届董事会第十六次会议	调减“管理费用”本期金额 23,333,059.63 元，上期金额 20,559,055.54 元，重分类至“研发费用”。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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)	17%、16%、6%；出售固定资产税率 3%减按 2%；注
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	5%
土地使用税	实际占用的土地面积	2.5 元、4 元/平方米/年
房产税	房屋的计税原值	1.2%

注：2018 年 5 月下旬子公司昆山汇彩贸易有限公司由增值税小规模纳税人变更为增值税一般纳税人。

纳入合并范围各公司所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
苏州世名科技股份有限公司	15%
常熟世名化工科技有限公司	15%
昆山汇彩贸易有限公司	25%
昆山世盈资本管理有限公司	25%
苏州彩捷智能科技有限公司	20%
南京星诺新材料有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2008]9 号文件，《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，自 2008 年 10 月 21 日起苏州世名

科技股份有限公司经认定为江苏省高新技术企业。2017 年 7 月 17 日，苏州世名科技股份有限公司向昆山市科学技术局提交了高新技术企业认定申报材料，并获批准。证书编号：GR201732001577，发证时间：2017 年 11 月 17 日，有效期：三年，所得税税率为 15%。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2018]2 号文件，《关于公布江苏省 2017 年度第二批高新技术企业名单的通知》，自 2017 年 12 月 7 日起常熟世名化工科技有限公司经认定为江苏省高新技术企业。证书编号：GR201732002614，发证时间：2017 年 12 月 7 日，有效期：三年，所得税税率为 15%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	23,944.70	27,937.16
银行存款	160,624,633.30	120,878,640.37
其他货币资金	2,885,455.99	
合计	163,534,033.99	120,906,577.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,885,455.99	
合计	2,885,455.99	

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	86,658,164.04	68,169,811.29
应收账款	40,475,785.61	24,370,579.50
合计	127,133,949.65	92,540,390.79

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	80,570,284.46	68,169,811.29
商业承兑汇票	6,087,879.58	
合计	86,658,164.04	68,169,811.29

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
合计	500,000.00

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,261,143.35	
商业承兑汇票		
合计	96,261,143.35	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独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	42,904,438.97	97.18	2,428,653.36	5.66	40,475,785.61	25,927,435.39	98.39	1,556,855.89	6.00	24,370,579.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,245,215.99	2.82	1,245,215.99	100.00		423,751.50	1.61	423,751.50	100.00	
合计	44,149,654.96	100.00	3,673,869.35		40,475,785.61	26,351,186.89	100.00	1,980,607.39		24,370,579.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,742,629.94	2,087,131.50	5.00
1 至 2 年	944,400.53	188,880.11	20.00
2 至 3 年	129,533.50	64,766.75	50.00
3 年以上	87,875.00	87,875.00	100.00
合计	42,904,438.97	2,428,653.36	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	136,352.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	3,609,665.00	8.18	180,483.25
客户 2	3,159,144.20	7.16	157,957.21
客户 3	2,579,780.00	5.84	128,989.00
客户 4	2,123,695.00	4.81	106,184.75
客户 5	1,998,000.00	4.53	99,900.00
合计	13,470,284.20	30.52	673,514.21

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	10,668,171.58	99.70	6,301,845.60	97.46
1 至 2 年	26,664.38	0.25	163,383.35	2.53
2 至 3 年	5,585.00	0.05	400.00	0.01
3 年以上				
合计	10,700,420.96	100.00	6,465,628.95	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
供应商 1	6,018,623.20	56.25
供应商 2	980,701.03	9.17
供应商 3	966,000.00	9.03
供应商 4	364,032.98	3.40
供应商 5	297,840.69	2.78
合计	8,627,197.90	80.63

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	814,163.85	1,679,968.96
应收股利		
其他应收款	696,969.36	223,548.18
合计	1,511,133.21	1,903,517.14

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品应收利息	814,163.85	1,679,968.96
合计	814,163.85	1,679,968.96

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
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	234,295.41	18.82	126,501.37	53.99	107,794.04	276,360.43	77.79	127,791.63	46.24	148,568.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,010,736.08	81.18	421,560.76	41.71	589,175.32	78,925.66	22.21	3,946.28	5.00	74,979.38
合计	1,245,031.49	100.00	548,062.13		696,969.36	355,286.09	100.00	131,737.91		223,548.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	113,467.41	5,673.37	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	120,828.00	120,828.00	100.00
合计	234,295.41	126,501.37	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	162,867.66	78,925.66
职工备用金	1,007.98	3,805.98
往来款	953,056.95	117,828.00
其他	128,098.90	154,726.45
合计	1,245,031.49	355,286.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
义乌市伟航水性油墨有限公司	往来款	835,228.95	2 年以内	67.08	417,614.48
上海帝高酒店管理有限公司昆山柏悦酒店	往来款	117,828.00	3 年以上	9.46	117,828.00
常熟市财政局	保证金	78,925.66	3 年以上	6.34	3,946.28
代扣公积金	代垫职工住房公积金	69,615.00	1 年以内	5.59	
南京翡翠金轮置业有限公司	保证金	62,182.00	1 年以内	4.99	3,109.10
合计		1,163,779.61		93.46	542,497.86

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,078,472.50	52,614.40	38,025,858.10	42,802,741.19	212,218.11	42,590,523.08
在产品	2,363,595.06		2,363,595.06	1,909,375.48		1,909,375.48
库存商品	13,788,571.62	47,293.34	13,741,278.28	12,153,276.68	571,174.76	11,582,101.92
合计	54,230,639.18	99,907.74	54,130,731.44	56,865,393.35	783,392.87	56,082,000.48

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
原材料	212,218.11	51,927.00		211,530.71		52,614.40
库存商品	571,174.76	30,087.34		553,968.76		47,293.34
合计	783,392.87	82,014.34		765,499.47		99,907.74

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	1,708,695.52	2,761,484.58
预缴税金	289,271.78	1,125,151.45
理财产品	130,000,000.00	151,000,000.00
合计	131,997,967.30	154,886,636.03

理财产品说明：理财产品系本集团购入投资期限不超过 12 个月的银行保本型理财产品。

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
联营企业											
天津顶硕药业股份有限公司	21,055,293.71			970,865.03					22,026,158.74		
合计	21,055,293.71			970,865.03					22,026,158.74		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	133,602,683.47	142,933,599.99
固定资产清理		
合计	133,602,683.47	142,933,599.99

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	108,463,718.62	30,870,581.20	6,387,627.32	2,967,337.57	39,221,353.45	187,910,618.16
(2) 本期增加金额	70,873.80	3,097,205.92	567,771.73	304,785.40	442,350.59	4,482,987.44
—购置		2,415,239.58	567,771.73	152,551.38	440,195.42	3,575,758.11
—在建工程转入	70,873.80	681,966.34		62,599.22	2,155.17	817,594.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
—企业合并增加				89,634.80		89,634.80
(3) 本期减少金额	51,215.88		3,007,369.35			3,058,585.23
—处置或报废	51,215.88		3,007,369.35			3,058,585.23
—其他减少						
(4) 期末余额	108,483,376.54	33,967,787.12	3,948,029.70	3,272,122.97	39,663,704.04	189,335,020.37
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	19,350,187.61	10,776,050.40	5,428,068.99	1,335,004.78	8,087,706.39	44,977,018.17
(2) 本期增加金额	5,161,192.06	3,063,438.13	301,533.16	639,108.80	4,447,047.46	13,612,319.61
—计提	5,161,192.06	3,063,438.13	301,533.16	623,822.94	4,447,047.46	13,597,033.75
—企业合并增加				15,285.86		15,285.86
(3) 本期减少金额			2,857,000.88			2,857,000.88
—处置或报废			2,857,000.88			2,857,000.88
(4) 期末余额	24,511,379.67	13,839,488.53	2,872,601.27	1,974,113.58	12,534,753.85	55,732,336.90
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	83,971,996.87	20,128,298.59	1,075,428.43	1,298,009.39	27,128,950.19	133,602,683.47
(2) 年初账面价值	89,113,531.01	20,094,530.80	959,558.33	1,632,332.79	31,133,647.06	142,933,599.99

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	19,537,888.04	4,274,634.28
工程物资		
合计	19,537,888.04	4,274,634.28

2、 在建工程情况

项目	期末余额			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
5万吨环保纳 米色浆及添 加剂项目	19,029,393.01		19,029,393.01	4,232,181.45		4,232,181.45
NC 系统项目 改造	349,596.36		349,596.36	42,452.83		42,452.83
其他	158,898.67		158,898.67			
合计	19,537,888.04		19,537,888.04	4,274,634.28		4,274,634.28

3、 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入长 期资产金额	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
5 万吨环保 纳米色浆及 添加剂项目	268,941,300.00	4,232,181.45	15,614,806.09	817,594.53		19,029,393.01	52.32	部分已 完工转 入固定 资产	4,863,715.25			募集资金及 自有资金
NC 系统项 目改造		42,452.83	3,528,372.68	3,221,229.15		349,596.36						募集资金及 自有资金
其他			158,898.67			158,898.67						自有资金
合计		4,274,634.28	19,302,077.44	4,038,823.68		19,537,888.04			4,863,715.25			

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	技术使用权	软件使用权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	34,285,017.32	97,087.38		2,108,479.90		36,490,584.60
(2) 本期增加金额			2,900,000.00	3,287,186.42		6,187,186.42
—购置				65,957.27		65,957.27
—在建工程转入				3,221,229.15		3,221,229.15
—企业合并增加			2,900,000.00			2,900,000.00
(3) 本期减少金额				153,084.80		153,084.80
—处置				153,084.80		153,084.80
(4) 期末余额	34,285,017.32	97,087.38	2,900,000.00	5,242,581.52		42,524,686.22
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	5,473,654.92	6,472.49		1,066,894.42		6,547,021.83
(2) 本期增加金额	693,039.60			364,279.48		1,057,319.08
—计提	693,039.60			364,279.48		1,057,319.08
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额				153,084.80		153,084.80
—处置				153,084.80		153,084.80
(4) 期末余额	6,166,694.52	6,472.49		1,278,089.10		7,451,256.11
3. 减值准备						
(1) 年初余额		90,614.89		705,058.86		795,673.75
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额		90,614.89		705,058.86		795,673.75
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	28,118,322.80		2,900,000.00	3,259,433.56		34,277,756.36
(2) 年初账面价值	28,811,362.40			336,526.62		29,147,889.02

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京星诺新材料有 限公司		7,650,390.78				7,650,390.78
合计		7,650,390.78				7,650,390.78

2、 商誉减值准备测试的过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本集团报告期内企业合并形成的商誉计算过程，参见附注六、（一）。

本集团进行商誉减值测试时，将通过企业合并获得的商誉分配至南京星诺新材料有限公司资产组，南京星诺新材料有限公司主营轨道交通设施、空气过滤设备等，与本集团内部其余公司所属行业不同。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定，并采用 10% 的折现率。资产组超过 5 年的现金流量按照零增长率预测永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组已获取的订单或意向订单以及管理层对市场发展的预测来预计未来 5 年的销售量及销售价格、基于产品的单位成本来预计未来销售毛利；2019 年度实现生产、销售所需的设备投入以及营运资本的投入。

经测试，本年度本集团无需对商誉计提减值准备。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	5,437,512.16	981,400.39	3,691,411.92	553,711.78
内部交易未实现利润	779,307.79	116,896.17	695,411.12	104,311.67
可抵扣亏损	11,153,236.47	2,788,309.12		
预提费用	2,750,838.97	687,709.74	1,657,801.96	248,670.29
递延收益	4,999,910.47	749,986.57	5,496,792.65	824,518.90
股权激励费用	4,210,419.00	631,562.85		
合计	29,331,224.86	5,955,864.84	11,541,417.65	1,731,212.64

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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
非同一控制企业合并 资产评估增值	2,900,000.00	725,000.00		
合计	2,900,000.00	725,000.00		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购建长期资产款项	455,017.93	2,789,679.69
合计	455,017.93	2,789,679.69

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	3,000,000.00	
应付账款	28,268,871.72	15,979,724.79
合计	31,268,871.72	15,979,724.79

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	3,000,000.00	

2、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付材料费用等款项	22,170,387.97	15,095,913.90
设备及工程款	6,098,483.75	883,810.89
合计	28,268,871.72	15,979,724.79

(十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	2,898,528.51	2,231,673.84
合计	2,898,528.51	2,231,673.84

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	因合并范围变更 而增加	期末余额
短期薪酬	10,821,111.91	44,092,790.65	44,706,136.71	591,597.62	10,799,363.47
离职后福利- 设定提存计划	151,644.40	1,907,262.94	1,899,125.81		159,781.53
合计	10,972,756.31	46,000,053.59	46,605,262.52	591,597.62	10,959,145.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	因合并范围变更 而增加	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴 和补贴	10,558,691.54	35,776,736.34	36,180,413.77	488,518.67	10,643,532.78
(2) 职工福利费	182,446.00	1,558,539.53	1,754,576.94	48,546.00	34,954.59
(3) 社会保险费	79,974.37	1,026,782.20	1,010,519.29	9,174.82	105,412.10
(4) 住房公积金		1,468,273.00	1,467,401.00	6,592.00	7,464.00
(5) 工会经费和职工教 育经费		52,040.58	82,806.71	38,766.13	8,000.00
(6) 股份支付		4,210,419.00	4,210,419.00		
合计	10,821,111.91	44,092,790.65	44,706,136.71	591,597.62	10,799,363.47

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	因合并范围 变更而增加	期末余额
基本养老保险	147,369.46	1,858,968.45	1,850,498.46		155,839.45
失业保险费	4,274.94	48,294.49	48,627.35		3,942.08
合计	151,644.40	1,907,262.94	1,899,125.81		159,781.53

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,163,907.41	
企业所得税	257,130.37	
城市建设维护税	58,195.37	
房产税	263,755.63	263,755.61
土地使用税	114,254.06	142,862.70
个人所得税	84,569.66	116,401.60
教育费附加	34,917.22	
地方教育费附加	23,278.15	
其他	32,729.16	10,719.98
合计	2,032,737.03	533,739.89

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,240,298.35	2,730,352.33
合计	13,240,298.35	2,730,352.33

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预提废弃物处理费		223,912.00
应付经销商返利	2,752,926.61	1,657,801.96
运输费		125,730.00

项目	期末余额	年初余额
限售股回购义务	9,781,050.00	
其他	706,321.74	722,908.37
合计	13,240,298.35	2,730,352.33

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,496,792.65	499,800.00	996,682.18	4,999,910.47	
合计	5,496,792.65	499,800.00	996,682.18	4,999,910.47	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2010 国家中小企业发展专项基金（新型环保型助剂等专用化学品生产线技术改造项目）	140,000.00		70,000.00		70,000.00	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金-设备补助	4,414,298.49		497,000.00		3,917,298.49	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金-成本费用补助	611,294.16		246,353.17		364,940.99	与收益相关
国家重点研发计划重点基础材料基数提升与产业化重点项目（再生纤维纤维高效低耗规模化制备基数项目）	331,200.00				331,200.00	与收益相关
企业信息化示范工程项目（两化融合）		499,800.00	183,329.01		316,470.99	与资产相关
合计	5,496,792.65	499,800.00	996,682.18		4,999,910.47	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
普通股	120,006,000.00					-	120,006,000.00
股权激励 限售 售股		985,000.00				985,000.00	985,000.00
合计	120,006,000.00	985,000.00	-	-	-	985,000.00	120,991,000.00

变动原因说明：

本集团于 2018 年 6 月 11 日向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 98.50 万股，授予价格为 9.93 元/股；详见附注十一、股份支付。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	231,362,123.89	8,796,050.00		240,158,173.89
其他资本公积		4,210,419.00		4,210,419.00
合计	231,362,123.89	13,006,469.00		244,368,592.89

变动原因说明：

本集团于 2018 年 6 月 11 日向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 98.50 万股，授予价格为 9.93 元/股，合计收到职工出资款 9,781,050 元，其中增加股本 985,000 元，增加资本公积-股本溢价 8,796,050 元。本期以权益结算的股份支付计入资本公积-其他资本公积的金额为 4,210,419.00 元。详见附注十一、股份支付。

(二十三) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限制性股票 计划		9,781,050.00		9,781,050.00
合计		9,781,050.00		9,781,050.00

变动原因说明：

本集团于 2018 年 6 月 11 日向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 98.50 万股，授予价格为 9.93 元/股，合计收到职工出资款 9,781,050 元。详见附注十一、股份支付。

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,994,371.61	6,708,087.41		39,702,459.02
合计	32,994,371.61	6,708,087.41		39,702,459.02

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	204,409,524.94	176,164,558.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
年初未分配利润	204,409,524.94	176,164,558.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,225,776.70	53,424,768.35
减：提取法定盈余公积	6,708,087.41	5,178,801.48
应付普通股股利	24,001,200.00	20,001,000.00
期末未分配利润	240,926,014.23	204,409,524.94

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,016,699.62	194,289,404.82	282,453,440.77	162,568,550.60
其他业务	56,670.58	19,550.88	195,507.86	139,751.15
合计	333,073,370.20	194,308,955.70	282,648,948.63	162,708,301.75

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	1,048,136.62	766,808.45
教育费附加	628,726.21	460,085.09
房产税	1,055,022.54	1,181,249.17
土地使用税	457,016.24	571,450.80
地方教育费附加	419,150.81	306,723.38
其他	258,956.72	179,306.36
合计	3,867,009.14	3,465,623.25

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,243,624.15	8,064,648.39
折旧摊销费用	38,872.42	34,350.68
运输费	10,097,970.85	9,097,290.78
差旅费	678,336.58	816,436.58
业务招待费	413,573.64	740,849.91
宣传费	113,752.76	160,717.96
其他销售费用	1,287,598.10	1,794,620.80
合计	19,873,728.50	20,708,915.10

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,186,463.31	11,080,519.95
折旧与摊销	3,919,439.68	3,455,995.61
中介机构费用及咨询费	1,275,604.58	1,525,185.63
业务招待费	588,690.21	1,316,480.46
修理费	223,815.52	1,100,986.73
其他管理费用	3,269,092.88	3,414,620.57
合计	24,463,106.18	21,893,788.95

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,384,422.07	13,355,686.62
折旧与摊销	1,630,792.07	1,268,493.17
存货耗用	4,783,357.38	3,205,662.85
外部单位研发支出		1,217,436.90
其他	1,534,488.11	1,511,776.00
合计	23,333,059.63	20,559,055.54

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	191,671.88	253,991.66
减：利息收入	447,009.20	619,373.56
汇兑损益	-77,293.97	43,558.32
银行手续费	42,057.41	30,090.89
合计	-290,573.88	-291,732.69

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,556,574.02	473,446.84
存货跌价损失	82,014.34	743,535.05
无形资产减值损失		795,673.75
合计	2,638,588.36	2,012,655.64

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2010 国家中小企业发展专项基金（新型环保型助剂等专用化学品生产线技术改造项目）	70,000.00	70,000.00	与资产相关
科技成果转化专项资金-设备补助	497,000.00	555,701.51	与资产相关
企业信息化示范工程项目（两化融合）	183,329.01		与资产相关
科技成果转化专项资金-成本费用补助	246,353.17	1,766,353.18	与收益相关
科研经费补助	1,181,189.00	887,079.00	与收益相关
政府奖励资金	1,027,965.93	1,115,000.00	与收益相关
合计	3,205,837.11	4,394,133.69	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资收益-联营企业投资收益	970,865.03	1,055,293.71
理财产品投资收益	5,489,790.63	4,210,139.59
合计	6,460,655.66	5,265,433.30

(三十五) 资产处置收益

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
固定资产处置损益	181,526.35	5,863.02	181,526.35
合计	181,526.35	5,863.02	181,526.35

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	97,598.16	187,763.33	97,598.16
其他		185,934.81	
合计	97,598.16	373,698.14	97,598.16

(三十七) 营业外支出

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
捐赠支出	70,000.00	20,000.00	70,000.00
罚款支出		2,891.02	
其他	0.04	80,799.92	0.04
合计	70,000.04	103,690.94	70,000.04

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,081,235.52	8,419,415.61
上年所得税汇算清缴差异	42,815.94	-74,653.61
递延所得税费用	-3,351,553.01	-241,752.05
合计	7,772,498.45	8,103,009.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	74,755,113.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,213,267.07
子公司适用不同税率的影响	-1,190,524.51
调整以前期间所得税的影响	42,815.94
权益法核算的联营企业投资收益	-242,716.26

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,913.58
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	103.86
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	173,097.80
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,437,459.03
所得税费用	7,772,498.45

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	447,009.20	619,373.56
政府补助	2,708,954.93	3,333,279.00
其他		705,975.61
合计	3,155,964.13	4,658,628.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,493,261.08	4,097,953.16
管理费用	5,357,203.19	7,357,273.39
研发费用	1,534,488.11	2,729,212.90
其他	1,556,819.72	409,132.11
合计	10,941,772.10	14,593,571.56

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,885,455.99	
合计	2,885,455.99	

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	66,982,615.36	53,424,768.35

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	2,638,588.36	2,012,655.64
固定资产折旧	13,597,033.75	12,594,717.71
无形资产摊销	1,057,319.08	1,024,192.29
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）	-181,526.35	-5,863.02
财务费用（收益以“-”号填列）	191,671.88	253,991.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,460,655.66	-5,265,433.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,351,553.01	-241,752.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,892,277.47	-23,771,572.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,783,880.12	5,734,252.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,320,035.72	2,416,047.46
其他	10,903.34	44,556.70
递延收益政府补助摊销		-2,392,054.69
股份支付费用	4,210,419.00	
票据背书支付工程款		-4,897,507.75
经营活动产生的现金流量净额	53,123,248.82	40,930,999.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	160,648,578.00	120,906,577.53
减：现金的期初余额	120,906,577.53	172,795,357.69
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	39,742,000.47	-51,888,780.16

本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,600,000.00
其中：南京星诺新材料有限公司	1,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,182,684.62
其中：南京星诺新材料有限公司	1,182,684.62
取得子公司支付的现金净额	417,315.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	160,648,578.00	120,906,577.53
其中：库存现金	23,944.70	27,937.16
可随时用于支付的银行存款	160,624,633.30	120,878,640.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	160,648,578.00	120,906,577.53

3、 本年度本集团使用从客户处收到银行承兑汇票背书转让支付货款 118,319,296.80 元。

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,885,455.99	用以开具应付承兑汇票的保证金
应收票据	500,000.00	用以开具应付承兑汇票的应收银行承兑汇票
合计	3,385,455.99	

(四十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,494,564.47
其中：美元	217,764.96	6.86	1,494,564.47
应收账款			817,612.95
其中：美元	119,129.99	6.86	817,612.95

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

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
南京星诺新材料有限公司	2018.11.22	1520 万	42.00	购买	2018-11-22	工商变更日		-419,243.69

2、 合并成本及商誉

	南京星诺
合并成本	
—现金	15,200,000.00
—其他	
合并成本合计	15,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,549,609.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,650,390.78

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	南京星诺	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	19,835,591.75	16,935,591.75
货币资金	14,782,684.62	14,782,684.62
应收预付款项	1,182,436.23	1,182,436.23
存货	23,022.77	23,022.77
固定资产	74,348.94	74,348.94
无形资产	2,900,000.00	
递延所得税资产	873,099.19	873,099.19
负债：	1,860,331.70	1,135,331.70
借款		
应付款项	1,135,331.70	1,135,331.70
递延所得税负债	725,000.00	
净资产	17,975,260.05	15,800,260.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,975,260.05	15,800,260.05

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
常熟世名化工科 技有限公司	江苏	江苏常熟	色浆及添加剂生产销售	100.00		设立

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	
昆山汇彩贸易有限公司	江苏	江苏昆山	化工产品（不含危险品）等销售	100.00		设立
昆山世盈资本管理有限公司	江苏	江苏昆山	资产管理，项目投资	100.00		设立
苏州彩捷智能科技有限公司	江苏	江苏昆山	智能科技软件的技术开发、技术服务、技术咨询等	100.00		设立
南京星诺新材料有限公司	江苏	江苏南京	新材料、轨道交通设施等研发、销售、技术服务	42.00		购入

说明：根据本集团与南京星诺新材料有限公司（以下简称“南京星诺”）各股东签订的投资协议以及章程的约定，本集团在南京星诺 5 个董事席位中占 3 席，同时第二大股东栾光平（持股比例 33%）承诺在股东会中无条件通过董事会已通过的决议，所以本集团对南京星诺具有实际控制。

（二）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	
天津顶硕药业股份有限公司	天津	天津	原料药生产；生物医药技术、精细化工产品等		7.55	权益法

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：

本集团在天津顶硕药业股份有限公司董事会中占有一席，对该公司具有重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	顶硕药业	顶硕药业
流动资产	81,777,772.40	67,478,057.46
非流动资产	235,668,252.10	217,169,988.83
资产合计	317,446,024.50	284,648,046.29

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	顶硕药业	顶硕药业
流动负债	55,492,345.42	50,364,973.35
非流动负债	125,157,111.14	110,345,644.46
负债合计	180,649,456.56	160,710,617.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	136,796,567.94	123,937,428.48
按持股比例计算的净资产份额	10,328,140.88	9,357,275.85
调整事项	11,698,017.86	11,698,017.86
—商誉	11,698,017.86	11,698,017.86
对联营企业权益投资的账面价值	22,026,158.74	21,055,293.71
营业收入	55,216,885.71	61,114,731.59
净利润	12,859,139.46	23,016,861.27
其他综合收益		
综合收益总额	12,859,139.46	23,016,861.27
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型银行承兑，本集团亦认为其不存在重大信用风险。此外，对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

(1) 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。于 2018 年 12 月 31 日，本集团无以浮动利率计息的长期借款及应付债券。

(2) 汇率风险

本集团的经营均位于中国境内，主要业务以人民币结算，仅有少量进出口业务以外币结算。于报告期末，本集团仅持有少量外币金融资产，故汇率变动对本集团的净利润影响较小。

(三) 流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	按需求	3 个月以内	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
借款						
应付款项		26,252,955.09	5,015,916.63			31,268,871.72
其他应付款项		1,046,704.93	2,412,543.42			3,459,248.35
限售股回购义务	9,781,050.00					9,781,050.00
合计	9,781,050.00	27,299,660.02	7,428,460.05			44,509,170.07

项目	年初余额					合计
	按需求	3 个月以内	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
借款			8,000,000.00			8,000,000.00
应付款项		13,320,204.01	2,659,520.78			15,979,724.79
其他应付款项		268,517.97	2,461,834.36			2,730,352.33
合计		13,588,721.98	13,121,355.14			26,710,077.12

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的金融资产与金融负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控制人情况

本公司的控制人：吕仕铭及王敏夫妇

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中山市红点化工有限公司	中山红点法定代表人、执行董事、经理王刚为本公司原董事、总经理陈敏配偶之妹夫。
广东顺德奥思宝化工有限公司	广东顺德奥思宝法定代表人、执行董事、经理王刚为本公司原董事、总经理陈敏配偶之妹夫。

注：本公司于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于增补第三届董事会非独立董事的议案》。因个人原因陈敏辞去公司第三届董事会董事及相关职务，不再担任公司其他任何职务。根据《深交所创业板股票上市规则》相关规定，其自辞职生效后 12 个月内，仍视同为公司关联方。中山红点及奥思宝化工自 2018 年 5 月 15 日后的 12 个月内仍视同为公司关联法人。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山市红点化工有限公司	水性色浆等	1,029,167.06	3,705,939.94
广东顺德奥思宝化工有限公司	溶剂型色浆等	2,771,567.08	4,237,939.72

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,141,112.60	3,871,253.90

说明：关键管理人员包含公司董事长、总经理、监事会主席、副总经理、财务总监、董事会秘书。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中山市红点化工有限公司	6.85	0.34	1,011,591.20	50,579.56
	广东顺德奥思宝化工有限公司	817,866.27	40,893.31	0.52	0.03

十一、股份支付

(一) 限制性股票计划概要

根据本集团于 2018 年 6 月 11 日召开第三届董事会第十三次会议，根据 2017 年度股东大会授权，审议通过《关于调整 2018 年限制性股票激励计划授予价格、名单和数量的议案》。本集团于 2018 年 6 月 11 日向 29 名符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 98.50 万股，授予价格为 9.93 元/股。

该限制性股票自授予日起的 12 个月为锁定期，在锁定期内，激励对象获授的限制性股票被锁定，不得转让；锁定期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，若达到规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自授予日起的 12 个月后、24 个月后和 36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 30%，30%，40%。

上述限制性股票的解锁条件主要为：按照本集团限制性股票激励计划激励对象考核办法，具体如下：

1、公司层面业绩考核要求：

本次股权激励计划的首次授予部分考核年度为 2018-2020 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。

本次授予限制性股票的各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一批于授予日12个月后至24个月内解锁	以2017年的净利润为基数，2018年净利润增长率不低于25%；	30%
第一批于授予日24个月后至36个月内解锁	以2017年的净利润为基数，2019年净利润增长率不低于60%；	30%
第一批于授予日36个月后至48个月内解锁	以2017年的净利润为基数，2020年净利润增长率不低于100%；	40%

上述“净利润”、“净利润增长率”指标均以扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润作为计算依据，且计算时不考虑股权激励成本对净利润的影响；各年净利润均指归属于上市公司股东的净利润。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期定期存款利息之和。

2、个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，个人层面解除限售比例（N）按下表考核结果确定：

个人层面上一年度考核结果（S）	个人层面系数（N）
$S \geq 80$	100%
$80 > S \geq 70$	80%
$70 > S \geq 60$	60%
$60 > S$	0%

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度 = 个人当年可解除限售额度 × 个人层面解除限售比例（N）。

激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利率之和。

(二) 2018 年限制性股票计划的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：按授予日本公司 A 股收盘价扣除限制性股票的发行价；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按期末在职激励对象人数；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：4,210,419.00 元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：4,210,419.00 元。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	原值	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2010 国家中小企业发 展专项基金（新型环保 型助剂等专用化学品 生产线技术改造项目）	700,000.00	递延收益	70,000.00	70,000.00	计入当期损益

种类	原值	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
江苏省科技成果转化 专项资金-设备补助	4,970,000.00	递延收益	497,000.00	555,701.51	计入当期损益
企业信息化示范工程 项目（两化融合）	499,800.00	递延收益	183,329.01		计入当期损益
小计			750,329.01	625,701.51	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	原值	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
江苏省科技成果 转化专项资金- 成本费用补助	3,030,000.00	246,353.17	1,766,353.18	计入当期损益
科研经费补助	1,181,189.00	1,181,189.00	887,079.00	计入当期损益
政府奖励资金	1,027,965.93	1,027,965.93	1,115,000.00	计入当期损益
小计		2,455,508.10	3,768,432.18	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本集团无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利

2019年3月27日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，拟定公司2018年度利润分配预案：以公司现有股本120,981,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币2元（含税），合计派发现金股利24,196,200元（含税），剩

拟分配的利润或股利

余未分配利润结转以后年度，本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。该权益分派预案尚需经公司 2018 年度股东大会审议通过。

十五、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	53,532,580.62	57,918,211.29
应收账款	97,218,679.31	23,814,750.01
合计	150,751,259.93	81,732,961.30

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,341,029.30	57,918,211.29
商业承兑汇票	2,191,551.32	
合计	53,532,580.62	57,918,211.29

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
商业承兑汇票	
合计	500,000.00

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,619,377.54	
商业承兑汇票		
合计	37,619,377.54	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	87,245,547.14	87.89			87,245,547.14					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,794,939.56	10.88	821,807.39	7.61	9,973,132.17	24,653,534.87	95.81	1,493,160.86	6.06	23,160,374.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,222,415.99	1.23	1,222,415.99	100.00		1,078,127.50	4.19	423,751.50	39.30	654,376.00
合计	99,262,902.69	100.00	2,044,223.38		97,218,679.31	25,731,662.37	100.00	1,916,912.36		23,814,750.01

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
昆山汇彩贸易有限公司	82,264,011.90			合并关联方往来， 不计提坏账准备
常熟世名化工科技有限公司	4,981,535.24			合并关联方往来， 不计提坏账准备
合计	87,245,547.14			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,642,270.53	482,113.53	5.00
1 至 2 年	935,260.53	187,052.11	20.00
2 至 3 年	129,533.50	64,766.75	50.00
3 年以上	87,875.00	87,875.00	100.00
合计	10,794,939.56	821,807.39	

（2）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	136,352.03

（二）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	814,163.85	1,533,729.62
应收股利		
其他应收款	3,756,080.47	137,578.15
合计	4,570,244.32	1,671,307.77

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品应收利息	814,163.85	1,533,729.62
合计	814,163.85	1,533,729.62

2、 其他应收款

其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,604,063.50	60.64			2,604,063.50					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,828.00	2.81	120,828.00	100.00		262,159.43	99.06	127,081.58	48.47	135,077.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,569,631.45	36.55	417,614.48	26.61	1,152,016.97	2,500.30	0.94			2,500.30
合计	4,294,522.95	100.00	538,442.48		3,756,080.47	264,659.73	100.00	127,081.58		137,578.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	120,828.00	120,828.00	100.00
合计	120,828.00	120,828.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	270,900,000.00		270,900,000.00	235,150,000.00		235,150,000.00
合计	270,900,000.00		270,900,000.00	235,150,000.00		235,150,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
常熟世名化工科技有限公司	199,250,000.00	750,000.00		200,000,000.00		
昆山汇彩贸易有限公司	35,900,000.00			35,900,000.00		
昆山世盈资本管理有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00		
合计	235,150,000.00	35,750,000.00		270,900,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,615,458.64	197,357,879.37	262,181,464.48	154,927,093.20
其他业务	16,990,871.49	14,439,880.30	11,587,824.52	9,048,483.97
合计	326,606,330.13	211,797,759.67	273,769,289.00	163,975,577.17

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	5,418,712.84	3,849,048.86
合计	5,418,712.84	3,849,048.86

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	181,526.35	
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）	3,205,837.11	
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、交易性金融负债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	5,489,790.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,598.12	
所得税影响额	-1,335,664.93	
少数股东权益影响额	208.80	
合计	7,569,296.08	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	11.01	0.5602	0.5579
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.77	0.4971	0.4951

苏州世名科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月二十七日