

上海飞凯光电材料股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]3757号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	7
2018 年度财务报表附注	19

上海飞凯光电材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海飞凯光电材料股份有限公司（以下简称“飞凯材料”、“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，公允反映了飞凯材料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，我们独立于飞凯材料，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>商誉减值</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日,飞凯材料商誉账面金额 646,462,601.23 元。飞凯材料每年期末对商誉进行减值测试,其中涉及到多项需由公司管理层(以下简称“管理层”)判断和估计的指标,主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。</p> <p>由于商誉减值测试固有的复杂程度,该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”12。</p>	<p>针对商誉减值,我们实施的审计程序包括但不限于:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立第三方专家出具的商誉减值测试报告,评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则; 2、复核商誉减值的具体审计程序: <ol style="list-style-type: none"> 1) 复核公司对商誉减值迹象的判断,了解是否存在有关商誉减值的迹象; 2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理,是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊; 3) 复核商誉减值测试报告相关内容:①减值测试报告的目的;②减值测试报告的基准日;③减值测试的对象;④减值测试的范围;⑤减值测试中运用的价值类型;⑥减值测试中使用的评估方法;⑦减值测试中运用的假设;⑧减值测试中运用参数(包括税前折现率、预计未来现金流)的测算依据和逻辑推理过程;⑨商誉减值计算过程; 4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据,对商誉减值测试报告和对应期间已审财务报表进行同口径核对,进一步分析结果的影响; 5) 检查存在少数股东影响的商誉减值计算是否考虑了少数股东承担的减值损失部分; 6) 关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响; 7) 检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况; 8) 评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中。

收入确认

飞凯材料及其子公司主要从事高科技制造材料的生产和销售。2018年度，营业收入为人民币1,445,719,801.57元。飞凯材料对于国内销售产生的收入是在商品控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常发货模式下，公司将货物送至客户指定地点，并由客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收，公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点；寄售模式下，公司将产品存放于客户处，客户随时领用，公司将客户确认领用货物用于生产的时间作为收入确认的时点。由于收入是飞凯材料的关键业绩指标之一，我们将收入确认识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十四）所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”32。

针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：

- 1) 了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2) 检查主要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策的适当性；
- 3) 执行实质性分析程序，销售毛利率与上期相比较，评价营业收入与成本确认的合理性；
- 4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同和发货单或者客户的领用记录等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- 5) 就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对发货单或者客户的领用记录等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

审计报告（续）

在编制财务报表时，管理层负责评估飞凯材料的持续经营能力，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。

治理层负责监督飞凯材料的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对飞凯材料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飞凯材料不能持续经营。

（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）就飞凯材料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，包括沟通审计报告（续）

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合并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。

审计报告（续）

天职业字[2019]3757号

[此页无正文]

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师

二〇一九年二月二十五日

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年12月 31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	442,330,751.72	309,731,847.53	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
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	539,047,653.66	537,824,711.74	六、2
其中：应收票据	123,598,719.70	74,272,400.70	六、2
应收账款	415,448,933.96	463,552,311.04	六、2
预付款项	21,796,338.59	31,675,662.86	六、3
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	8,930,908.35	6,876,819.71	六、4
其中：应收利息	45,591.88		六、4
应收股利		1,000,000.00	六、4
△买入返售金融资产			
存货	362,319,283.40	188,984,524.09	六、5
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	63,640,713.94	53,524,206.52	六、6
流动资产合计	1,438,065,649.66	1,128,617,772.45	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	74,220,117.92	49,999,987.74	六、7
持有至到期投资			
长期应收款	6,166,281.58		六、8
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	662,895,482.46	617,778,983.61	六、9
在建工程	253,624,044.59	162,201,492.93	六、10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	306,703,979.02	243,601,416.72	六、11
开发支出			
商誉	646,462,601.23	646,462,601.23	六、12
长期待摊费用	6,190,457.17	785,721.12	六、13
递延所得税资产	33,414,110.01	29,990,190.08	六、14
其他非流动资产	61,934,672.42	48,914,473.02	六、15
非流动资产合计	2,051,611,746.40	1,799,734,866.45	
资产总计	3,489,677,396.06	2,928,352,638.90	

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

合并资产负债表（续）

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年12月 31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	598,622,568.65	362,074,067.41	六、16
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
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	217,602,550.99	203,569,619.86	六、17
预收款项	686,319.45	1,125,723.77	六、18
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	47,507,162.60	60,062,517.50	六、19
应交税费	24,564,105.93	30,612,500.32	六、20
其他应付款	107,083,806.45	113,222,765.79	六、21
其中：应付利息	1,214,229.33	1,007,889.04	六、21
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,500,000.00	14,538,842.26	六、22
其他流动负债			
流动负债合计	1,015,566,514.07	785,206,036.91	
非流动负债			
长期借款	42,589,500.00	62,272,936.62	六、23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	72,927,722.74		六、24
长期应付职工薪酬	57,832,243.86	47,050,500.88	六、25
预计负债			
递延收益	37,756,766.95	38,110,776.49	六、26
递延所得税负债	23,980,072.53	25,103,568.76	六、14
其他非流动负债			
非流动负债合计	235,086,306.08	172,537,782.75	
负 债 合 计	1,250,652,820.15	957,743,819.66	
股东权益			
股本	426,740,607.00	426,740,607.00	六、27
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,034,719,603.63	1,034,719,603.63	六、28
减：库存股			
其他综合收益	3,787,061.06	2,763,184.53	六、29
专项储备			
盈余公积	20,840,141.02	17,972,499.52	六、30
△一般风险准备			
未分配利润	699,287,793.64	439,055,671.02	六、31
归属于母公司股东权益合计	2,185,375,206.35	1,921,251,565.70	
少数股东权益	53,649,369.56	49,357,253.54	
负债及股东权益合计	3,489,677,396.06	2,928,352,638.90	

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

合并利润表

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,445,719,801.57	820,367,582.45	
其中：营业收入	1,445,719,801.57	820,367,582.45	六、32
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,149,139,256.67	753,650,556.82	
其中：营业成本	774,780,284.63	453,785,907.86	六、32
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	16,299,888.82	10,224,391.06	六、33
销售费用	98,950,735.58	66,744,393.37	六、34
管理费用	123,377,066.06	101,620,100.25	六、35
研发费用	113,993,873.83	84,252,846.94	六、36
财务费用	22,793,568.07	18,270,925.05	六、37
其中：利息费用	27,469,707.72	15,530,913.80	六、37
利息收入	2,819,165.05	1,429,793.01	六、37
资产减值损失	-1,056,160.32	18,751,992.29	六、38
加：其他收益	30,170,839.83	4,093,541.57	六、39
投资收益（损失以“-”号填列）	772,876.70	3,598,250.45	六、40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	719,682.17	-340,724.98	六、41
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	328,243,943.60	74,068,092.67	
加：营业外收入	2,360,922.80	4,859,998.25	六、42
减：营业外支出	1,182,118.99	1,000,525.90	六、43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	329,422,747.41	77,927,565.02	
减：所得税费用	41,088,470.21	-9,912,345.24	六、44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	288,334,277.20	87,839,910.26	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	288,334,277.20	87,839,910.26	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,897,482.73	4,027,533.56	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	284,436,794.47	83,812,376.70	
六、其他综合收益的税后净额	1,023,876.53	2,281,632.83	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	1,023,876.53	2,281,632.83	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,023,876.53	2,281,632.83	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	1,023,876.53	2,281,632.83	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	289,358,153.73	90,121,543.09	
归属于母公司股东的综合收益总额	285,460,671.00	86,094,009.53	
归属于少数股东的综合收益总额	3,897,482.73	4,027,533.56	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.67	0.27	十七、1
（二）稀释每股收益（元/股）	0.67	0.27	十七、1

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

合并现金流量表

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,656,308,125.43	884,669,554.42	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	1,799,302.41		
收到其他与经营活动有关的现金	60,388,184.10	25,625,697.70	六、46
经营活动现金流入小计	1,718,495,611.94	910,295,252.12	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,019,811,938.72	494,797,795.74	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	194,120,395.34	108,983,877.03	
支付的各项税费	156,822,512.13	78,980,725.87	
支付其他与经营活动有关的现金	164,317,071.94	109,243,279.68	六、46
经营活动现金流出小计	1,535,071,918.13	792,005,678.32	
经营活动产生的现金流量净额	183,423,693.81	118,289,573.80	六、47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,772,876.70	2,598,250.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,437,296.95	20,795.00	
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	60,000,000.00	235,865,724.77	六、46
投资活动现金流入小计	63,210,173.65	243,484,770.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	298,900,765.95	238,569,636.58	
投资支付的现金	24,220,130.18	469,052,791.45	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	150,901,073.01	六、46
投资活动现金流出小计	353,120,896.13	858,523,501.04	
投资活动产生的现金流量净额	-289,910,722.48	-615,038,730.82	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,845,305.00	464,834,960.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,845,305.00	8,384,960.00	
取得借款收到的现金	567,419,794.36	385,755,494.24	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	370,921,973.00	78,377,166.67	六、46
筹资活动现金流入小计	941,187,072.36	928,967,620.91	
偿还债务支付的现金	376,275,323.93	313,385,766.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,043,940.51	24,953,958.09	
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	272,204,789.71	368,000.00	六、46
筹资活动现金流出小计	706,524,054.15	338,707,724.66	
筹资活动产生的现金流量净额	234,663,018.21	590,259,896.25	
四、汇率变动对现金的影响	934,079.54	-2,414,319.01	
五、现金及现金等价物净增加额	129,110,069.08	91,096,420.22	六、47
加：期初现金及现金等价物的余额	252,500,263.97	161,403,843.75	六、47
六、期末现金及现金等价物余额	381,610,333.05	252,500,263.97	六、47

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

合并股东权益变动表

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	426,740,607.00				1,034,719,603.63		2,763,184.53		17,972,499.52		439,055,671.02	49,357,253.54	1,970,608,819.24
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	426,740,607.00				1,034,719,603.63		2,763,184.53		17,972,499.52		439,055,671.02	49,357,253.54	1,970,608,819.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,023,876.53		2,867,641.50		260,232,122.62	4,292,116.02	268,415,756.67
（一）综合收益总额							1,023,876.53				284,436,794.47	3,897,482.73	289,358,153.73
（二）股东投入和减少资本												394,633.29	394,633.29
1. 股东投入的普通股												394,633.29	394,633.29
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,867,641.50		-24,204,671.85		-21,337,030.35
1. 提取盈余公积									2,867,641.50		-2,867,641.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-21,337,030.35		-21,337,030.35
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	426,740,607.00				1,034,719,603.63		3,787,061.06		20,840,141.02		699,287,793.64	53,649,369.56	2,239,024,575.91

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

合并股东权益变动表(续)

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	104,000,000.00				293,010,210.63		481,551.70		13,448,186.40		370,167,607.44	60,958.13	781,168,514.30
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	104,000,000.00				293,010,210.63		481,551.70		13,448,186.40		370,167,607.44	60,958.13	781,168,514.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	322,740,607.00				741,709,393.00		2,281,632.83		4,524,313.12		68,888,063.58	49,296,295.41	1,189,440,304.94
（一）综合收益总额							2,281,632.83				83,812,376.70	4,027,533.56	90,121,543.09
（二）股东投入和减少资本	62,740,607.00				1,001,709,393.00							8,016,960.00	1,072,466,960.00
1. 股东投入的普通股	62,740,607.00				1,001,709,393.00							8,016,960.00	1,072,466,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,524,313.12		-14,924,313.12		-10,400,000.00
1. 提取盈余公积									4,524,313.12		-4,524,313.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-10,400,000.00		-10,400,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	260,000,000.00				-260,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	260,000,000.00				-260,000,000.00								
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他												37,251,801.85	37,251,801.85
四、本年年末余额	426,740,607.00				1,034,719,603.63		2,763,184.53		17,972,499.52		439,055,671.02	49,357,253.54	1,970,608,819.24

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

资产负债表

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	237,067,930.35	118,481,773.88	
△结算备付金			
△拆出资金			
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	219,832,993.59	140,099,582.03	十六、1
其中：应收票据	62,103,387.55	28,940,330.60	十六、1
应收账款	157,729,606.04	111,159,251.43	十六、1
预付款项	196,914,222.56	16,169,869.79	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	118,924,508.33	113,707,131.04	十六、2
其中：应收利息	133,762.50	117,450.00	十六、2
应收股利		51,000,000.00	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	25,419,432.72	15,276,188.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,019,701.78	5,476,290.14	
流动资产合计	816,178,789.33	409,210,835.74	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	50,029,987.74	49,999,987.74	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,471,805,905.17	1,442,616,420.00	十六、3
投资性房地产			
固定资产	231,851,673.52	207,006,661.81	
在建工程	100,024,330.23	77,400,807.07	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	19,822,180.93	18,965,106.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	238,962.05	26,956.86	
递延所得税资产	9,646,738.23	8,648,006.14	
其他非流动资产	12,900,803.99	22,629,869.45	
非流动资产合计	1,896,320,581.86	1,827,293,815.68	
资产总计	2,712,499,371.19	2,236,504,651.42	

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

资产负债表（续）

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	453,807,727.55	282,982,232.24	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
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	33,320,890.32	52,937,099.80	
预收款项	481,434.66	208,063.07	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,622,819.98	10,411,206.94	
应交税费	5,559,097.74	52,383.63	
其他应付款	568,229,584.63	241,660,754.12	
其中：应付利息	1,125,054.33	929,589.04	
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	8,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,078,021,554.88	596,251,739.80	
非流动负债			
长期借款	39,000,000.00	51,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,756,553.33	4,871,033.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,756,553.33	55,871,033.33	
负 债 合 计	1,120,778,108.21	652,122,773.13	
股东权益			
股本	426,740,607.00	426,740,607.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,034,716,276.26	1,034,716,276.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,840,141.02	17,972,499.52	
△一般风险准备			
未分配利润	109,424,238.70	104,952,495.51	
股东权益合计	1,591,721,262.98	1,584,381,878.29	
负债及股东权益合计	2,712,499,371.19	2,236,504,651.42	

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

利润表

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	636,685,102.51	469,997,819.49	
其中：营业收入	636,685,102.51	469,997,819.49	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	614,176,601.73	486,253,564.89	
其中：营业成本	475,032,496.09	365,753,633.18	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,910,647.61	2,790,668.30	
销售费用	27,628,480.07	24,033,286.92	
管理费用	44,003,364.59	40,591,399.79	
研发费用	47,918,467.34	39,073,380.68	
财务费用	16,070,332.41	13,352,704.29	
其中：利息费用	21,367,467.28	12,737,250.38	
利息收入	1,834,988.18	499,741.91	
资产减值损失	612,813.62	658,491.73	
加：其他收益	3,662,929.34	1,320,069.34	
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,074.77	53,117,450.00	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	23,245.26		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,189,600.61	38,181,773.94	
加：营业外收入	1,505,153.32	1,754,072.52	
减：营业外支出	17,070.98		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,677,682.95	39,935,846.46	
减：所得税费用	-998,732.09	-5,307,284.74	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,676,415.04	45,243,131.20	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,676,415.04	45,243,131.20	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	28,676,415.04	45,243,131.20	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

现金流量表

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	653,175,472.46	560,702,091.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	18,626,066.08	6,030,772.95	
经营活动现金流入小计	671,801,538.54	566,732,864.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	696,467,678.32	473,598,252.28	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	59,802,016.93	45,142,165.24	
支付的各项税费	13,877,805.44	8,669,574.83	
支付其他与经营活动有关的现金	77,715,872.88	38,613,530.12	
经营活动现金流出小计	847,863,373.57	566,023,522.47	
经营活动产生的现金流量净额	-176,061,835.03	709,341.57	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	194,925.23	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	2,117,462.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,000.00		
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	58,423,597.94		
投资活动现金流入小计	59,673,523.17	7,117,462.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,150,028.24	74,705,802.65	
投资支付的现金	21,330,000.00	569,864,500.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	129,761,773.24	18,000,000.00	
投资活动现金流出小计	227,241,801.48	662,570,302.65	
投资活动产生的现金流量净额	-167,568,278.31	-655,452,840.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		456,450,000.00	
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	403,807,727.55	312,577,494.24	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	617,991,796.44	170,010,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,021,799,523.99	939,037,494.24	
偿还债务支付的现金	270,443,831.88	208,253,532.08	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,509,032.34	22,207,661.34	
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	252,135,351.56	15,968,294.17	
筹资活动现金流出小计	565,088,215.78	246,429,487.59	
筹资活动产生的现金流量净额	456,711,308.21	692,608,006.65	
四、汇率变动对现金的影响	3,528,977.73	-968,909.84	
五、现金及现金等价物净增加额	116,610,172.60	36,895,597.99	
加：期初现金及现金等价物的余额	116,579,635.26	79,684,037.27	
六、期末现金及现金等价物余额	233,189,807.86	116,579,635.26	

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

股东权益变动表

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	426,740,607.00				1,034,716,276.26				17,972,499.52		104,952,495.51	1,584,381,878.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	426,740,607.00				1,034,716,276.26				17,972,499.52		104,952,495.51	1,584,381,878.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,867,641.50		4,471,743.19	7,339,384.69
（一）综合收益总额											28,676,415.04	28,676,415.04
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,867,641.50		-24,204,671.85	-21,337,030.35
1. 提取盈余公积									2,867,641.50		-2,867,641.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-21,337,030.35	-21,337,030.35
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	426,740,607.00				1,034,716,276.26				20,840,141.02		109,424,238.70	1,591,721,262.98

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

股东权益变动表(续)

编制单位：上海飞凯光电材料股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	104,000,000.00				293,006,883.26				13,448,186.40		74,633,677.43	485,088,747.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	104,000,000.00				293,006,883.26				13,448,186.40		74,633,677.43	485,088,747.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	322,740,607.00				741,709,393.00				4,524,313.12		30,318,818.08	1,099,293,131.20
（一）综合收益总额											45,243,131.20	45,243,131.20
（二）股东投入和减少资本	62,740,607.00				1,001,709,393.00							1,064,450,000.00
1. 股东投入的普通股	62,740,607.00				1,001,709,393.00							1,064,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,524,313.12		-14,924,313.12	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积									4,524,313.12		-4,524,313.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-10,400,000.00	-10,400,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	260,000,000.00				-260,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	260,000,000.00				-260,000,000.00							
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	426,740,607.00				1,034,716,276.26				17,972,499.52		104,952,495.51	1,584,381,878.29

法定代表人：JINSHAN ZHANG

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

上海飞凯光电材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海飞凯光电材料股份有限公司

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

注册资本：人民币 42,674.0607 万元

法定代表人：JINSHAN ZHANG

注册地址：上海市宝山区潘泾路 2999 号

经营期限：2002 年 4 月 26 日至不约定期限

（二）历史沿革

上海飞凯光电材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系上海飞凯光电材料有限公司（以下简称“飞凯有限”）原股东发起设立的股份有限公司。

飞凯有限系经上海市张江高科技园区领导小组办公室批准，于 2002 年 4 月 26 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记成立的外商独资企业，注册资本为 12.20 万美元。

2003 年 8 月，飞凯有限股东将所持股权全部转让给香港飞凯控股有限公司（以下简称“香港飞凯”），香港飞凯同时增资 87.80 万美元，于 2003 年、2006 年分两次缴纳，变更后注册资本为 100.00 万美元。

2007 年 4 月，飞凯有限经上海金桥出口加工区管理委员会沪金管经[2007]30 号《关于同意上海飞凯光电材料有限公司增资的批复》和上海市人民政府换发的商外资沪金桥独资字[2002]1077 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准，飞凯有限注册资本由原 100.00 万美元增加至 110.00 万美元，增加部分的注册资本以未分配利润转增。

2010 年 7 月，飞凯有限作出执行董事决定并经上海金桥出口加工区管理委员会“沪金管经（2010）72 号”文件批准，同意投资方香港飞凯将所持有的 28.27%的股权（含相应的权利和义务）分别转让给上海康奇投资有限公司 5.27%、北京汉和泰兴管理咨询有限责任公司 5.00%、如皋市电信器材设备厂 4.00%、如皋市博信企业管理服务有限公司 4.00%、上海凯佳投资管理咨询

有限公司 4.00%、北京联科斯凯物流软件有限公司 4.00%、北京德乐管理咨询有限公司 1.00%、北京红成信拓管理咨询有限责任公司 1.00%。股权转让完成后，飞凯有限企业性质由台港澳侨法人独资变更为台港澳与境内合资。

2010年8月，经飞凯有限董事会决议和上海金桥出口加工区管理委员会“沪金管经（2010）89号”文件批准，同意飞凯有限投资方如皋市电信器材设备厂将其所持有的4.000%的股权（含相应的权利和义务）转让给江苏凯凯电信器材有限公司。股权转让完成后，投资各方的出资额及占注册资本的比例分别为：香港飞凯控股有限公司出资78.903万美元，占注册资本的71.730%；上海康奇投资有限公司出资5.797万美元，占注册资本的5.270%；北京汉和泰兴管理咨询有限责任公司出资5.500万美元，占注册资本的5.000%；江苏凯凯电信器材有限公司出资4.400万美元，占注册资本的4.000%；如皋市博信企业管理服务有限公司出资4.4万美元，占注册资本的4.000%；上海凯佳投资管理咨询有限公司出资4.400万美元，占注册资本的4.000%；北京联科斯凯物流软件有限公司出资4.400万美元，占注册资本的4.000%；北京德乐管理咨询有限公司出资1.100万美元，占注册资本1.000%；北京红成信拓管理咨询有限责任公司出资1.100万美元，占注册资本1.000%。

根据发起人协议、章程的约定，并经上海市商务委员会“沪商外资批（2010）2762号”《关于同意上海飞凯光电材料有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》，飞凯有限转制为外商投资股份有限公司，转制后的股本总额为6,000.00万元人民币。2011年3月飞凯有限整体变更为股份有限公司，以经审计的飞凯有限截至2010年8月31日净资产86,288,792.82元，折合为公司股本60,000,000.00股，每股面值1元，未折股的部分净资产计入资本公积，股东持股比例与飞凯有限相同。公司于2011年3月28日完成工商变更登记。

根据公司2014年4月7日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，公司原注册资本为人民币60,000,000.00元，根据修改后的章程，公司拟申请增加注册资本人民币20,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币80,000,000.00元。于2014年9月15日经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]954号文核准，公司首次向社会公众定价发行人民币普通股股票2,000.00万股，每股发行价格为人民币18.15元，募集资金总额为人民币363,000,000.00元，扣除本次发行费用人民币48,975,121.17元，募集资金净额为人民币314,024,878.83元。截止2014年9月29日，公司已收到上述募集资金净额人民币314,024,878.83元，其中增加股本人民币20,000,000.00元，增加资本公积人民币294,024,878.83元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2014]11492号验资报告。公司股票于2014年10月9日在深圳证券交易所创业板上市。2014年12月1日，公司完成工商变更，变更后注册资本为人民币80,000,000.00元。本次股票发行后，投资各方折合人民币的出资额及占注册资本的比例分别为：香港飞凯控股有限公司出资4,303.80万元人民币，占注册资本的53.80%；上海康奇投资有限公司出资316.20万元人民币，占注册资本的3.95%；北京汉和泰兴管理咨询有限责任公司出资300.00万人民币，占注册资本的3.75%；江苏凯凯电信器材有限公司出资240.00万人民币，占注册资本的3.00%；如皋市博信企业管理服务有限公司出资240.00万人民币，占注册资本的3.00%；上海凯佳投资管理咨询有限公司出资240.00万人民币，占注册资本的3.00%；北京联科斯凯物流软件有限公司出资240.00万人民币，占注册资本的3.00%；北京德乐管理咨询有

限公司出资 60.00 万人民币，占注册资本 0.75%；北京红成信拓管理咨询有限责任公司出资 60.00 万人民币，占注册资本 0.75%；新增人民币普通股 2,000.00 万元，占注册资本 25.00%。

2015 年 4 月 8 日，经本公司 2014 年年度股东大会决议通过 2014 年度利润分配及资本公积转增股本预案：以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 24,000,000 股，转增后公司总股本为 104,000,000 股。转增后，投资各方的出资额及占注册资本的比例分别为：香港飞凯控股有限公司出资 5,594.94 万元人民币，占注册资本的 53.80%；上海康奇投资有限公司出资 411.06 万元人民币，占注册资本的 3.95%；北京汉和泰兴管理咨询有限责任公司出资 390.00 万人民币，占注册资本的 3.75%；江苏凯凯电器器材有限公司出资 312.00 万人民币，占注册资本的 3.00%；如皋市博信企业管理服务有限公司出资 312.00 万人民币，占注册资本的 3.00%；上海凯佳投资管理咨询有限公司出资 312.00 万人民币，占注册资本的 3.00%；北京联科斯凯物流软件有限公司出资 312.00 万人民币，占注册资本的 3.00%；北京德乐管理咨询有限公司出资 78.00 万人民币，占注册资本 0.75%；北京红成信拓管理咨询有限责任公司出资 78.00 万人民币，占注册资本 0.75%；新增人民币普通股 2,600.00 万元，占注册资本 25.00%。

2015 年 10 月 15 日，公司申请解除限售的股份数量 9,997,650 股，占总股本的 9.61%。本次解除限售后，尚未解除限售的股份数量为 68,002,350 股，无限售条件流通股份为 35,997,650 股。

2016 年 12 月 16 日，公司申请解除限售的股份数量 8,932,950 股，占总股本的 8.5894%。本次解除限售后，尚未解除限售的股份数量为 59,069,400 股，无限售条件流通股份为 44,930,600 股。

2017 年 3 月 13 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过了《上海飞凯光电材料股份有限公司关于 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 104,000,000 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共计派发现金股利人民币 10,400,000 元；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 25 股，共计转增 260,000,000 股，转增后公司总股本增至 364,000,000 股。公司于 2017 年 3 月 22 日实施前述权益分派。

2017 年 9 月 27 日，公司申请解除限售的股份数量 206,742,900 股，占总股本的 56.80%。本次解除限售后，无尚未解除限售的股份，无限售条件流通股份为 364,000,000 股。

2017 年 6 月 28 日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的 2017 年第 34 次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。公司于 2017 年 7 月 21 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准上海飞凯光电材料股份有限公司向张家口晶泰克显示科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1279 号），核准公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项。2017 年 10 月 13 日，公司完成本次发行股份及支付现金购买资产的新增股份和募集配套资金的新增股份登记申请。新增股份于 2017 年 10 月 23 日上市，公司总股本由 364,000,000 股增加至 426,740,607 股。

2018年12月17日，公司控股股东香港飞凯与上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“装备基金”）签署了《飞凯控股有限公司与上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）关于上海飞凯光电材料股份有限公司之股份转让协议》。香港飞凯拟以协议转让的方式向装备基金转让其持有的公司无限售流通股 29,871,842 股，股份协议转让的价格为 14.66 元/股，股份转让总价款共计人民币 437,921,203.72 元。

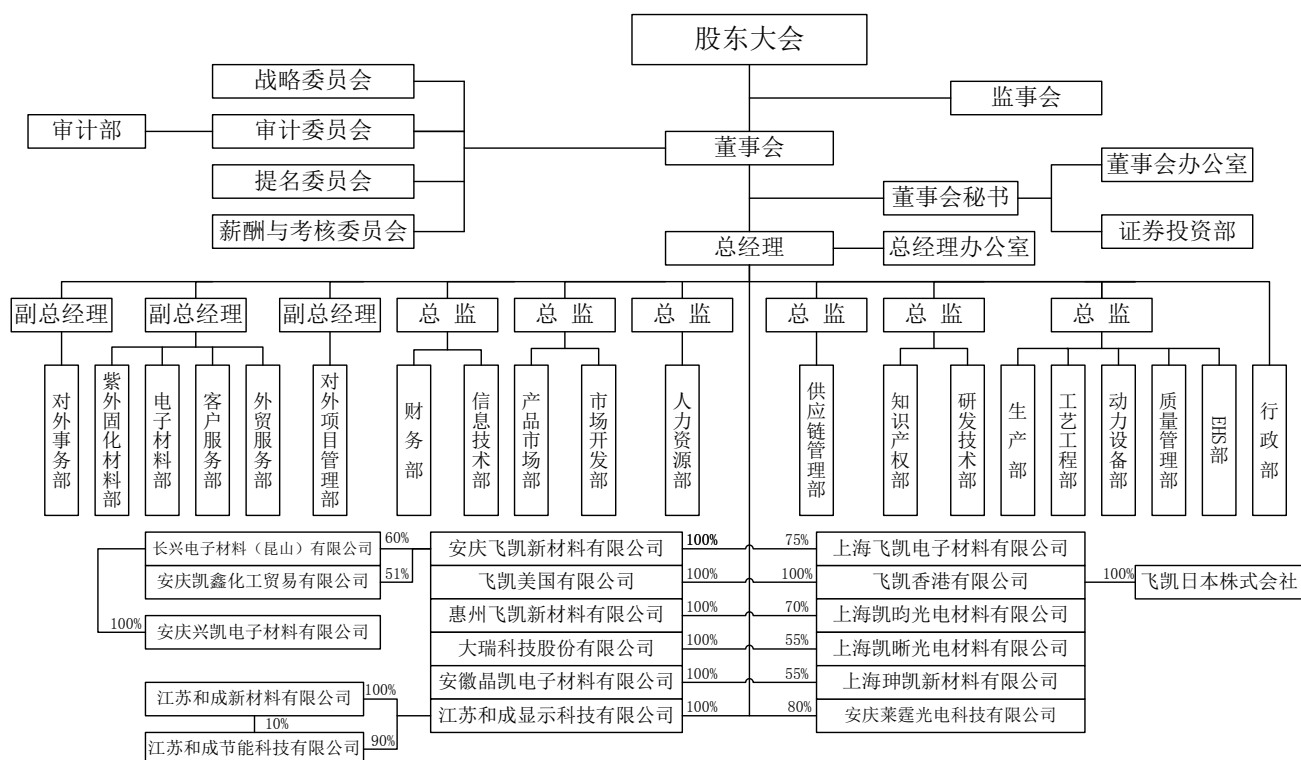
（三）本公司经营范围及行业性质

高性能涂料研发与中试，自研技术的转让；集成电路制造封装焊接材料的研发与中试、加工、销售；光电材料的研发与中试、加工、销售；电子零件用及各种相关用途的环氧塑封成型材料的销售，化学品（危险品限许可证规定范围）、电子元器件的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供技术咨询、售后服务等相关的配套服务。（不涉及国营贸易管理商品，涉及危险化学品、配额、许可证管理、专项规定、质检、安检管理等要求的，需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司所处行业主要为紫外固化材料及电子化学材料行业，主营业务为高科技领域适用的紫外固化材料及电子化学材料等材料的研究、生产和销售。公司的核心产品包括：（1）紫外固化材料；（2）电子化学材料。

（四）本公司基本组织结构

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的组织结构图如下所示：



（五）实际控制人

公司的实际控制人为自然人 JINSHAN ZHANG。

（六）财务报表报出

本财务报告于二〇一九年二月二十五日经本公司董事会批准报出。

（七）财务报表主体及其确定方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并财务报表范围如下表：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	取得方式
安庆飞凯新材料有限公司	有限公司	安徽安庆	制造业	12000 万人民币	100.00	100.00	是	直接投资
Phichem America, Inc.	有限公司	美国	进出口贸易	30 万美元	100.00	100.00	是	直接投资
惠州飞凯新材料有限公司	有限公司	广东惠州	制造业	4000 万人民币	100.00	100.00	是	股权收购
天津飞凯科技发展有限公司	有限公司	天津	技术开发 投资控股	20 万人民币	100.00	100.00	是	直接投资
Phichem Hong Kong, Limited	有限公司	香港	及进出口贸易	20 万美元	100.00	100.00	是	直接投资
上海飞凯电子材料有限公司	有限公司	上海	技术开发	50 万人民币	75.00	75.00	是	直接投资
安庆凯鑫化工贸易有限公司	有限公司	安徽安庆	批发和零售	500 万人民币	51.00	51.00	是	直接投资
上海坤凯新材料有限公司	有限公司	上海	技术开发	100 万美元	55.00	55.00	是	直接投资
上海凯昀光电材料有限公司	有限公司	上海	技术开发	300 万美元	70.00	70.00	是	直接投资
上海凯晰光电材料有限公司	有限公司	上海	技术开发	100 万美元	55.00	55.00	是	直接投资
安徽晶凯电子材料有限公司	有限公司	安徽安庆	技术开发	2000 万人民币	100.00	100.00	是	直接投资
安庆莱霆光电科技有限公司	有限公司	安徽安庆	技术开发	200 万人民币	80.00	80.00	是	直接投资
长兴电子材料（昆山）有限公司	有限公司	江苏昆山	制造业	1620 万美元	60.00	60.00	是	股权收购
大瑞科技股份有限公司	有限公司	台湾高雄	制造业	16542.36 万新台币	100.00	100.00	是	股权收购

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	取得方式
江苏和成显示科技有限公司	有限公司	江苏南京	制造业	4333.3333 万人民币	100.00	100.00	是	股权收购
江苏和成新材料有限公司	有限公司	江苏南京	制造业	1800 万人民币	100.00	100.00	是	直接投资
江苏和成节能科技有限公司	有限公司	江苏南京	制造业	500 万人民币	100.00	100.00	是	直接投资
安庆兴凯电子材料有限公司	有限公司	安徽安庆	制造业	2000 万人民币	60.00	60.00	是	直接投资

注：本公司之子公司天津飞凯科技发展有限公司于 2018 年 5 月 3 日注销。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力良好。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司将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作为正常营业周期。本公司经营周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币作为记账本位币，境外子公司主要采用所在地货币为记账本

位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

本公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数

股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

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	应收账款账面余额 100 万以上（含 100 万）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收账款，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

项目	内容
确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款外，按账龄划分的应收账款。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收账款，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收账款，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例（%）
0-6个月（含6个月）	1
7个月-1年（含1年）	5
1-2年（含2年）	25
2-3年（含3年）	50
3年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本公司的其他应收款项主要包括应收票据、预付款项、其他应收款及长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。单项金额重大的判断依据与应收账款相同。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品及包装物、在产品、产成品及半成品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司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的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发

行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	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	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
研发及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列步骤和方法计算：

①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余额确定。

②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，公司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以资本化的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、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应当确认为费用，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时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件及生产技术无形资产组，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	法定剩余年限
专利权	5
非专利技术	合同约定年限
软件	5
生产技术无形资产组	20

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列各项时，确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十九）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

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）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待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，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式

式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据以上条件，本公司国内销售和海外销售的收入确认时点主要为：

A、国内销售

发货模式下：根据销售合同约定，通常本公司将货物送至客户指定地点，并由客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收，本公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点。

寄售模式：本公司将产品存放于客户处，客户随时领用，本公司将客户确认领用货物用于生产的时间作为收入确认的时点。

B、海外销售

外销：本公司出口价格条款主要为 CIF 方式，根据《国际贸易术语解释通则》，价格条款为 CIF 的出口产品，货物在装运港当货物越过船舷时本公司即完成交货，交货后货物灭失或损坏的风险及由于各种事件造成的任何额外费用即由卖方转移到买方，在实务操作中以取得提单为收入确认时点。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况

产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%[注 1]、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	本公司采用从价计征的方式，税率为 1.2%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%（上海）；5%（扬中）；7%（安庆、南京）
教育费附加	应缴流转税税额	5%
土地使用税	实际占用的土地面积	每年3元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	大陆地区：15%；25%； 香港特别行政区：16.5%； 台湾地区：20%[注2] 美国：15%至39%以及8.84%

注：（1）根据相关法律法规的要求，企业增值税税率由17%调整为16%，自2018年5月1日起实施。

（2）根据相关法律法规的要求，台湾地区所得税税率由17%调整为20%，自2018年1月1日起实施。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
Phichem America, Inc.	美国联邦所得税率从15%到39%；加利福尼亚州所得税率为8.84%的定额税率
大瑞科技股份有限公司	20%
Phichem Hong Kong, Limited	16.5%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2017年11月，本公司通过高新技术企业资格复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201731001456），有效期三年，即从2017年至2019年享受15%的优惠税率，故2018年公司减按15%的税率计提缴纳企业所得税。

2017年11月，本公司之子公司江苏和成显示科技有限公司通过高新技术企业资格复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201732001715），有效期三年，即从2017年到2019年，江苏和成显示科技有限公司减按15%的税率计提缴纳企业所得税。

2016年10月，本公司之三级子公司江苏和成新材料有限公司通过高新技术企业认定，取得高新技术企业资格证书（证书编号：GR201632000184），有效期三年。即2016年至2018年，江苏和成新材料有限公司减按15%的税率计提缴纳企业所得税。

2016年12月，本公司之子公司安庆飞凯新材料有限公司通过高新技术企业资格复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201634001000），有效期三年，即从2016年到2018年，安庆飞凯新材料有限公司减按15%的税率计提缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司经董事会（或类似机构）会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为 539,047,653.66 元及 219,832,993.59 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为 537,824,711.74 元及 140,099,582.03 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付账款及应付票据”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应付账款及应付票据”列示金额分别为 217,602,550.99 元及 33,320,890.32 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“应付账款及应付票据”列示金额分别为 203,569,619.86 元及 52,937,099.80 元。
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为 8,930,908.35 元及 118,924,508.33 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为 6,876,819.71 元及 113,707,131.04 元。
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 107,083,806.45 元及 568,229,584.63 元，2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 113,222,765.79 元及 241,660,754.12 元。
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为 662,895,482.46 元及 231,851,673.52 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为 617,778,983.61 元及 207,006,661.81 元。
“工程物资”并入“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 253,624,044.59 元及 100,024,330.23 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 162,201,492.93 元及 77,400,807.07 元。
“专项应付款”并入“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为 72,927,722.74 元及 0.00 元；2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	增加 2018 年度合并及母公司利润表“研发费用”113,993,873.83 元及 47,918,467.34 元。减少 2018 年度合并及母公司利润表“管理费用”113,993,873.83 元及 47,918,467.34 元；增加 2017 年度合并及母公司利润表“研发费用”84,252,846.94 元及 39,073,380.68 元。减少 2017

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	年度合并及母公司利润表“管理费用”84,252,846.94元及39,073,380.68元； 增加2018年度合并及母公司利润表“利息费用”27,469,707.72元及21,367,467.28元；“利息收入”2,819,165.05元及1,834,988.18元；增加2017年度合并及母公司利润表“利息费用”15,530,913.80元及12,737,250.38元；“利息收入”1,429,793.01元及499,741.91元。
所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	282,607.46	241,402.29
银行存款	381,327,725.59	252,258,861.68
其他货币资金	60,720,418.67	57,231,583.56
合计	<u>442,330,751.72</u>	<u>309,731,847.53</u>
其中：存放在境外的款项总额	52,337,213.19	22,566,455.38

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项60,720,418.67元，其中信用证保证金1,617,312.53元，银行承兑汇票保证金59,103,106.14元。

(3) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	123,598,719.70	74,272,400.70
应收账款	415,448,933.96	463,552,311.04
合计	<u>539,047,653.66</u>	<u>537,824,711.74</u>

(2) 应收票据

① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,200,493.53	56,207,518.70
商业承兑汇票	18,398,226.17	18,064,882.00
合计	<u>123,598,719.70</u>	<u>74,272,400.70</u>

② 期末无质押的应收票据。

③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	119,291,567.62		
商业承兑汇票		1,202,774.29	
合计	<u>119,291,567.62</u>	<u>1,202,774.29</u>	

④ 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,916,793.39	0.68	2,916,793.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	421,765,344.38	98.27	6,316,410.42	1.50	415,448,933.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,492,676.87	1.05	4,492,676.87	100.00	
合计	<u>429,174,814.64</u>	<u>100</u>	<u>13,725,880.68</u>		<u>415,448,933.96</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,937,793.39	0.62	2,937,793.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	469,407,420.53	98.38	5,855,109.49	1.25	463,552,311.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,787,602.95	1.00	4,787,602.95	100.00	
合计	<u>477,132,816.87</u>	<u>100</u>	<u>13,580,505.83</u>		<u>463,552,311.04</u>

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
东莞市德澳实业有限公司	1,817,287.39	1,817,287.39	100.00	预计无法收回
东莞市光耀电子有限公司	1,099,506.00	1,099,506.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,916,793.39</u>	<u>2,916,793.39</u>		

③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 (%)
0-6个月(含6个月)	405,477,736.05	4,054,799.79	1.00
7个月-1年(含1年)	12,269,547.98	613,477.40	5.00
1-2年(含2年)	2,479,900.27	619,975.05	25.00
2-3年(含3年)	1,020,003.80	510,001.90	50.00
3年以上	518,156.28	518,156.28	100.00
合计	<u>421,765,344.38</u>	<u>6,316,410.42</u>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,560,440.56
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1,418,424.69
外币报表折算差	-9,848.68

本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

⑤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	6,489.70

本期无重要的应收账款实际核销情况。

⑥按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 a	非关联方	38,208,915.55	0-6 个月	8.90	382,089.16
客户 b	非关联方	30,102,000.00	0-6 个月	7.01	301,020.00
客户 c	非关联方	21,856,086.00	0-6 个月	5.09	218,560.86
客户 d	非关联方	19,905,600.00	0-6 个月	4.64	199,056.00
客户 e	非关联方	16,567,173.36	0-6 个月	3.86	165,671.73
合计		<u>126,639,774.91</u>		<u>29.50</u>	<u>1,266,397.75</u>

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑧本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	21,063,758.47	96.64		28,721,380.00	90.29	
1-2 年(含 2 年)	595,972.57	2.73		2,682,919.86	8.43	
2-3 年(含 3 年)	116,958.64	0.54		271,363.00	0.85	
3 年以上	19,648.91	0.09		135,000.00	0.43	135,000.00
合计	<u>21,796,338.59</u>	<u>100</u>		<u>31,810,662.86</u>	<u>100</u>	<u>135,000.00</u>

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 a	非关联方	2,396,273.16	10.99
供应商 b	非关联方	1,915,908.95	8.79
供应商 c	非关联方	1,626,957.10	7.46

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)
供应商 d	非关联方	1,298,343.84	5.96
供应商 e	非关联方	1,073,576.42	4.93
合计		<u>8,311,059.47</u>	<u>38.13</u>

4. 其他应收款

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	45,591.88	
应收股利		1,000,000.00
其他应收款	8,885,316.47	5,876,819.71
合计	<u>8,930,908.35</u>	<u>6,876,819.71</u>

(2) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	45,591.88	
合计	<u>45,591.88</u>	

(3) 应收股利

① 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
北京华卓世纪创业投资企业（有限合伙）		1,000,000.00
合计		<u>1,000,000.00</u>

② 本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

(4) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款						
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	9,362,416.47	100.00	477,100.00	5.10		8,885,316.47
合计	<u>9,362,416.47</u>	<u>100</u>	<u>477,100.00</u>			<u>8,885,316.47</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款						
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	6,353,919.71	100.00	477,100.00	7.51		5,876,819.71
合计	<u>6,353,919.71</u>	<u>100</u>	<u>477,100.00</u>			<u>5,876,819.71</u>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,230,239.89	2,125,294.32
押金及保证金	2,075,918.80	2,893,891.88
未认证进项税	1,961,061.84	878,590.93
往来款	1,234,240.82	131,934.76
其他	860,955.12	324,207.82
合计	<u>9,362,416.47</u>	<u>6,353,919.71</u>

③本期无其他应收款坏账准备计提、转回或收回情况。

④本期无实际核销的其他应收款情况。

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 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
南京红山精细化工园开发有 限公司	押金及保证金	477,100.00	3年以上	5.10	477,100.00
太仓康源化建医药保证金	押金及保证金	400,000.00	1年以内\1-2年	4.27	
上海好丞实业有限公司	押金及保证金	200,000.00	2-3年	2.14	
备用金	备用金	194,644.00	1年以内	2.08	
芜湖融汇化工有限公司	押金及保证金	133,400.00	1年以内\1-2年	1.42	
合计		<u>1,405,144.00</u>		<u>15.01</u>	<u>477,100.00</u>

⑥期末无应收政府补助情况。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入的情况。

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	83,021,441.86	966,259.69	82,055,182.17	97,377,361.13	1,663,568.64	95,713,792.49
低值易耗品 及包装物	9,818,813.06	409,971.02	9,408,842.04	6,485,656.42	542,542.45	5,943,113.97
在产品	26,176,770.25		26,176,770.25	14,895,105.76		14,895,105.76
产成品及半 成品	236,944,428.05	2,892,670.20	234,051,757.85	68,541,017.17	4,327,560.16	64,213,457.01
发出商品	10,626,731.09		10,626,731.09	8,219,054.86		8,219,054.86
合计	<u>366,588,184.31</u>	<u>4,268,900.91</u>	<u>362,319,283.40</u>	<u>195,518,195.34</u>	<u>6,533,671.25</u>	<u>188,984,524.09</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算差额	期末余额
		计提	其他	转回	转销		
原材料	1,663,568.64	104,507.20		426,036.34	376,894.93	-1,115.12	966,259.69
低值易耗品及包装物	542,542.45			72,106.63	60,464.80		409,971.02
产成品及半成品	4,327,560.16	244,332.02		1,048,872.44	630,349.54		2,892,670.20
合计	<u>6,533,671.25</u>	<u>348,839.22</u>		<u>1,547,015.41</u>	<u>1,067,709.27</u>	<u>-1,115.12</u>	<u>4,268,900.91</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	以前减记存货价值的影响因素消失
低值易耗品及包装物	成本高于可变现净值	以前减记存货价值的影响因素消失
产成品及半成品	成本高于可变现净值	以前减记存货价值的影响因素消失

(4) 存货期末余额无借款费用资本化情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	54,038,524.82	14,829,254.62
预缴企业所得税	9,602,189.12	8,694,951.90
理财产品		30,000,000.00
合计	<u>63,640,713.94</u>	<u>53,524,206.52</u>

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
可供出售权益工具	<u>74,220,117.92</u>		<u>74,220,117.92</u>	<u>49,999,987.74</u>
其中：按成本计量				
1. 上海聚源载兴投资中心（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
2. 北京八亿时空液晶科技股份有限公司	19,999,987.74		19,999,987.74	19,999,987.74
3. 北京华卓世纪创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
4. Lapto Co.,Ltd	15,842,750.00		15,842,750.00	
5. Pibond Oy	8,347,380.18		8,347,380.18	
6. 上海飞照新材料有限公司	30,000.00		30,000.00	
合计	<u>74,220,117.92</u>		<u>74,220,117.92</u>	<u>49,999,987.74</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海聚源载兴投资中心（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00
北京八亿时空液晶科技股份有限公司	19,999,987.74			19,999,987.74
北京华卓世纪创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
Lapto Co.,Ltd		15,842,750.00		15,842,750.00
Pibond Oy		8,347,380.18		8,347,380.18
上海飞照新材料有限公司		30,000.00		30,000.00
合计	<u>49,999,987.74</u>	<u>24,220,130.18</u>		<u>74,220,117.92</u>

接上表：

期初余额	减值准备		期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	本期增加	本期减少			
				13.24	
				2.44	

期初 余额	减值准备		期末 余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红 利
	本期 增加	本期 减少			
					19.61
					5.00
					0.97
					30.00

(3) 本期无可供出售金融资产减值情况。

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率 区间	期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值		账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁保证金	6,166,281.58		6,166,281.58					
其中：未实现融资收益	-2,633,718.42		-2,633,718.42	1.06				
合计	<u>6,166,281.58</u>		<u>6,166,281.58</u>					

(2) 本期无因资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 本期无转移长期应收款且继续涉入的情况。

9. 固定资产

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	662,895,482.46	617,778,983.61
固定资产清理		
合计	<u>662,895,482.46</u>	<u>617,778,983.61</u>

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发及电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	431,846,929.02	364,428,965.62	11,617,368.78	40,509,804.89	20,422,285.37	<u>868,825,353.68</u>
2. 本期增加金额	<u>52,634,224.22</u>	<u>38,622,026.26</u>	<u>177,479.91</u>	<u>11,735,080.71</u>	<u>3,439,083.62</u>	<u>106,607,894.72</u>
(1) 购置	10,319,668.31	14,590,105.72	157,059.08	8,542,834.59	439,259.58	<u>34,048,927.28</u>
(2) 在建工程转入	42,314,555.91	24,031,920.54	20,420.83	3,192,246.12	2,999,824.04	<u>72,558,967.44</u>
3. 本期减少金额	<u>988,567.98</u>	<u>3,050,262.71</u>	<u>136,994.71</u>	<u>210,033.40</u>	<u>57,160.62</u>	<u>4,443,019.42</u>
(1) 处置或报废	1,001,728.68	3,197,336.29	147,000.00	212,011.16	63,713.92	<u>4,621,790.05</u>
(2) 外币折算差额	-13,160.70	-147,073.58	-10,005.29	-1,977.76	-6,553.30	<u>-178,770.63</u>
4. 期末余额	483,492,585.26	400,000,729.17	11,657,853.98	52,034,852.20	23,804,208.37	<u>970,990,228.98</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	73,027,669.84	140,140,454.09	6,642,022.02	23,523,109.11	7,511,067.40	<u>250,844,322.46</u>
2. 本期增加金额	<u>22,062,216.04</u>	<u>27,414,818.24</u>	<u>885,953.38</u>	<u>8,066,255.71</u>	<u>1,857,172.03</u>	<u>60,286,415.40</u>
(1) 计提	22,062,216.04	27,414,818.24	885,953.38	8,066,255.71	1,857,172.03	<u>60,286,415.40</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发及电子设备	其他	合计
3. 本期减少金额	<u>284,459.82</u>	<u>1,856,167.08</u>	<u>699,105.22</u>	<u>187,173.56</u>	<u>9,085.66</u>	<u>3,035,991.34</u>
(1) 处置或报废	286,876.68	1,968,836.68	705,203.20	187,681.88	55,466.20	<u>3,204,064.64</u>
(2) 外币折算差额	-2,416.86	-112,669.60	-6,097.98	-508.32	-46,380.54	<u>-168,073.30</u>
4. 期末余额	94,805,426.06	165,699,105.25	6,828,870.18	31,402,191.26	9,359,153.77	<u>308,094,746.52</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	43,886.95	126,195.88		30,264.78	1,700.00	<u>202,047.61</u>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	<u>43,886.95</u>	<u>126,195.88</u>		<u>30,264.78</u>	<u>1,700.00</u>	<u>202,047.61</u>
(1) 处置或报废	43,886.95	126,195.88		30,264.78	1,700.00	<u>202,047.61</u>
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	388,687,159.20	234,301,623.92	4,828,983.80	20,632,660.94	14,445,054.60	<u>662,895,482.46</u>
2. 期初账面价值	358,775,372.23	224,162,315.65	4,975,346.76	16,956,431.00	12,909,517.97	<u>617,778,983.61</u>

②本期无重大暂时闲置固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	25,537,867.57	2,818,076.23		22,719,791.34
研发及电子设备	2,603,884.66	235,866.19		2,368,018.47
房屋建筑物	581,196.58	27,606.84		553,589.74

④本期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本期无重大未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	253,624,044.59	162,201,492.93
工程物资		
合计	<u>253,624,044.59</u>	<u>162,201,492.93</u>

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
50t/a 高性能光电新材料建设项目	81,329,642.39		81,329,642.39	29,098,691.35		29,098,691.35
TFT 光刻胶项目	53,375,430.27		53,375,430.27	50,188,925.22		50,188,925.22
TFT-LCD 试验线项目	42,176,133.81		42,176,133.81	35,980,212.78		35,980,212.78
宝山 OLED 项目	35,415,102.54		35,415,102.54	534,126.12		534,126.12
安庆电子级超纯氧化铝项目	13,598,481.31	13,598,481.31		15,079,177.72	13,598,481.31	1,480,696.41
宝山中试车间光刻胶项目	11,522,858.10		11,522,858.10	10,308,906.54		10,308,906.54
安庆 A 区倒班楼建筑工程	10,382,093.86		10,382,093.86	105,396.23		105,396.23
100t/a 高性能光电配套优化项目	9,884,433.45		9,884,433.45			
污水处理装置项目	4,272,336.34		4,272,336.34	420,895.32		420,895.32
集成电路电子封装材料基地项目	1,064,576.96		1,064,576.96			
宝山锡球项目				12,905,685.62		12,905,685.62
集团信息系统项目				1,151,720.20		1,151,720.20
宝山办公楼零星工程				5,165,153.42		5,165,153.42
惠州飞凯办公楼项目				10,958,221.47		10,958,221.47
其他零星项目	4,201,436.87		4,201,436.87	3,902,862.25		3,902,862.25
合计	<u>267,222,525.90</u>	<u>13,598,481.31</u>	<u>253,624,044.59</u>	<u>175,799,974.24</u>	<u>13,598,481.31</u>	<u>162,201,492.93</u>

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期转入 无形资产额	本期其他 减少额	期末余额
50t/a 高性能光电新材料建设项目	100,000,000.00	29,098,691.35	52,230,951.04				81,329,642.39
TFT 光刻胶项目	58,000,000.00	50,188,925.22	3,186,505.05				53,375,430.27
TFT-LCD 试验线项目	47,500,000.00	35,980,212.78	6,195,921.03				42,176,133.81
宝山 OLED 项目	40,000,000.00	534,126.12	34,880,976.42				35,415,102.54
安庆电子级超纯氧化铝项目	100,000,000.00	15,079,177.72	250,907.91	250,907.91		1,480,696.41	13,598,481.31
宝山中试车间光刻胶项目	12,720,000.00	10,308,906.54	1,213,951.56				11,522,858.10
安庆 A 区倒班楼建筑工程	19,500,000.00	105,396.23	10,276,697.63				10,382,093.86
100t/a 高性能光电配套优化项目	20,000,000.00		9,884,433.45				9,884,433.45
污水处理装置项目	6,265,000.00	420,895.32	3,851,441.02				4,272,336.34
集成电路电子封装材料基地项目	200,000,000.00		1,064,576.96				1,064,576.96
宝山锡球项目	15,000,000.00	12,905,685.62	1,038,451.32	13,944,136.94			
集团信息系统项目	1,819,800.00	1,151,720.20	622,511.20		1,774,231.40		
宝山办公楼零星工程	21,200,000.00	5,165,153.42	15,618,801.92	20,783,955.34			
5500t/a 合成新材料优化项目	120,000,000.00		9,180,822.40	9,180,822.40			
安庆 100t/a 高性能光电新材料提纯项目	117,681,367.63		4,174,497.72	5,655,194.13		-1,480,696.41	
惠州飞凯办公楼项目	17,483,000.00	10,958,221.47	4,865,520.46	15,823,741.93			
惠州 2 号车间及总厂区项目	2,000,000.00		1,928,125.61	1,928,125.61			
其他零星项目	17,788,288.76	3,902,862.25	5,290,657.80	4,992,083.18			4,201,436.87
合计	<u>916,957,456.39</u>	<u>175,799,974.24</u>	<u>165,755,750.50</u>	<u>72,558,967.44</u>	<u>1,774,231.40</u>		<u>267,222,525.90</u>

接上表：

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
81.33	81.33				筹集资金及自有资金
92.03	92.03				自有资金
88.79	88.79				自有资金
88.54	88.54				自有资金
15.33	100.00				自有资金
90.59	90.59				自有资金
53.24	53.24				自有资金
49.42	49.42				自有资金
68.19	68.19				自有资金
0.53	0.53				自有资金
92.96	100.00				自有资金
97.50	100.00				自有资金
98.04	100.00				自有资金
63.65	100.00	1,388,502.06	405,767.30	4.75	自有资金及项目借款
3.55	100.00				自有资金
90.51	100.00				自有资金
96.41	100.00				自有资金
51.68	51.68				自有资金
合计		<u>1,388,502.06</u>	<u>405,767.30</u>		

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	生产技术资产组	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	133,123,375.16			11,800,386.34	119,179,212.00	<u>264,102,973.50</u>
2. 本期增加金额	<u>59,072,316.60</u>	<u>388,349.52</u>	<u>13,480,841.10</u>	<u>1,881,300.37</u>		<u>74,822,807.59</u>
(1) 购置	59,072,316.60	388,349.52	13,480,841.10	107,068.97		<u>73,048,576.19</u>
(2) 在建工程转入				1,774,231.40		<u>1,774,231.40</u>
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	<u>-5,314.57</u>			<u>-5,557.27</u>		<u>-10,871.84</u>
(1) 处置						
(2) 外币折算差额	-5,314.57			-5,557.27		<u>-10,871.84</u>
4. 期末余额	192,201,006.33	388,349.52	13,480,841.10	13,687,243.98	119,179,212.00	<u>338,936,652.93</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,919,464.96			6,081,420.30	2,500,671.52	<u>20,501,556.78</u>
2. 本期增加金额	<u>3,134,885.76</u>	<u>12,135.90</u>	<u>945,508.69</u>	<u>1,135,778.17</u>	<u>6,496,560.60</u>	<u>11,724,869.12</u>
(1) 计提	3,134,885.76	12,135.90	945,508.69	1,135,778.17	6,496,560.60	<u>11,724,869.12</u>
3. 本期减少金额	<u>-49,569.99</u>			<u>43,321.98</u>		<u>-6,248.01</u>

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	生产技术资产组	合计
(1) 处置						
(2) 外币折算差额	-49,569.99			43,321.98		<u>-6,248.01</u>
4. 期末余额	15,103,920.71	12,135.90	945,508.69	7,173,876.49	8,997,232.12	<u>32,232,673.91</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	177,097,085.62	376,213.62	12,535,332.41	6,513,367.49	110,181,979.88	<u>306,703,979.02</u>
2. 期初账面价值	121,203,910.20			5,718,966.04	116,678,540.48	<u>243,601,416.72</u>

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
江苏和成显示科技有限公司	585,350,344.13			585,350,344.13
大瑞科技股份有限公司	42,493,653.66			42,493,653.66
惠州飞凯新材料有限公司	13,943,661.19			13,943,661.19
长兴电子材料(昆山)有限公司	4,674,942.25			4,674,942.25
合计	<u>646,462,601.23</u>			<u>646,462,601.23</u>

(2) 本期无商誉减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否 发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
585,350,344.13	江苏和成显示科技有限公司长期资产及营运资金	434,147,987.92	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	否
42,493,653.66	大瑞科技股份有限公司长期资产及营运资金	56,135,811.63	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	否
13,943,661.19	惠州飞凯新材料有限公司长期资产及营运资金	39,824,334.84	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	否
4,674,942.25	长兴电子材料(昆山)有限公司长期资产及营运资金	139,183,168.59	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	否

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。

江苏和成显示科技有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计江苏和成显示科技有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，息税前利润率25%-33%，折现率14.42%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额147,546.18万元大于江苏和成显示科技有限公司资产组账面价值43,414.80万元及商誉账面价值58,535.03万元之和。本期江苏和成显示科技有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

大瑞科技股份有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计大瑞科技股份有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，息税前利润率14%-16%，折现率13.55%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额10,798.00万元大于大瑞科技股份有限公司资产组账面价值5,613.58万元及商誉账面价值4,249.37万元之和。本期大瑞科技股份有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

惠州飞凯新材料有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计惠州飞凯新材料有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，息税前利润率-21%-18%，折现率13.67%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额5,528.37万元大于惠州飞凯新材料有限公司资产组账面价值3,982.43万元及商誉账面价值1,394.37万元之和。本期惠州飞凯新材料有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

长兴电子材料（昆山）有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计长兴电子材料（昆山）有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，息税前利润率11%-20%，折现率13.78%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额14,759.83万元大于长兴电子材料（昆山）有限公司资产组账面价值13,918.32万元及100%股权的商誉模拟数779.16万元之和。本期长兴电子材料（昆山）有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额-外币报表折算差额	期末余额
租入固定资产改良支出	785,721.12	4,400,248.99	807,235.34	37,092.74	4,341,642.03
会籍		1,880,000.00	31,184.86		1,848,815.14
合计	<u>785,721.12</u>	<u>6,280,248.99</u>	<u>838,420.20</u>	<u>37,092.74</u>	<u>6,190,457.17</u>

14. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	79,113,770.15	14,673,171.32	54,052,562.63	9,708,660.29
应付职工薪酬	18,754,794.95	1,837,283.66	28,133,419.06	4,322,946.35

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	8,747,240.53	1,312,086.10	8,763,110.65	1,314,466.60
内部交易未实现利润	8,502,766.96	1,261,700.14	11,534,029.14	1,730,104.37
预提成本	2,092,601.42	313,890.20	1,355,603.28	203,340.50
资产减值准备	32,056,450.45	5,341,142.02	34,305,583.91	5,650,893.44
长期应付职工薪酬	57,832,243.86	8,674,836.57	47,050,500.88	7,057,575.15
未实现的汇兑损益			12,961.09	2,203.38
合计	<u>207,099,868.32</u>	<u>33,414,110.01</u>	<u>185,207,770.64</u>	<u>29,990,190.08</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并				
资产评估增值	154,280,380.30	23,980,072.53	164,926,148.20	25,103,568.76
合计	<u>154,280,380.30</u>	<u>23,980,072.53</u>	<u>164,926,148.20</u>	<u>25,103,568.76</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	60,356.73	-14,845,588.19
可抵扣亏损		
合计	<u>60,356.73</u>	<u>-14,845,588.19</u>

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	61,934,672.42	48,914,473.02
合计	<u>61,934,672.42</u>	<u>48,914,473.02</u>

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	33,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	479,717,794.36	262,577,494.24
信用借款	6,702,000.00	21,091,835.17
委托贷款	18,000,000.00	12,000,000.00
已贴现的集团内开具的商业承兑汇票	60,000,000.00	30,000,000.00
已背书但附追索权的商业承兑汇票	1,202,774.29	404,738.00
合计	<u>598,622,568.65</u>	<u>362,074,067.41</u>

(2) 短期借款期末无已逾期未偿还的情况。

17. 应付票据及应付账款

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	81,409,935.87	57,240,043.20
应付账款	136,192,615.12	146,329,576.66
合计	<u>217,602,550.99</u>	<u>203,569,619.86</u>

(2) 应付票据

①应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,409,935.87	57,240,043.20
合计	<u>81,409,935.87</u>	<u>57,240,043.20</u>

②期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	132,928,115.54	142,607,913.84
应付费用	2,676,922.95	2,129,003.55
应付工程设备款	587,576.63	1,592,659.27
合计	<u>136,192,615.12</u>	<u>146,329,576.66</u>

②期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售货款	686,319.45	1,125,723.77
合计	<u>686,319.45</u>	<u>1,125,723.77</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	48,374,500.97	170,383,383.99	182,952,449.29	35,805,435.67
离职后福利中-设定提存计划负债	180,759.73	14,960,851.40	14,947,141.00	194,470.13
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
职工奖励福利基金	11,507,256.80			11,507,256.80
合计	<u>60,062,517.50</u>	<u>185,344,235.39</u>	<u>197,899,590.29</u>	<u>47,507,162.60</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,855,228.69	144,587,038.42	157,230,036.72	35,212,230.39
二、职工福利费	141,300.00	11,048,411.19	10,895,079.03	294,632.16
三、社会保险费	<u>207,272.48</u>	<u>7,874,487.99</u>	<u>7,868,506.55</u>	<u>213,253.92</u>
其中：1. 医疗保险费	200,807.34	6,809,492.40	6,805,916.82	204,382.92
2. 工伤保险费	4,345.37	432,956.14	432,205.63	5,095.88
3. 生育保险费	2,119.77	632,039.45	630,384.10	3,775.12
四、住房公积金	44,594.80	5,265,179.20	5,254,467.20	55,306.80
五、工会经费和职工教育经费	27,369.00	789,959.18	787,315.78	30,012.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	98,736.00	818,308.01	917,044.01	
合计	<u>48,374,500.97</u>	<u>170,383,383.99</u>	<u>182,952,449.29</u>	<u>35,805,435.67</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	178,117.82	14,664,663.67	14,651,478.35	191,303.14
2. 失业保险费	2,641.91	296,187.73	295,662.65	3,166.99
3. 企业年金缴费				
合计	<u>180,759.73</u>	<u>14,960,851.40</u>	<u>14,947,141.00</u>	<u>194,470.13</u>

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	10,324,059.77	15,852,899.27
2. 增值税	11,652,495.52	12,313,369.11
3. 代扣代缴个人所得税	363,435.61	420,088.30
4. 房产税	548,038.67	300,212.41
5. 土地使用税	473,364.62	78,045.85
6. 城市维护建设税	630,808.40	905,681.89
7. 教育费附加	453,564.32	679,838.57
8. 环境保护税	67,820.10	
9. 河道管理费	26,191.82	26,191.82
10. 印花税	24,327.10	36,173.10
合计	<u>24,564,105.93</u>	<u>30,612,500.32</u>

21. 其他应付款

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,214,229.33	1,007,889.04
应付股利		
其他应付款	105,869,577.12	112,214,876.75
合计	<u>107,083,806.45</u>	<u>113,222,765.79</u>

(2) 应付利息

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
委托贷款应付利息	89,175.00	78,300.00
短期借款应付利息	1,125,054.33	929,589.04
合计	<u>1,214,229.33</u>	<u>1,007,889.04</u>

②本期无重要的已逾期未支付利息。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	48,870,955.00	50,000,000.00
设备及工程	21,030,423.04	28,939,842.34
应付费	27,640,859.49	20,093,238.79
预提成本	5,918,678.34	9,663,585.30
押金及履约保证金	2,408,661.25	1,486,023.22
其他		2,032,187.10
合计	<u>105,869,577.12</u>	<u>112,214,876.75</u>

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款-抵押借款	7,500,000.00	6,500,000.00
1年内到期的长期借款-保证借款	12,000,000.00	8,000,000.00
1年内到期的长期借款-信用借款		38,842.26
合计	<u>19,500,000.00</u>	<u>14,538,842.26</u>

23. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	3,589,500.00	11,089,500.00	4.75%
保证借款	39,000,000.00	51,000,000.00	5.46%
信用借款		183,436.62	2.10%
合计	<u>42,589,500.00</u>	<u>62,272,936.62</u>	

24. 长期应付款

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	72,927,722.74	
专项应付款		
合计	<u>72,927,722.74</u>	

(2) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁款	72,927,722.74	
合计	<u>72,927,722.74</u>	

注：该售后回租业务实质系融资，故参照相关要求按照抵押借款进行会计处理。

25. 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
其他长期应付职工薪酬	57,832,243.86	47,050,500.88
合计	<u>57,832,243.86</u>	<u>47,050,500.88</u>

26. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,110,776.49	7,388,000.00	7,742,009.54	37,756,766.95	尚未达到确认其他收益的条件
合计	<u>38,110,776.49</u>	<u>7,388,000.00</u>	<u>7,742,009.54</u>	<u>37,756,766.95</u>	

(2) 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴与技术改造专项投资	11,479,033.19			1,346,711.04		10,132,322.15	与资产相关
TFT-LCD 用混合液晶材料产业化项目	5,432,310.31	1,000,000.00		1,722,559.17		4,709,751.14	与资产相关
科技局 2014 年市科技成果转化资金	4,746,986.03			553,099.52		4,193,886.51	与资产相关
产业高端化发展项目补助	4,453,333.52			759,999.96		3,693,333.56	与资产相关
22000t 合成新材料项目	880,000.00	1,962,200.00		141,514.55		2,700,685.45	与资产相关
100t/a 高性能光电新材料提纯项目	1,100,000.00	1,675,800.00		308,053.33		2,467,746.67	与资产相关
研发中心及中试试验	2,726,033.33			454,480.00		2,271,553.33	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基地建设项目							
紫外固化项目	1,972,669.27			172,788.55		1,799,880.72	与资产相关
固定资产贷款贴息	1,723,152.32			158,236.79		1,564,915.53	与资产相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	2,145,000.00			660,000.00		1,485,000.00	与资产及收益相关
大尺寸高世代TFT-LCD用途混合液晶材料项目		1,750,000.00		666,666.67		1,083,333.33	与资产相关
3D显示液晶材料的研发及产业化	1,113,333.52			189,999.96		923,333.56	与资产相关
二车间环保工程改造项目补贴		600,000.00		35,000.00		565,000.00	与资产相关
创新型省份建设专项基金	188,925.00			22,900.00		166,025.00	与资产相关
省知识产权战略推进计划专项资金	150,000.00	400,000.00		550,000.00			与收益相关
合计	<u>38,110,776.49</u>	<u>7,388,000.00</u>		<u>7,742,009.54</u>		<u>37,756,766.95</u>	

27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>62,740,607.00</u>				<u>5,969,473.00</u>	<u>5,969,473.00</u>	<u>68,710,080.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	53,396,585.00				5,969,473.00	5,969,473.00	59,366,058.00
其中：境内法人持股	40,470,146.00						40,470,146.00
境内自然人持股	12,926,439.00				5,969,473.00	5,969,473.00	18,895,912.00
4. 境外持股	9,344,022.00						9,344,022.00
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	9,344,022.00						9,344,022.00
二、无限售条件流通股份	<u>364,000,000.00</u>				<u>-5,969,473.00</u>	<u>-5,969,473.00</u>	<u>358,030,527.00</u>
1. 人民币普通股	364,000,000.00				-5,969,473.00	-5,969,473.00	358,030,527.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>426,740,607.00</u>						<u>426,740,607.00</u>

注：本期股本变动情况说明见“一、公司的基本情况（二）历史沿革”。

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,034,719,603.63			1,034,719,603.63
合计	<u>1,034,719,603.63</u>			<u>1,034,719,603.63</u>

29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	2,763,184.53	1,023,876.53			1,023,876.53		3,787,061.06
合计	<u>2,763,184.53</u>	<u>1,023,876.53</u>			<u>1,023,876.53</u>		<u>3,787,061.06</u>

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,972,499.52	2,867,641.50		20,840,141.02
合计	<u>17,972,499.52</u>	<u>2,867,641.50</u>		<u>20,840,141.02</u>

注：盈余公积增加系按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	439,055,671.02	370,167,607.44
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>439,055,671.02</u>	<u>370,167,607.44</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	284,436,794.47	83,812,376.70
减：提取法定盈余公积	2,867,641.50	4,524,313.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,337,030.35	10,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>699,287,793.64</u>	<u>439,055,671.02</u>

32. 营业收入、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	1,433,770,334.74	768,913,118.73	818,510,755.14	452,691,784.12
其他业务	11,949,466.83	5,867,165.90	1,856,827.31	1,094,123.74
合计	<u>1,445,719,801.57</u>	<u>774,780,284.63</u>	<u>820,367,582.45</u>	<u>453,785,907.86</u>

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,587,236.75	3,045,856.60	流转税的1%，5%，7%
教育费附加	4,216,672.63	2,299,684.24	流转税的5%
房产税	3,724,067.38	3,114,360.74	房产原值一次减除30%后 余值的1.2%
土地使用税	1,610,503.12	1,270,761.43	每年3元/平方米
其他	1,161,408.94	493,728.05	
合计	<u>16,299,888.82</u>	<u>10,224,391.06</u>	

34. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及统筹	29,957,034.27	25,421,005.52
佣金	29,622,083.75	16,859,863.40
运费	13,967,063.78	11,291,277.76
业务招待费	11,532,785.68	4,694,385.90
差旅费	5,469,217.60	3,956,754.02
出口费用、报关费	2,569,167.67	1,116,705.12
会务费、咨询费	1,251,509.36	1,579,391.11
其他	4,581,873.47	1,825,010.54
合计	<u>98,950,735.58</u>	<u>66,744,393.37</u>

35. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬、福利及统筹	64,115,826.28	50,890,226.16
折旧和摊销	20,818,458.00	11,611,932.87
中介机构服务费	8,574,244.04	17,460,582.45
办公费	4,814,783.92	4,394,791.69
差旅费	4,590,644.99	3,278,401.01
业务招待费	4,406,563.00	2,076,278.52
房租	3,649,600.46	2,149,974.10
水电费	2,996,388.66	1,859,242.74
其他	9,410,556.71	7,898,670.71
合计	<u>123,377,066.06</u>	<u>101,620,100.25</u>

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬、福利及统筹	39,848,131.60	35,341,303.12
研发材料	41,202,682.62	24,407,151.85
折旧和摊销	18,458,539.86	15,115,639.29
服务费	4,708,562.46	4,046,116.32
水电费	3,562,285.12	2,198,287.13
差旅及招待费	2,857,509.57	980,005.06
其他	3,356,162.60	2,164,344.17
合计	<u>113,993,873.83</u>	<u>84,252,846.94</u>

37. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,469,707.72	15,530,913.80
票据贴现费用	3,502,316.59	1,646,357.97
减：利息收入	2,819,165.05	1,429,793.01
汇兑损失（-收益）	-5,914,446.52	1,893,080.14
手续费	555,155.33	630,366.15
合计	<u>22,793,568.07</u>	<u>18,270,925.05</u>

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	142,015.87	4,393,091.26
2. 存货跌价损失	-1,198,176.19	760,419.72
3. 在建工程减值损失		13,598,481.31
合计	<u>-1,056,160.32</u>	<u>18,751,992.29</u>

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,170,839.83	4,093,541.57
合计	<u>30,170,839.83</u>	<u>4,093,541.57</u>

本期计入其他收益的政府补助情况详见六、50之政府补助说明。

40. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,000,000.00
理财产品投资收益	772,876.70	598,250.45
合计	<u>772,876.70</u>	<u>3,598,250.45</u>

41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	722,074.48	
固定资产处置损失	-2,392.31	-340,724.98
合计	<u>719,682.17</u>	<u>-340,724.98</u>

42. 营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 政府补助	1,500,000.00	4,364,401.87	1,500,000.00
2. 其他	860,922.80	495,596.38	860,922.80
合计	<u>2,360,922.80</u>	<u>4,859,998.25</u>	<u>2,360,922.80</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

本期计入营业外收入的政府补助情况详见六、50之政府补助说明。

43. 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
1. 存货报废损失	989,526.37	880,855.65	989,526.37
2. 非流动资产毁损报废损失	<u>101,970.48</u>		<u>101,970.48</u>
其中：固定资产报废损失	101,970.48		101,970.48
3. 滞纳金	11,656.13	1,824.59	11,656.13
4. 其他	78,966.01	117,845.66	78,966.01
合计	<u>1,182,118.99</u>	<u>1,000,525.90</u>	<u>1,182,118.99</u>

44. 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	45,635,157.95	3,167,796.57
递延所得税费用	-4,546,687.74	-13,080,141.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	329,422,747.41	77,927,565.02
按法定税率计算的所得税费用	82,355,686.88	19,481,891.25
部分公司适用不同税率的影响	-30,877,617.66	-8,496,498.60
调整以前期间所得税的影响	-382,353.66	-1,049,167.41
非应税收入的影响	-453,389.85	-36,669.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,863,550.71	1,027,073.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-374,448.51	

项目	本期发生额	上期发生额
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	9,353.97	-2,703,157.87
加计扣除的研发费用	-11,046,153.53	-5,397,221.51
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-6,158.14	-12,738,595.14
所得税费用合计	<u>41,088,470.21</u>	<u>-9,912,345.24</u>

45. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释29.其他综合收益”。

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,882,322.20	6,612,842.87
利息收入	2,773,573.17	1,436,492.64
收回信用证保证金	26,082,484.24	17,523,082.97
收到保证金及押金	215,296.40	53,279.22
赔偿收入	434,508.09	
合计	<u>60,388,184.10</u>	<u>25,625,697.70</u>

(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
技术开发费	39,038,094.08	28,118,030.16
佣金、水电、咨询费、房租	40,133,662.12	39,909,053.80
支付信用证保证金	29,571,319.35	6,686,755.29
业务招待费	17,086,810.18	6,770,664.42
运费	14,039,906.73	6,822,323.43
差旅费	11,263,791.91	7,235,155.03
办公费	5,947,574.48	4,394,791.69
其他	7,235,913.09	9,306,505.86
合计	<u>164,317,071.94</u>	<u>109,243,279.68</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	30,000,000.00	210,000,000.00
结构性存款赎回	30,000,000.00	
往来款		20,691,834.63
收回投资保证金		5,173,890.14
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>235,865,724.77</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款买入	30,000,000.00	
理财产品买入		150,000,000.00
往来款		901,073.01
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>150,901,073.01</u>

(5) 收到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
关联方借款	224,497,073.00	50,000,000.00
售后回租	88,800,000.00	
票据贴现	57,624,900.00	28,377,166.67
合计	<u>370,921,973.00</u>	<u>78,377,166.67</u>

(6) 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
关联方借款	225,626,118.00	
售后回租	14,128,000.00	
票据贴现	30,000,000.00	
退回投资款	2,450,671.71	368,000.00
合计	<u>272,204,789.71</u>	<u>368,000.00</u>

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	288,334,277.20	87,839,910.26
加：资产减值准备	-1,056,160.32	18,751,992.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,886,749.31	38,475,866.90
无形资产摊销	11,724,869.12	5,804,150.01
长期待摊费用摊销	838,420.20	530,885.83
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）	-719,682.17	340,724.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	101,970.48	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,972,024.31	18,308,203.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-772,876.70	-3,598,250.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,423,191.51	-11,171,723.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,123,496.23	-1,908,418.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-172,137,698.24	-21,551,124.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,043,211.09	-101,394,922.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,913,794.56	88,060,380.81
其他	-72,095.11	-198,101.27
经营活动产生的现金流量净额	<u>183,423,693.81</u>	<u>118,289,573.80</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	381,610,333.05	252,500,263.97
减：现金的期初余额	252,500,263.97	161,403,843.75
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	<u>129,110,069.08</u>	<u>91,096,420.22</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	381,610,333.05	252,500,263.97
其中：1. 库存现金	282,607.46	241,402.29
2. 可随时用于支付的银行存款	381,327,725.59	252,258,861.68
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	381,610,333.05	252,500,263.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 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	60,720,418.67	信用证及银行承兑汇票保证金
固定资产	25,641,399.62	融资租赁
固定资产	24,316,118.86	抵押借款
无形资产	87,096,008.75	抵押借款
在建工程	10,000,000.00	抵押借款
在建工程	45,817,737.49	融资租赁
合计	253,591,683.39	

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,469,931.07	6.8632	51,267,630.92
日元	4,155,862.00	0.0619	257,247.86
台币	3,427,145.00	0.2234	765,624.19
欧元	5,885.89	7.8473	46,188.34
瑞士法郎	54.50	6.9494	378.74
港币	163.37	0.8762	143.14
应收账款			
其中：美元	6,777,318.31	6.8632	46,514,091.03
台币	73,404,428.00	0.2234	16,398,549.22
短期借款			
台币	30,000,000.00	0.2234	6,702,000.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	1,336,461.00	6.8632	9,172,399.14
台币	6,021,870.00	0.2234	1,345,285.76

(2) 重要境外经营实体的情况

公司	主要经营地	记账本位币	选择依据
大瑞科技股份有限公司	台湾高雄	台币	当地流通货币

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产及收益相关			
张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	3,300,000.00	递延收益、其他收益	660,000.00
与资产相关			
产业振兴与技术改造专项投资	18,300,000.00	递延收益、其他收益	1,346,711.04
TFT-LCD 用混合液晶材料产业化项目	10,000,000.00	递延收益、其他收益	1,722,559.17
科技局 2014 年市科技成果转化资金	8,050,000.00	递延收益、其他收益	553,099.52
产业高端化发展项目补助	8,000,000.00	递延收益、其他收益	759,999.96
紫外固化项目	3,455,771.00	递延收益、其他收益	172,788.55
研发中心及中试试验基地建设项目	3,424,800.00	递延收益、其他收益	454,480.00
22000t 合成新材料项目	2,842,200.00	递延收益、其他收益	141,514.55
100t/a 高性能光电新材料提纯项目	2,775,800.00	递延收益、其他收益	308,053.33
固定资产贷款贴息	2,000,000.00	递延收益、其他收益	158,236.79
3D 显示液晶材料的研发及产业化	2,000,000.00	递延收益、其他收益	189,999.96
大尺寸高世代 TFT-LCD 用途混合液晶材料项目	1,750,000.00	递延收益、其他收益	666,666.67
二车间环保工程改造项目补贴	600,000.00	递延收益、其他收益	35,000.00
省知识产权战略推进计划专项资金	600,000.00	递延收益、其他收益	550,000.00
创新型省份建设专项基金	229,000.00	递延收益、其他收益	22,900.00
与收益相关			
工业扶持奖励款	13,800,000.00	其他收益	13,800,000.00
金融服务专项款补贴	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
2017 年第一批科技创新资金	1,410,000.00	其他收益	1,410,000.00
2017 年安徽省高新技术产业专项资金	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
2015 年度第三批省级高层次创新创业人才引进计划	900,000.00	其他收益	900,000.00
2016 年第二批自主创新款	766,200.00	其他收益	766,200.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到上海市宝山区商务委员会补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
2017年促进外贸转型升级和创新发展的专项资金(工程)	478,928.00	其他收益	478,928.00
2016年镇江“金山英才”计划第二批人才专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2017年度区科技创新专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
上海宝山区先进制造业专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
上海知识产权局补贴	280,000.00	其他收益	280,000.00
扬中市专利资助专项资金	270,000.00	其他收益	270,000.00
2017年第二批科技创新资金	250,100.00	其他收益	250,100.00
企业稳岗补贴	211,038.23	其他收益	211,038.23
2018年第五批产业转型专项补助收入	174,000.00	其他收益	174,000.00
2018年外贸专项补助收入	164,817.66	其他收益	164,817.66
2018年省知识产权创造与运用专项资金	123,000.00	其他收益	123,000.00
上海市宝山区科学技术委员会创新资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017年企业研究发展省财政奖励	99,200.00	其他收益	99,200.00
河道补偿	86,904.00	其他收益	86,904.00
2018年度国内专利奖励资金	86,000.00	其他收益	86,000.00
2017年市知识产权强市计划专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2017年度外经贸发展政策	71,300.00	其他收益	71,300.00
发明专利奖	70,000.00	其他收益	70,000.00
南京职业技能培训补贴科目	61,500.00	其他收益	61,500.00
“江雁计划”追加、省“双创人才”及镇江市“金山	50,000.00	其他收益	50,000.00
2016年进出口奖补资金	37,200.00	其他收益	37,200.00
2017年度新坝镇人才扶持政策及各类人才项目	33,000.00	其他收益	33,000.00
2017年高新技术企业认定专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2018年度区科技创新专项资金(专利试点单位)	30,000.00	其他收益	30,000.00
科技创新奖励	25,000.00	其他收益	25,000.00
上海市知识产权专利补助	20,159.00	其他收益	20,159.00
上海市宝山区罗店镇人民政府党费专户补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018年科技计划发展项目专利补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018年有效专利年费资助	18,000.00	其他收益	18,000.00
上海残疾人就业超比例奖励金	16,321.80	其他收益	16,321.80
2018年商务发展专项资金(第四批)	13,700.00	其他收益	13,700.00
人力资源与社会保障局企业达标奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
残疾人岗位补贴	9,105.60	其他收益	9,105.60

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市和谐企业称号补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
上海市就业促进中心见习补贴	4,356.00	其他收益	4,356.00
2018年省专利资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	<u>91,256,401.29</u>		<u>31,670,839.83</u>

(2) 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本期未发生反向购买事项。

4. 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

子公司全称	变动原因	注销日期
天津飞凯科技发展有限公司	注销	2018年5月3日

6. 其他

本期无其他合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司子公司的构成

子公司全称	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		
安庆飞凯新材料有限公司	安徽安庆	安徽安庆	制造业	100.00		100.00	直接投资
PhichemAmerica, Inc.	美国	美国	进出口贸易	100.00		100.00	直接投资

子公司全称	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		
惠州飞凯新材料有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00		100.00	股权收购
PhichemHongKong, Limited	香港	香港	投资控股及进出口贸易	100.00		100.00	直接投资
上海飞凯电子材料有限公司	上海	上海	技术开发	75.00		75.00	直接投资
安庆凯鑫化工贸易有限公司	安徽安庆	安徽安庆	批发和零售业		51.00	51.00	直接投资
上海坤凯新材料有限公司	上海	上海	技术开发	55.00		55.00	直接投资
上海凯昀光电材料有限公司	上海	上海	技术开发	70.00		70.00	直接投资
上海凯晰光电材料有限公司	上海	上海	技术开发	55.00		55.00	直接投资
安徽晶凯电子材料有限公司	安徽安庆	安徽安庆	技术开发	100.00		100.00	直接投资
安庆兴凯电子材料有限公司	安徽安庆	安徽安庆	制造业		60.00	60.00	直接投资
安庆莱霆光电科技有限公司	安徽安庆	安徽安庆	技术开发	80.00		80.00	直接投资
长兴电子材料（昆山）有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业		60.00	60.00	股权收购
大瑞科技股份有限公司	台湾高雄	台湾高雄	制造业	100.00		100.00	股权收购
江苏和成显示科技有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		100.00	股权收购
江苏和成新材料有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		100.00	直接投资
江苏和成节能科技有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		100.00	直接投资

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长兴电子材料（昆山）有限公司	40.00	40.00	1,238,182.37		42,030,702.72

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	长兴电子材料（昆山）有限公司	
流动资产	88,974,432.05	
非流动资产	42,505,634.68	
资产合计	131,480,066.73	
流动负债	58,605,588.42	
非流动负债		
负债合计	58,605,588.42	
营业收入	104,742,988.71	
净利润（净亏损）	3,095,455.93	
综合收益总额	3,095,455.93	

项目	期末余额或本期发生额
	长兴电子材料（昆山）有限公司
经营活动现金流量	9,097,975.88

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	长兴电子材料（昆山）有限公司
流动资产	84,291,552.25
非流动资产	34,250,618.93
资产合计	118,542,171.18
流动负债	48,763,148.80
非流动负债	
负债合计	48,763,148.80
营业收入	107,278,849.98
净利润（净亏损）	10,167,690.19
综合收益总额	10,167,690.19
经营活动现金流量	7,051,078.79

(4) 公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。

(5) 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情形。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

3. 投资性主体

公司非投资性主体。

4. 在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业。

5. 重要的共同经营

公司无重要的共同经营的情形。

6. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

7. 其他

无

九、与金融工具相关的风险

本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			442,330,751.72		<u>442,330,751.72</u>
应收票据			123,598,719.70		<u>123,598,719.70</u>
应收账款			415,448,933.96		<u>415,448,933.96</u>
其他应收款			8,885,316.47		<u>8,885,316.47</u>
可供出售金融资产				74,220,117.92	<u>74,220,117.92</u>
长期应收款			6,166,281.58		<u>6,166,281.58</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金			309,731,847.53		<u>309,731,847.53</u>
应收票据			74,272,400.70		<u>74,272,400.70</u>
应收账款			463,552,311.04		<u>463,552,311.04</u>
应收股利			1,000,000.00		<u>1,000,000.00</u>
其他应收款			5,876,819.71		<u>5,876,819.71</u>
其他流动资产-理财产品			30,000,000.00		<u>30,000,000.00</u>
可供出售金融资产				49,999,987.74	<u>49,999,987.74</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		598,622,568.65	<u>598,622,568.65</u>
应付票据		81,409,935.87	<u>81,409,935.87</u>
应付账款		136,192,615.12	<u>136,192,615.12</u>
应付利息		1,214,229.33	<u>1,214,229.33</u>
其他应付款		105,869,577.12	<u>105,869,577.12</u>
一年内到期的非流动负债		19,500,000.00	<u>19,500,000.00</u>
长期借款		42,589,500.00	<u>42,589,500.00</u>
长期应付款		72,927,722.74	<u>72,927,722.74</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		362,074,067.41	<u>362,074,067.41</u>
应付票据		57,240,043.20	<u>57,240,043.20</u>
应付账款		146,329,576.66	<u>146,329,576.66</u>
应付利息		1,007,889.04	<u>1,007,889.04</u>
其他应付款		112,214,876.75	<u>112,214,876.75</u>
一年内到期的非流动负债		14,538,842.26	<u>14,538,842.26</u>
长期借款		62,272,936.62	<u>62,272,936.62</u>

2. 信用风险

本公司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、应收账款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司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。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时本公司对单项金额重大及单项金额不重大、但经单独测试后未发生减值的应收账款，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合

的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用账龄分析计提坏账准备。故公司没有认为单独或组合均未发生减值的应收账款。

本公司的其他应收款，主要为履约保证金、押金及备用金等，预计可以收回，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在坏账情况。综上所述，公司管理层认为，其他应收款不存在重大信用风险。

本公司的其他流动资产，主要为未到期的银行理财产品，预计可以收回，公司的理财产品为保本收益型，到期一次支付利息。综上所述，公司管理层认为，其他流动资产不存在重大信用风险。

本公司的可供出售金融资产，主要为权益性投资工具，预计可以收回，无公允价值报价，被投资公司的财务情况良好。综上所述，公司管理层认为，可供出售金融资产不存在重大信用风险。

本公司其他认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	<u>123,598,719.70</u>	123,598,719.70			
其他应收款	<u>8,885,316.47</u>	8,885,316.47			
可供出售金融资产	<u>74,220,117.92</u>	74,220,117.92			
接上表：					

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	<u>74,272,400.70</u>	74,272,400.70			
其他应收款	<u>5,876,819.71</u>	5,876,819.71			
可供出售金融资产	<u>49,999,987.74</u>	49,999,987.74			

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并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和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	598,622,568.65				<u>598,622,568.65</u>
应付票据	81,409,935.87				<u>81,409,935.87</u>
应付账款	135,526,342.49	290,219.30	64,500.00	311,553.33	<u>136,192,615.12</u>
应付利息	1,214,229.33				<u>1,214,229.33</u>
其他应付款	100,389,126.20	3,776,443.68	1,302,693.79	401,313.45	<u>105,869,577.12</u>
一年内到期的非流动负债	19,500,000.00				<u>19,500,000.00</u>
长期借款		42,589,500.00			<u>42,589,500.00</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	362,074,067.41				<u>362,074,067.41</u>
应付票据	57,240,043.20				<u>57,240,043.20</u>
应付账款	145,482,007.49	88,043.55	24,386.86	735,138.76	<u>146,329,576.66</u>
应付利息	1,007,889.04				<u>1,007,889.04</u>
其他应付款	101,320,851.48	10,284,492.87	489,981.45	119,550.95	<u>112,214,876.75</u>
一年内到期的非流动负债	14,538,842.26				<u>14,538,842.26</u>
长期借款	51,000,000.00	11,089,500.00		183,436.62	<u>62,272,936.62</u>

4. 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。市场风险主要包括利率风险及外汇风险。

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2018年度及2017年度本公司并无利率互换安排。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	1%	-1,797,020.00	-1,524,116.00
人民币基准利率变动	-1%	1,797,020.00	1,524,116.00

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	1%	-1,798,916.08	-1,528,815.85
人民币基准利率变动	-1%	1,798,916.08	1,528,815.85

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2018年度及2017年度,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

下表为外汇风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,[美元]汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益[(由于远期外汇合同)]产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	510,894.53	424,663.39
人民币对[美元]升值	5%	-510,894.53	-424,663.39

接上表:

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	595,228.24	489,076.71
人民币对[美元]升值	5%	-595,228.24	-489,076.71

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持

或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司所有者权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	1,250,652,820.15	957,743,819.66
归属母公司股东权益总额	2,185,375,206.35	1,921,251,565.70
负债总额和归属母公司股东权益总额合计	<u>3,436,028,026.50</u>	<u>2,878,995,385.36</u>
杠杆比率	36.40%	33.27%

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至报告期期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项和长期借款等。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

于2017年12月31日及2018年12月31日，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账

面价值与公允价值差异很小。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
香港飞凯控 股有限公司	有限公司	香港	JINSHAN ZHANG	股权投资	HKD8100

接上表:

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
38.89	38.89	JINSHAN ZHANG	不适用

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在子公司中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业情况。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
塔赫(上海)新材料科技有限公司	同一实际控制人

6. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无对关联方出售商品/提供劳务情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的租赁 费	上期确认的 租赁费
塔赫(上海)新材料 科技有限公司	房屋及建筑物	2017年9月1日	2020年8月31日	市场价格	1,690,952.08	644,443.77
合计					<u>1,690,952.08</u>	<u>644,443.77</u>

(4) 关联担保情况

本公司无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

本公司与塔赫(上海)新材料科技有限公司于2018年7月签订了借款协议，约定本公司可向塔赫(上海)新材料科技有限公司申请总额不超过人民币20,000万元的借款额度，在规定期限内根据实际需要提取和使用上述借款，借款利率参照银行等金融机构同期贷款基准利率水平确定。报告期内，本公司在任意时刻借款金额未超过上述借款额度。

单位：元

关联方	期末金额	期初金额
塔赫(上海)新材料科技有限公司	48,870,955.00	50,000,000.00

2018年公司承担的资金借款利息为1,125,054.37元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	504.73	578.64

(8) 其他关联交易

本期无其他关联交易。

7. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	塔赫(上海)新材料科技有限公司	48,746,073.08	50,644,443.77
应付利息	塔赫(上海)新材料科技有限公司	1,125,054.33	929,589.04

十二、股份支付

截至资产负债表日，公司无需披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

以下为本公司于 2018 年 12 月 31 日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性承诺：

项目	本期金额
房屋及建筑物	20,982,234.78
合计	<u>20,982,234.78</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

2、利润分配方案

拟分配的利润

2019 年 2 月 25 日，由董事会提议的 2018 年度利润分配预案：以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 426,740,607 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 42,674,060.70 元。以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 426,740,607 股为基数，由资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 85,348,121 股，转增后公司总股本数为 512,088,728 股。

经审议批准宣告发放的利润

上述利润分配预案需提交 2018 年年度股东大会审议

3、销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

4、其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本期无债务重组事项。

2. 资产置换

2018年12月28日，本公司董事会决议通过关于购买塔赫（上海）新材料科技有限公司房屋建筑物暨关联交易的公告，将择机与上海塔赫签署《上海市房地产买卖合同》，标的资产为：位于上海市江场路的办公用房及地下车位，权证号为沪（2018）静字不动产权第019106号、沪（2017）静字不动产权第008350号、沪（2017）静字不动产权第008508号，约定成交金额人民币6,200万元。目前交易尚未完成。

3. 年金计划

本期无年金计划。

4. 终止经营

本公司不适用终止经营。

5. 分部信息

本公司根据附注三、（二十八）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

6. 借款费用

本期资本化的借款费用金额为405,767.30元，利息资本化率为4.75%。

7. 外币折算

本公司2018年度计入当期损益的汇兑收益为5,914,446.52元。

8. 租赁

（1）融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	25,537,867.57	2,818,076.23				
研发及电子设备	2,603,884.66	235,866.12				
房屋建筑物	581,196.58	27,606.84				

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
合计	<u>28,722,948.81</u>	<u>3,081,549.19</u>				

2) 租入在建工程情况

本期租入的在建工程期末余额为 45,817,737.49 元。

3) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	44,367,203.33
1年以上2年以内(含2年)	20,288,960.00
2年以上3年以内(含3年)	10,998,517.77
合计	<u>75,654,681.10</u>

(2) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	3,136,796.93
1年以上2年以内(含2年)	2,272,788.91
2年以上3年以内(含3年)	630,555.62
3年以上	529,624.07
合计	<u>6,569,765.53</u>

9. 其他

无其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	62,103,387.55	28,940,330.60
应收账款	157,729,606.04	111,159,251.43
合计	<u>219,832,993.59</u>	<u>140,099,582.03</u>

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,157,631.53	10,875,448.60
商业承兑汇票	16,945,756.02	18,064,882.00
合计	<u>62,103,387.55</u>	<u>28,940,330.60</u>

②期末无已质押的应收票据。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	28,770,517.76		
商业承兑汇票		783,438.94	
合计	<u>28,770,517.76</u>	<u>783,438.94</u>	

④期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款						

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款 (账龄分析法)	160,611,351.25	98.98	2,881,745.21	1.79	157,729,606.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,653,982.94	1.02	1,653,982.94	100.00	
合计	<u>162,265,334.19</u>	<u>100</u>	<u>4,535,728.15</u>		<u>157,729,606.04</u>

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款 (账龄分析法)	113,151,053.44	98.32	1,991,802.01	1.76	111,159,251.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,931,112.52	1.68	1,931,112.52	100.00	
合计	<u>115,082,165.96</u>	<u>100</u>	<u>3,922,914.53</u>		<u>111,159,251.43</u>

②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 (%)
0-6个月 (含6个月)	148,837,441.85	1,488,374.42	1.00
7个月-1年 (含1年)	9,704,747.77	485,237.39	5.00
1-2年 (含2年)	1,427,202.19	356,800.54	25.00
2-3年 (含3年)	181,253.16	90,626.58	50.00
3年以上	460,706.28	460,706.28	100.00
合计	<u>160,611,351.25</u>	<u>2,881,745.21</u>	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	612,813.62
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

④本期无核销的应收账款。

⑤按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户一	非关联方	11,111,472.15	0-6个月	6.85	111,114.72
客户二	非关联方	8,088,584.06	0-6个月	4.98	80,885.84
客户三	非关联方	6,981,199.40	0-6个月\7个月-1年	4.30	192,639.97
客户四	非关联方	6,552,345.00	0-6个月	4.04	65,523.45
客户五	非关联方	6,552,600.00	0-6个月	4.04	65,526.00
合计		<u>39,286,200.61</u>		<u>24.21</u>	<u>515,689.98</u>

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

2. 其他应收款

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	133,762.50	117,450.00
应收股利		51,000,000.00
其他应收款	118,790,745.83	62,589,681.04
合计	<u>118,924,508.33</u>	<u>113,707,131.04</u>

(2) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	133,762.50	117,450.00
合计	<u>133,762.50</u>	<u>117,450.00</u>

②本期无重要的逾期利息。

(3) 应收股利

①应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
安庆飞凯新材料有限公司		50,000,000.00
北京华卓世纪创业投资企业(有限合伙)		1,000,000.00
合计		<u>51,000,000.00</u>

②本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

(4) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		计提 比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额			
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	115,179,463.08	96.96				115,179,463.08
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款						
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	3,611,282.75	3.04				3,611,282.75
合计	<u>118,790,745.83</u>	<u>100</u>				<u>118,790,745.83</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	59,385,351.77	94.88			59,385,351.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,204,329.27	5.12			3,204,329.27
合计	<u>62,589,681.04</u>	<u>100</u>			<u>62,589,681.04</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	其他应收款	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
安徽晶凯电子材料有限公司	37,390,000.00			
惠州飞凯新材料有限公司	30,899,894.83			
长兴电子材料（昆山）有限公司	27,000,000.00			
江苏和成显示科技有限公司南京分公司	8,666,067.10			
上海凯昀光电材料有限公司	4,450,000.00			
江苏和成显示科技有限公司	4,240,000.00			
上海飞凯电子材料有限公司	1,488,694.07			
上海坤凯新材料有限公司	1,044,807.08			
合计	<u>115,179,463.08</u>			

②按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	115,212,600.66	59,796,194.17
押金及保证金	549,044.41	1,241,423.46
备用金	3,029,100.76	1,552,063.41
合计	<u>118,790,745.83</u>	<u>62,589,681.04</u>

③本期无其他应收款坏账准备计提、转回或收回情况。

④本期无实际核销的其他应收款情况。

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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽晶凯电子材料有限公司	往来款	37,390,000.00	1年以内	31.48	
惠州飞凯新材料有限公司	往来款	30,899,894.83	1年以内	26.01	
长兴电子材料(昆山)有限公司	往来款	27,000,000.00	1年以内	22.73	
江苏和成显示科技有限公司南京分公司	往来款	8,666,067.10	1年以内	7.30	
上海凯昀光电材料有限公司	往来款	4,450,000.00	1年以内	3.75	
		<u>108,405,961.93</u>		<u>91.27</u>	

⑥期末无应收政府补助情况。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入的情况。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,471,805,905.17		1,471,805,905.17	1,442,616,420.00		1,442,616,420.00
合计	<u>1,471,805,905.17</u>		<u>1,471,805,905.17</u>	<u>1,442,616,420.00</u>		<u>1,442,616,420.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
江苏和成显示科技有限公司	1,064,000,000.00			1,064,000,000.00		
安庆飞凯新材料有限公司	195,990,000.00			195,990,000.00		
大瑞科技股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
惠州飞凯新材料有限公司	36,203,300.00	29,389,485.17		65,592,785.17		
安徽晶凯电子材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海凯昀光电材料有限公司	13,864,500.00			13,864,500.00		
上海玮凯光电材料有限公司	3,593,810.00			3,593,810.00		

被投资单位	期初余额	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
上海凯晰光电材料有限公司	3,593,810.00			3,593,810.00		
Phichem America, Inc.	1,896,000.00			1,896,000.00		
安庆莱霆光电科技有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
Phichem Hongkong, Ltd	1,300,000.00			1,300,000.00		
上海飞凯电子材料有限公司	375,000.00			375,000.00		
天津飞凯科技发展有限公司	200,000.00		200,000.00			
合计	<u>1,442,616,420.00</u>	<u>29,389,485.17</u>	<u>200,000.00</u>	<u>1,471,805,905.17</u>		

4. 营业收入、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	416,595,843.24	317,850,902.79	319,157,994.71	243,892,508.63
其他业务	220,089,259.27	157,181,593.30	150,839,824.78	121,861,124.55
合计	<u>636,685,102.51</u>	<u>475,032,496.09</u>	<u>469,997,819.49</u>	<u>365,753,633.18</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,074.77	
长期股权投资分红		50,000,000.00
可供出售金融资产分红		2,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,000,000.00
委托贷款利息收益		117,450.00
合计	<u>-5,074.77</u>	<u>53,117,450.00</u>

注：本期处置长期股权投资产生的投资收益-5,074.77系本公司之子公司天津飞凯科技发展有限公司于2018年注销，本期进行清算产生损失。

十七、补充资料

1. 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益	617,711.69
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 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）	31,670,839.83
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	772,876.70
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,000.00
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,225.71
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>32,863,202.51</u>
减：所得税影响金额	6,362,132.25
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>26,501,070.26</u>

非经常性损益明细	金额
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	26,792,805.86
归属于少数股东的非经常性损益	-291,735.60

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.86	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.79	0.60	0.60

3. 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。