

江苏南大光电材料股份有限公司

2021 年半年度报告



2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯剑松、主管会计工作负责人苏永钦及会计机构负责人（会计主管人员）郭颜杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

1、行业景气状况及全球化竞争的风险

公司主要从事先进前驱体材料、电子特气、光刻胶及配套材料三类半导体材料的研发、生产和销售。公司所处行业受半导体行业的景气状况影响较大，半导体行业是周期性行业，公司经营状况与半导体行业的周期特征紧密相关，半导体行业发展过程中的波动将使公司面临一定的行业经营风险。同时，由于全球化竞争日益激烈，面对国际巨头的竞争压力，能否在全球化竞争中取得相对竞争优势，抓住市场机会，将对公司的生存及发展具有重大影响。投资者应综合考虑公司所处行业发展情况以及上下游国内外市场竞争情况、国家宏观经

济政策、行业市场发展情况和技术发展趋势等因素审慎估值和投资。

2、安全生产的风险

公司产品对氧和水十分敏感，在空气中会自燃，遇水则发生爆炸，属于易爆危险品。产品生产流程中的合成、纯化等环节涉及到各种物理和化学反应，对安全管理和操作要求较高。公司自成立以来，遵守国家相关安全生产的法律和法规，并在工艺、管理、人员、设备等方面做好安全防范措施，比如增加技术研发投入，采用先进工艺，增设安全生产装置，建立完善、有效的安全生产管理制度，加强安全生产培训，提高从业人员的安全知识和安全意识等。尽管如此，公司未来仍存在因安全管理不到位、设备及工艺不完善、物品保管及人为操作不当等原因而造成安全事故的风险。

3、募集资金投资项目实施的风险

公司在选择募投项目过程中，已聘请有关专业机构在多方面进行了充分论证和预测分析，董事会也对项目进行了充分的可行性研究。但项目在实施过程中，可能会由于市场环境变化、产业政策调整、行业发展走向调整、人才短缺、安全生产管理等因素导致不能按计划完成或无法达到预期收益。因此募集资金投资项目的实施与达到预计收益存在一定的风险。公司将组建专业项目团队，制定切实可行的项目实施方案，采取周密谨慎的办法组织实施，积极争取国家产业扶持政策，确保项目顺利实施并达到预期收益。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境与社会责任的	30
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	48
第九节 债券相关情况	49
第十节 财务报告.....	50

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
南大光电、公司、本公司	指	江苏南大光电材料股份有限公司
同华投资	指	上海同华创业投资股份有限公司，本公司法人股东之一
南大资产经营公司	指	南京大学资产经营有限公司，本公司法人股东之一
全椒南大光电	指	全椒南大光电材料有限公司，本公司控股子公司
苏州南大光电	指	苏州南大光电材料有限公司，本公司全资子公司
宁波南大光电	指	宁波南大光电材料有限公司，本公司控股子公司
南大光电半导体	指	南大光电半导体材料有限公司，本公司全资子公司
Sonata, LLC	指	Sonata, LLC，本公司全资子公司
飞源气体	指	山东飞源气体有限公司，本公司控股子公司
科源芯氟	指	淄博科源芯氟商贸有限公司，本公司控股子公司
南大微电子	指	乌兰察布南大微电子材料有限公司，本公司全资子公司
苏州丹百利	指	苏州丹百利电子材料有限公司
《公司章程》	指	《江苏南大光电材料股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
LED	指	发光二极管，用半导体材料制备的固体发光器件，其原理是利用半导体材料的特性将电能转化为光能而发光
MO 源	指	高纯金属有机源（亦称高纯金属有机化合物），通常纯度应达到 99.9999%（6N）以上，是制备 LED、新一代太阳能电池、相变存储器、半导体激光器、射频集成电路芯片等的核心原材料，在半导体照明、信息通讯、航天等领域有极重要的作用
外延片	指	外延生长的产物，用于制造 LED 芯片等
MOCVD	指	金属有机化学气相沉积，目前应用范围最广的生长外延片的方法，有时也指运用此方法进行生产的设备
芯片	指	LED 芯片，具有器件功能的最小单元，具备正负电极、通电后可发光的半导体光电产品，由外延片经特定工艺加工而成
02 专项	指	“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项
ALD 前驱体	指	高纯 ALD/CVD 前驱体通常是指高挥发性的有机金属化合物以及金属

		卤化物，纯度高达 99.9999%（6N）以上，是现代电子工业制备高质量薄膜材料的核心源材料。ALD 广泛应用于先进集成电路芯片、新型太阳能电池、移动通讯、卫星导航、航天器等电子器件制造领域。
砷烷、磷烷	指	高纯电子特种气体，通常纯度应达到 99.9999%（6N）以上，为大规模集成电路制备中的主要支撑材料之一，同时也广泛应用于发光二极管、平板显示器、太阳能电池、移动通信、汽车导航、航空航天、军事工业等领域。
ArF 光刻胶	指	ArF 光刻胶是先进集成电路芯片制造的关键材料。通过紫外光曝光，曝光的部分在碱性显影液中溶解去除，而未曝光的部分在显影液中几乎没有变化，保留在硅片表面。利用光刻胶的这种特性，可以将掩膜版上细微图形转移到硅片的表面。ArF 光刻胶广泛应用于 90nm~14nm 甚至更小线宽的技术节点的各种高端 IC 芯片的生产制造。
三氟化氮	指	在常温下是一种无色、无味、性质相对稳定的气体。三氟化氮在微电子工业中作为一种优良的等离子蚀刻气体，在离子蚀刻时裂解为活性氟离子，这些氟离子对硅和钨等化合物，具有优异的蚀刻速率和选择性（对氧化硅和硅）。它在蚀刻时，在蚀刻物表面不留任何残留物，是非常良好的清洗剂，对生产设备腔体的清洗起着良好的作用，在芯片制造、高能激光器方面得到了大量的运用。
六氟化硫	指	是一种无色、无臭、无毒、不燃的稳定气体，具有良好的电气绝缘性能及优异的灭弧性能，是一种优于空气和油的新一代超高压绝缘介质材料。六氟化硫以其良好的绝缘性能和灭弧性能，应用于断路器、高压变压器、气封闭组合电容器、高压传输线、互感器等。电子级高纯六氟化硫也是一种良好的蚀刻剂，被大量应用显示面板、半导体加工过程中的干刻（Etch）和腔体清洗。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	南大光电	股票代码	300346
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏南大光电材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南大光电		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU NATA OPTO-ELECTRONIC MATERIAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NATA OPTO-ELECT		
公司的法定代表人	冯剑松		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏永钦	周 丹
联系地址	苏州工业园区胜浦平胜路 67 号	苏州工业园区胜浦平胜路 67 号
电话	0512-62520998	0512-62525575
传真	0512-62527116	0512-62527116
电子信箱	natainfo@natachem.com	natainfo@natachem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

保荐机构和保荐代表人变更：

1、公司于 2021 年 1 月 18 日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于变更保荐机构和保荐代表人的公告》（公告编号：2021-017）。公司聘请中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）担任 2020 年向特定对象发行股票的保荐机构。中信建投委派安源先生和欧阳瑯珂先生担任公司的保荐代表人，具体负责本次发行的保荐工作、股票上市后的持续督导工作及首次公开发行股票后续的持续督导工作。持续督导期间自 2021 年 1 月 18 日（保荐协议签订日）起，至公司向特定对象发行股票上市当年剩余时间及其后的两个完整会计年度届满日。

2、公司于 2021 年 5 月 28 日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于变更保荐代表人的公告》（公告编号：2021-045）。中信建投原委派的保荐代表人欧阳瑯珂先生因工作变动，不再负责本次向特定对象发行股票项目的保荐工作，为保证发行工作的正常推进，中信建投委派吴乔可先生接替欧阳瑯珂先生担任公司保荐代表人，履行保荐业务职责。自 2021 年 5 月 28 日起，公司保荐代表人为：安源先生、吴乔可先生。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	442,788,121.40	261,795,022.46	69.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,520,163.22	88,374,098.45	-3.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	65,873,493.36	1,601,207.83	4,013.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	88,839,068.74	-36,888,190.68	340.83%
基本每股收益（元/股）	0.2137	0.2208	-3.22%
稀释每股收益（元/股）	0.2053	0.2208	-7.02%
加权平均净资产收益率	6.29%	6.99%	-0.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,892,445,407.54	2,673,036,909.39	8.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,404,152,007.23	1,318,874,865.76	6.47%

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2026

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-270,582.42	
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）	28,278,572.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	277,198.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,537.24	
减：所得税影响额	5,544,978.43	
少数股东权益影响额（税后）	3,087,002.43	
合计	19,646,669.86	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司业务及产品

公司是从事先进前驱体材料、电子特气、光刻胶及配套材料三类半导体材料产品研发、生产和销售的高新技术企业。凭借领先的生产技术、强大的研发创新实力及扎实的产业化能力，公司已从多个层面打破了所在行业内的国外长期垄断。前驱体、电子特气、光刻胶三大关键半导体材料的布局基本形成，关键技术研发取得突破，产业化及客户拓展快速推进。

1、先进前驱体材料业务

公司先进前驱体材料板块主要由MO源类产品构成，同时布局高纯ALD/CVD前驱体、高K三甲基铝、硅前驱体和OLED材料等产品。

（1）MO源产品

MO源系列产品是制备LED、新一代太阳能电池、相变存储器、半导体激光器、射频集成电路芯片等的核心原材料，在半导体照明、信息通讯、航空航天等领域有极其重要的作用。

公司是全球主要的MO源生产商，集技术、研发、采购、生产、仓储和市场开发为一体的MO源综合性供应平台。产品不仅实现了国内进口替代，还远销欧美及亚太地区，积累了一大批稳定优质的客户资源。

公司在MO源的合成制备、纯化技术、分析检测、封装容器等方面已全面达到国际先进水平，主要产品有三甲基镓、三甲基铟、三乙基镓、三甲基铝等，产品的纯度大于等于6N，可以实现MO源产品的全系列配套供应，同时可以根据客户需求提供定制产品服务，在激烈的市场竞争中，具有明显的竞争优势。

（2）高纯ALD/CVD产品

高纯ALD/CVD前驱体产品是整个电子工业体系的核心原材料之一，其被广泛应用于电脑芯片、太阳能电池、移动通讯、卫星导航、航天器等电子器件制造等诸多方面，在航空航天、新型太阳能电池、电子产品等领域发挥着巨大作用。

2016年，公司承担了国家02专项之“ALD金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发”项目，目标是尽快实现ALD/CVD前驱体材料国产化，打破国外对前驱体材料的垄断，为半导体产业链的协同发展贡献力量。该项目已于报告期内通过国家02专项专家组的验收。依靠多年积累的研发和生产经验，公司已经掌握了多种ALD/CVD前驱体材料的生产技术，并且具备规模化生产的能力，产品已经批量供货给国内外先进半导体企业。

（3）其他产品

公司及时把握半导体先进制程发展方向，积极布局高K三甲基铝、硅前驱体和OLED材料业务。

集成电路发展到45纳米技术代下，传统SiO₂栅极材料漏电量及功耗将急剧上升，高K三甲基铝是突破该技术瓶颈的关键性材料之一。公司2019年初开始布局高K三甲基铝项目，经过两年多的建设，项目实施主体南大光电半导体工厂已完成建设，2020年下半年开始试生产，预计今年产品在下游客户进行测试验证，为MO源逐步实现从光电级到电子级的跃升迈出坚实一步。

公司2020年下半年结合购买的杜邦专利技术，开始布局新型硅前驱体项目，对应产品可以满足高性能计算和低功耗需求的高级逻辑和存储器芯片制造要求，目前产品研发进展顺利，产业化建设同步推进。此外，公司开始了OLED有机材料及精细金属（FMM）掩膜版的研发和产业化工作，力争占据显示材料领域的先发优势。

2、电子特气板块

公司电子特气板块主要包括氢类电子特气产品和含氟电子特气产品。

（1）氢类电子特气产品

公司氢类电子特气主要包括磷烷、砷烷等，是集成电路和LED制备中的主要支撑材料。公司研发的高纯磷烷、砷烷打破了国外技术封锁和垄断，为我国极大规模集成电路制造、民族工业振兴提供了核心电子原材料。

公司磷烷、砷烷等氢类电子特气产品由控股子公司全椒南大光电生产，产品纯度已达到6N级别，市场份额持续增长，贡献了较好的销售业绩。在不断开拓现有产品市场的同时，全椒南大光电也在积极开发新种类特气产品，多种混合气体产品正逐步投放市场。

（2）含氟电子特气产品

含氟电子特气是应用于微电子工业（如集成电路、平板显示、太阳能薄膜等）的一种优良等离子蚀刻和清洗材料，其中三氟化氮广泛用于大规模集成电路、平板显示、薄膜太阳能的生产制造，六氟化硫广泛应用于输配电及控制设备行业，高纯六氟化硫可用于半导体材料的干法刻蚀清洗。

公司控股子公司飞源气体是国内主要的含氟电子特气生产企业，产品主要包括三氟化氮、六氟化硫及其副产品。随着中国面板、半导体行业迅速发展，含氟电子特气的市场需求广阔，而飞源气体凭借优质的产品质量及领先的技术水平，已成为国内集成电路及平板显示领域多家领军企业的重要供应商。

3、光刻胶及配套材料板块

光刻胶及配套材料是光刻工艺中的关键材料，主要应用于集成电路和半导体分立器件的细微图形加工。公司正在自主研发和产业化的ArF光刻胶（包含干式及浸没式）可以达到90nm-14nm的集成电路工艺节点，将实现高端光刻胶材料的进口替代，提升国家关键材料领域自主可控水平，解决“卡脖子”技术难题。

2017及2018年，公司分别获得国家02专项“高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品关键技术研发”和“ArF光刻胶产品的开发和产业化”项目的正式立项。经过几年的组织建设和技术攻关，上述项目分别于2020年5月和2021年7月通过国家02专项专家组的验收。

公司设立光刻胶事业部，成立宁波南大光电组织实施光刻胶项目，组建了以高端光刻胶专业人才为核心的独立研发团队，建成了ArF光刻胶产品（包括干式和浸没式）的质量控制平台、年产25吨的生产线，研发的ArF光刻胶产品分别通过一家存储芯片制造企业和一家逻辑芯片制造企业客户认证，为ArF光刻胶的规模化量产奠定基础。

（二）主要经营模式

1、研发模式

公司建立了由研发中心统筹，技术总监领导，项目经理负责实施的研发体系。研发中心以市场需求为导向，以开发新产品、提高产品性能、稳定生产工艺为目标，结合公司经营发展方针积极制定技术开发方向，全面领导和支持技术开发中心有效运作。

2、采购模式

公司原材料采购全部采用直接采购模式。对于生产所需的主要原材料，一方面，为了降低供应商过度集中带来的供应风险，公司通常针对每种生产原材料选取两家及以上的供应商；另一方面，为确保长期稳定的货源供应，公司通常会与主要供应商结成长期合作关系。而生产所用的其他辅助原料属于常见工业用品，供应比较充足，可供选择的供应商也较多，公司根据成本和就近原则进行选择。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”和“安全库存”相结合的生产模式。定期召开生产销售协调会，综合考虑预计销量、库存量、在线量、客户需求订单、市场潜在订单、安全库存等因素，制定生产计划，以提高市场响应速度，及时满足客户需求。

4、销售模式

公司的销售模式分为直销模式和经销模式。其中：

（1）直销模式

公司主要采取直销模式进行销售，即将产品直接销售给终端客户。转移商品所有权的凭证（货运签收单）经客户签字返回后，结合发货单，作为收入确认的依据。其中存在部分以寄售方式进行的销售，公司根据发

货单和客户定期发出的领用清单，作为收入确认的依据，时点为获得客户定期发出的领用清单时。

（2）经销模式

公司海外销售采用直销和经销相结合模式。经销模式下，公司根据双方签订的代理（经销）协议以及实际操作惯例，在货物已经发出，获得发货单、报关单、提单，作为收入确认的依据，时点为上述单证齐备时。

5、服务模式

公司在高纯电子材料领域深耕细作，坚持以客户为中心，在为客户提供优质产品的同时，更能从技术研发、生产、售后服务、品质管理、供应体系、安全管理及人力资源等各方面为客户提供一体化的整体解决方案，快速响应客户需求，多方位整合公司资源，创新研发，为客户带来丰富和优质的服务方案，提升产品竞争力。

（三）行业发展概况及公司在行业中的竞争地位

1、MO源行业

（1）MO源行业概况

MO源是光电产业的支撑材料之一，其纯度、品质对最终的光电器件或高频器件的质量和性能起着决定性作用。MO源即高纯金属有机源，是利用先进的金属有机化学气相沉积（以下简称“MOCVD”）工艺生成化合物半导体材料的关键支撑原材料，因而又被称为MOCVD的“前驱体”。MO源的质量直接决定了最终器件的性能，因此MOCVD工艺对MO源的质量要求很高，其中纯度是衡量MO源质量的关键指标。

MO源合成的化合物半导体是由两种或两种以上的元素化合而成的半导体材料，因其具有电子迁移率高、禁带宽度大、光电特性好等优异的特性，成为制备LED的核心原材料之一。目前90%以上的MO源都被用来生产LED外延片，外延片生长为LED产业链中技术难度最大、附加值最高的环节。此外，MO源逐渐进入新一代太阳能电池领域如非晶硅薄膜太阳能电池、砷化镓太阳能电池等；在相变存储器、半导体激光器、射频集成电路芯片等其他高科技领域也逐步开展应用。

目前全球范围内MO源的生产厂商较少，只有中国、美国、欧洲、日本四个区域的少数几个公司拥有产业化生产的能力。MO源行业具有寡头垄断市场特征。

（2）公司在行业中的地位

公司是全球主要的MO源生产商，在国内市场处于领导地位。经过二十多年的发展，公司已成长为专业化和产业化的MO源生产企业，成为集技术、研发、采购、生产、仓储和市场开发为一体的光电新材料MO源的综合性供应平台。公司在MO源的合成制备、纯化技术、分析检测、封装容器等方面已全面达到国际先进水平，产品的纯度大于等于6N，可以实现MO源产品的全系列配套供应，同时可以根据客户需求提供定制产品服务，在激烈的市场竞争中，具有明显的竞争优势。

2、电子特气行业

（1）电子特气行业概况

电子气体在电子产品制程工艺中广泛应用于离子注入、刻蚀、气相沉积、掺杂等工艺，被称为集成电路、液晶面板、LED及光伏等材料的“粮食”和“源”。电子特气是电子气体的一个重要分支，是集成电路、平面显示器件、太阳能电池等电子工业生产不可或缺的原材料。

在下游应用领域中，半导体领域对电子特种气体的纯度和质量稳定性要求最高。近年来集成电路制造领域技术快速更迭，制程节点不断减小，晶圆尺寸不断变大。作为集成电路制造的关键材料，电子特气对纯度和精度的要求持续提高，比如在纯度方面，普通工业气体要求在99.99%左右，但是在先进制程的集成电路制造过程中，气体纯度要求通常在6N（99.9999%）以上。电子特气对半导体器件性能好坏起到重要作用，在半导体制造的材料成本中占比为13%左右，是半导体制造成本中仅次于硅片的第二大材料。

电子特气行业集中度很高，目前全球电子特气市场被几个发达国家的龙头企业垄断，如德国林德集团、法国液化空气、美国空气化工、日本太阳日酸、日本昭和电工等。我国电子特气行业起步较晚，国内气体公司与国外巨头相比存在较大的技术代差。随着国内公司不断攻克技术难关、打破国外垄断，国内电子特气厂商也开始逐步占据一定份额。

（2）公司在行业中的地位

在氢类电子特气领域，公司打破了国外技术封锁和垄断，成功实现了国产磷烷、砷烷的产业化，实现进口替代，并快速占据国内市场份额，因此南大光电是国产磷烷、砷烷制造的领军企业。

在含氟电子特气领域，子公司飞源气体是全球含氟电子特气主要供应商，主要产品三氟化氮、六氟化硫在成本控制、产品工艺等方面具有较强的竞争力，已向全球领先厂家批量供货，具有较高的市场认可度。

3、光刻胶行业

（1）光刻胶行业概况

光刻工序是集成电路制造中最重要的一环，是将设计好的集成电路图形由掩模版转移至硅片后再进行下一步刻蚀的工艺，是集成电路制造中耗时最大、难度最高的工艺。光刻时会在硅片上涂一层光刻胶，经紫外线曝光后，光刻胶化学性质发生变化，再经显影后将曝光的光刻胶去除，实现图形从掩模版到硅片的转移。光刻胶作为光刻环节的重要耗材，其质量和性能直接影响集成电路制造产线良率，是集成电路制造的核心材料之一。

高端光刻胶是集成电路实现28nm、14nm乃至10nm以下制程的关键。长期以来，全球高端光刻胶市场被以日本合成橡胶、东京应化、信越化学、富士电子材料等为代表的国外技术垄断；而在我国，高端光刻胶领域仍有大量品种短缺或空白，因此，高端光刻胶技术成为了我国芯片制造的“卡脖子”难题，相关领域进口替代需求紧迫。

我国企业也在积极研发高端光刻胶产品，以打破国外垄断，实现光刻胶的进口替代。国内从事高端光刻胶研发和生产的公司主要有南大光电、上海新阳、晶瑞电材、北京科华等。

（2）公司在行业中的地位

公司是国内ArF光刻胶研发和产业化的领先企业。2020年12月，公司研发的ArF光刻胶产品在一家存储芯片制造企业的50nm闪存平台上通过认证，成为国内通过产品验证的第一只国产ArF光刻胶，报告期内又在一家逻辑芯片制造企业55nm技术节点的产品上取得了认证突破，为ArF光刻胶的规模化量产奠定基础。公司正在积极推动客户验证和量产工作，相关配套材料产业化也在稳步推进。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第9号——上市公司从事LED产业链相关业务》的披露要求

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司凭借多年的自主研发和实践积累，掌握了MO源、高纯ALD/CVD前驱体、氢类电子特气、含氟电子特气、ArF光刻胶等关键电子材料的核心技术，先后承担了国家863计划MO源全系列产品产业化项目及多项国家“02专项”项目，攻克了多个困扰我国数十年的技术难题，填补了多项国内空白。

前驱体材料技术方面，经过多年的产业化研发和工艺改进，公司在MO源的合成制备、纯化技术、分析检测、封装容器等方面已全面达到国际先进水平，成功打破国外在这一重要光电子原材料领域的垄断地位，成为全球主要的MO源生产商。公司并购美国杜邦集团高端硅前驱体专利资产并引进相关技术团队，在前驱体材料领域有了世界级前沿技术，技术研发和市场拓展不断向前驱体材料产业链价值高端攀升。

电子特气技术方面，公司自2013年承担国家“02专项”高纯特种电子气体研发与产业化项目，于2016年形成高纯电子特气砷烷、磷烷产业化能力，产品纯度达到6N级别，成功解决了这类特种电子气体的研发和产业化难题，一举打破了国外技术封锁和垄断，为我国极大规模集成电路制造、民族工业振兴提供了核心电子原材料。最新升级的超高纯砷烷产品品质在下游客户的测试中已超过目前国际先进同行的技术水平，超高纯磷烷产品进入国际一流制程的芯片企业，标志着公司氢类电子特气已跃居世界前列。

光刻胶技术方面，公司自2017年起先后承担国家“02专项”高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品关键技术研发项目和ArF光刻胶产品开发与产业化项目，历经3年，公司已制备出国产自主可控的ArF光刻胶产品，满足产业化的技术条件，并成为国内首个通过下游客户验证的国产ArF光刻胶产品，打破了我国高档光刻胶受制于人的局面。

在长期的发展过程中，公司形成了较为完备的研发设计体系，通过逐年加大科研力度，技术实力不断增强。截至报告期末，公司及主要子公司自主开发的专利共计83项，其中发明专利24项，实用新型专利59项。

2、创新优势

自主研发是公司的核心竞争力，是公司创新发展的源泉。公司能够始终坚持瞄准国际前沿技术，面向全球产业需求，突破国际技术垄断，填补国内技术空白，与创新能力的不断提升密切相关。公司持续进行技术创新与产品研发，拥有丰富的研发人员储备和良好的研发人员培养机制。持续不断的研发投入、稳定的研发团队和创新文化是公司能够持续进行技术创新与产品研发的基础。

经过在电子材料行业多年的深耕发展，公司积累了一定的技术研发优势和技术创新能力。依托江苏省外国专家工作室、江苏省研究生工作站、江苏省认定企业技术中心、苏州工业园区博士后科研工作站等企业自主创新平台，全面推进研发创新能力建设，自主研发的多个产品获得“高新技术产品认定证书”、“国家火炬计划项目证书”等荣誉。2020年11月公司获评国家工信部“专精特新”小巨人企业。

3、人才优势

人才引领创新，创新驱动发展。公司积极引进海内外技术研发和运营管理专家，核心团队具有丰富的产业研究、产业化实践和企业管理经验，拥有多名“国家级重大人才引进工程”、江苏省“双创”、安徽省“百人计划”等海内外高端人才。公司深入推进“国际化人才工程、领军人才工程、复合型人才工程、高技能人才工程、后备人才工程”五大人才工程，坚持完善“人才+平台+产业”事业合伙人机制，持续激发企业创新创效的内生长加速度，以高端人才驱动产业创新，全面塑造人才引领产业、产业汇聚人才的企业生态文化，促进资本、技术和管理资源的有机结合，打造“创新、创业、创富”的平台，不断将人才优势转变为战略竞争优势。

4、客户服务优势

公司坚持以客户为中心的经营理念，严格控制产品质量，用心做好客户服务。凭借先进的生产工艺、较为完整的产品系列及业界领先的产品性能，在LED、IC、LCD领域拥有多家知名企业的高粘性客户群，并建立了长期、稳定的合作关系。公司优质的客户群进一步提升了公司的品牌效应，为公司长期持续稳定发展奠定了坚实基础。

公司作为工信部2020年绿色制造系统解决方案供应商，能够为LED、IC行业企业提供绿色节能的系统解决方案，具有全链式的集成服务能力，能够为行业用户提供从需求分析与汇总到产业转型与升级的全流程服务，服务覆盖方案咨询、研发设计、集成应用、运营管理、公共服务全部五个环节。通过专业化的、具有引导性的集成服务，为芯片制造、LED显示等国家战略行业各个领域的企业进行技术引导与支撑，促进LED、IC领域企业绿色制造基础能力全面提升。

三、主营业务分析

概述

经过几年的努力，公司先进前驱体材料、电子特气和光刻胶三大关键半导体材料的业务布局基本完成，技术创新、产能扩大、品质提升和共赢并购增长的协同效应凸现，主营收入和扣非利润实现快速增长。报告期内，公司实现营业收入 44,278.81 万元，同比增长 69.14%；归属于上市公司股东的净利润 8,552.02 万元，同比下降 3.23%；考虑到上年同期出售参股公司股权确认的投资收益的一次性因素，主营利润的实际增长快速，上半年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 6,587.35 万元，同比增长 4,013.99%。

1、前驱体业务增长加快

报告期内，MO 源产品产销两旺，有毛利提升带动的净利润增长，又有通过提升 MO 源超纯化和超纯分析技术实现的第三代半导体领域的新应用市场增长。此外，高纯 ALD/CVD 前驱体产品经过多年的技术积累和市场拓展，报告期内多个产品批量供货给国内外先进半导体企业，销售额达到 1,209.02 万元，较去年同期增长 548.20%。随着客户验证的进一步推进，有望取得规模化增长。

2、电子特气业务保持快速增长势头

今年以来，公司在磷烷、砷烷市场份额持续增长的同时，新一代安全源、混气产品又相继产业化，促进了新一轮的发展。报告期内，氢类电子特气产品销售收入和毛利较去年同期分别增长 61.47% 和 69.47%。最新升级的超高纯砷烷产品品质在下游客户的测试中已超过目前国际先进同行的技术水平，超高纯磷烷产品进入国际一流制程的芯片企业，标志着公司氢类电子特气已跃居世界前列。

含氟电子特气生产基地飞源气体，一手抢抓市场，一手紧抓技术改造和产能扩大，降低成本，提高品质，上半年销售收入和毛利较去年同期分别增长 68.38% 和 90.21%，产品覆盖集成电路、面板平板显示、电力开关等领域。下一步，公司主动作为，在全球电子气体细分市场中，选择乌兰察布作为做强做大三氟化氮等高纯氟系电子材料项目的实验田，通过依托本土自然禀赋、供应链、制造、物流和市场等本土优势，综合发挥公司团队进取、技术自主、品质优良和机制先进的企业优势，持续创新改进，以做强做大三氟化氮为抓手，培养居全球前列的产品服务，逐步摸索关键半导体材料低成本、大规模、稳品质、多品种和绿色低碳增长的新路子。

3、ArF 光刻胶研发和产业化实现突破

公司自主研发的 ArF 光刻胶产品继去年底在一家存储芯片制造企业的 50nm 闪存平台上通过认证后，2021 年 5 月又在一家逻辑芯片制造企业 55nm 技术节点的产品上取得了认证突破，并且取得小批量订单，实现销售。2021 年 7 月，公司承接的国家 02 专项之“ArF 光刻胶产品的开发和产业化”项目通过了专家组的绩效评价验收，项目已建成年产 25 吨的生产线，为 ArF 光刻胶的规模化量产奠定了基础。

4、积极推进再融资和战略投资者引进

报告期内，公司经营效益显著提升了经营性现金流的持续增长。同时，向特定对象发行股票募集资金 6.13 亿元，子公司宁波南大光电通过增资入股引入战略投资者国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司的增资款 18,330 万元，均已成功到位，有力增强了公司资本实力。

5、业绩增长趋好

增收节制执行均好于预算。受行业景气和市场需求牵引，公司主要产品的产能扩大较快，销售回笼和利润增长进一步向好。同时，去年实施的“专项奖金”已全部计提完毕，限制性股票激励计划对应的激励成本也已逐月分摊，以及募集资金和子公司引进战投的到位资金的合规理财等，都将对后续经营业绩产生积极影响。

6、风险管理任务更重

随着公司生产基地布局、产能和客户市场的扩大，不仅将面临行业周期和供应链的不确定性，以及国际竞争的进一步加大，而且，在安全生产、营运和品质管理等方面任务艰巨。因此，下半年将在公司全面推行“管理体检”，促进公司安全、高质量发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	442,788,121.40	261,795,022.46	69.14%	主要是本报告期市场需求增大，电子特气、MO 源产品销售收入增长所致
营业成本	244,426,428.86	152,814,437.56	59.95%	主要是本报告期产品销售量增加所致
销售费用	17,887,696.87	20,029,332.21	-10.69%	
管理费用	39,098,920.23	53,947,535.01	-27.52%	
财务费用	471,324.36	-1,679,556.24	128.06%	主要是汇率变动及利息收入减少所致
所得税费用	9,792,417.37	17,695,401.82	-44.66%	主要是本报告期根据国家税务政策研发费用加计扣除比例提至 100% 所致

研发投入	76,931,319.41	37,445,504.56	105.45%	主要是本报告期加快研发进度、投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	88,839,068.74	-36,888,190.68	340.83%	主要是本报告期收入回款增加及收到与日常经营相关的政府补助增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-205,216,478.55	-235,669,952.33	12.92%	
筹资活动产生的现金流量净额	69,667,452.18	40,669,197.14	71.30%	主要是本报告期增加银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-47,337,694.72	-231,527,496.29	79.55%	主要是经营活动、投资活动、筹资活动综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
MO 源产品	90,714,540.24	55,775,605.99	38.52%	61.64%	45.65%	6.75%
特气产品	312,135,108.25	155,980,458.59	50.03%	66.21%	47.90%	6.19%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
国内	MO 源产品	22,115.32	77,443,482.32	
国内	特气产品	2,000,838.64	268,213,111.13	
国内	其他		37,534,355.84	
国外	MO 源产品	1,874.78	13,271,057.92	
国外	特气产品	323,629.58	43,921,997.12	
国外	其他		2,404,117.07	

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

经销模式	71,320,618.06	16.11%	36,344,241.25	13.88%	96.24%
直销模式	371,467,503.34	83.89%	225,450,781.21	86.12%	64.77%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
MO 源产品	销售量	KG	23,990.10	14,503.64	65.41%
	销售收入	元	90,714,540.24	56,120,800.93	61.64%
	销售毛利率	%	38.52	31.77	6.75%
特气产品	销售量	KG	2,324,468.22	1,456,588.95	59.58%
	销售收入	元	312,135,108.25	187,792,073.56	66.21%
	销售毛利率	%	50.03	43.84	6.19%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上产品的产能情况

适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
特气类（单位：KG）	2,452,250	2,401,029	97.91%	2,000,000
MO 源产品（单位：KG）	18,200	21,572	118.53%	

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	277,198.37	0.23%	主要是公司理财产品的收益	否
资产减值	3,445,077.51	2.82%	主要是产品售价提高后冲回的前期存货跌价准备	否
营业外收入	3,487,993.56	2.86%	主要是收到的与日常经营无关的政府补助款	否
营业外支出	305,721.25	0.25%	主要是公司及子公司的资产清理	否
其他收益	24,819,180.04	20.33%	主要是公司收到的与日常经营相关政府补助确认的当期损益	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	533,278,988.25	18.44%	562,932,525.97	21.06%	-2.62%	
应收账款	258,989,424.08	8.95%	204,196,928.56	7.64%	1.31%	
存货	176,393,511.39	6.10%	142,903,728.51	5.35%	0.75%	
固定资产	967,924,881.66	33.46%	934,536,483.46	34.96%	-1.50%	
在建工程	139,964,307.54	4.84%	91,638,659.83	3.43%	1.41%	
使用权资产	2,508,181.56	0.09%			0.09%	
短期借款	218,965,435.72	7.57%	84,848,438.57	3.17%	4.40%	
合同负债	4,738,770.97	0.16%	1,794,604.14	0.07%	0.09%	
长期借款	60,030,833.30	2.08%	52,000,000.00	1.95%	0.13%	
租赁负债	2,508,181.56	0.09%			0.09%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	29,857,972.24				1,200,000.00			31,057,972.24
上述合计	29,857,972.24				1,200,000.00			31,057,972.24
金融负债								

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,863,596.75	票据保证金

应收票据	20,371,265.28	票据质押
合计	72,234,862.03	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
796,844,746.12	599,046,490.73	33.02%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	78,166.90
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	90,437.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	17,000.00
累计变更用途的募集资金总额比例	21.75%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]945 号文《关于核准江苏南大光电材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行 1,257 万股人民币普通股股票，每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 66.00 元。截至 2012 年 8 月 2 日止，公司已</p>	

收到社会公众股东缴入的出资款人民币 82,962.00 万元，扣除承销费用、保荐费用合计为 4,181.24 万元、其他上市费用人民币 613.86 万元后，募集资金净额为人民币 78,166.90 万元。公司计划募集资金 19,282.56 万元，超募 58,884.34 万元。在募集资金到位前，公司已使用自筹资金预先投入和实施了部分募集资金项目，在 2012 年 8 月 29 日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 10,082.00 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，2012 年 9 月，公司从募投专户转出 10,082.00 万元。公司募投项目“高纯金属有机化合物产业化项目”已于 2013 年 8 月完成建设，募集资金承诺投资总额 16,988.32 万元，实际投入 14,147.69 万元，结余 2,840.63 万元。2014 年 5 月，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募投项目节余资金新建 1.5 吨/年高纯三甲基钢生产线的议案》，同意公司使用募投项目节余资金人民币 2,840.63 万元，新建 1.5 吨/年高纯三甲基钢生产线，截止 2021 年 6 月 30 日，新建 1.5 吨/年高纯三甲基钢生产线已投入 2,644.32 万元。公司超募资金总金额 58,884.34 万元，2014 年 4 月，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金对全资子公司全椒南大光电材料有限公司增资的议案》，公司使用超募资金 6,534.02 万元对全资子公司全椒南大光电进行增资，实施“高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试”项目，截止 2021 年 6 月 30 日，“高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试”项目投入 6,622.58 万元（含利息收入）。2015 年 4 月 21 日第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于使用部分超募资金对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资的议案》，并经 2015 年 5 月 13 日的 2014 年度股东大会审议通过，该项目原总投资 2,294.24 万元，拟使用超募资金 3,675.76 万元对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资，增加投资后将推迟至 2016 年 12 月底完成建设，截止 2021 年 6 月 30 日，研发中心技术改造项目已累计投入 5,970.00 万元。2015 年 11 月 13 日 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资北京科华微电子材料有限公司的议案》，公司用超募资金出资 4,272 万元受让北京科华微电子材料有限公司原股东持有的北京科华 14.24% 的股份，之后向北京科华增资人民币 8,000 万元，增资后合计持有北京科华 31.39% 的股份，2015 年 11 月召开的 2015 年第二次临时股东大会批准了上述议案。2018 年 12 月公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”的议案》和《关于使用部分超募资金投资“ArF 光刻胶产品的开发与产业化”项目的议案》，同意使用超募资金 30,000 万元投资“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”，其中 8,000 万元用于在安徽省全椒县设立全资子公司南大光电半导体材料有限公司并具体实施该项目；同意使用超募资金 15,000 万元投资“ArF 光刻胶产品的开发与产业化”项目，项目实施主体为公司全资子公司宁波南大光电材料有限公司。2019 年 1 月召开的 2019 年第一次临时股东大会批准了上述议案。2019 年 8 月公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于采用现金收购及增资方式取得山东飞源气体有限公司 57.97% 股权的议案》和《关于使用部分超募资金投资山东飞源气体有限公司的议案》，使用超募资金不超过 6,523 万元投资山东飞源气体有限公司。2019 年 8 月召开的 2019 年第四次临时股东大会批准了上述议案。2019 年 12 月公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更部分超募资金用途并永久补充流动资金的议案》，公司拟变更“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”部分超募资金 1.7 亿元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。2019 年 12 月召开的 2019 年第五次临时股东大会批准了上述议案。

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期内发行公司债募集资金的也适用相关披露。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

1、高纯金属有机化合物产业化项目	否	16,988.32	14,147.69	0	14,138.90	99.94%	2013年 08月31 日	870.95	-1,836.38	否	否
2、研发中心技术改造项目	否	2,294.24	2,294.24	0	2,294.24	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	19,282.56	16,441.93	0	16,433.14	--	--	870.95	-1,836.38	--	--
超募资金投向											
1、增资控股子公司全椒南大光电材料有限公司	否	6,534.02	6,534.02	0	6,534.02	100.00%					
2、研发中心技术改造项目	否	3,675.76	3,675.76	0	3,675.76	100.00%					
3、投资北京科华微电子材料有限公司	否	12,272	12,272	0	12,272	100.00%					
4、ArF 光刻胶产品的开发与产业化项目	否	15,000	15,000	0	15,000	100.00%					
5、年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目	是	30,000	13,000	0	13,000	100.00%					
6、现金收购及增资方式取得山东飞源气体有限公司股权	否	6,523	6,523	0	6,523	100.00%					
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	17,000	17,000	0	17,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	91,004.78	74,004.78	0	74,004.78	--	--			--	--
合计	--	110,287.34	90,446.71	0	90,437.92	--	--	870.95	-1,836.38	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>“高纯金属有机化合物产业化项目”计划在 2012 年底前建设完毕，“研发中心技术改造项目”计划在募集资金到位后 1 年内实施完毕，未达到招股说明书进度的主要原因：一是募集资金到位推迟；二是公司出于安全考虑、产能扩张和技术创新两头并举、同步提升的战略方针，在逐步扩大产业化规模的基础上持续进行技术创新。“高纯金属有机化合物产业化项目”因进行生产工艺革新、增加安装自动化生产装置、采用更加精密的安全报警系统等，该项目已经在 2013 年 8 月底完成建设；“研发中心技术改造项目”因部分实施地点变更及使用部分超募资金对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资延期至 2016 年 12 月底完成建设，“研发中心技术改造项目”主体建设已经完工，正在进行内部装修和设备采购工作，实验室已完工并投入使用。“高纯金属有机化合物产</p>										

	业化项目”未达到预计收益原因主要系进度延后及产品价格与预计相比有较大幅度下跌所致。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2012年8月，公司首次公开发行股票，计划募集资金192,825,600.00元，超募588,843,385.98元。公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金对全资子公司全椒南大光电材料有限公司增资的议案》，同意使用超募资金6,534.02万元对全资子公司全椒南大光电材料有限公司进行增资，实施“高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试”项目。股东大会已于2014年5月批准了上述议案。截止报告期末，该项目已完成资金划转和增资手续；2、2015年4月公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资的议案》，同意使用超募资金3,675.76万元对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资。2015年5月召开的2014年度股东大会批准了上述议案；3、2015年9月公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于投资北京科华微电子材料有限公司的议案》、《关于使用部分超募资金投资北京科华微电子材料有限公司的议案》，拟出资人民币4,272万元受让北京科华微电子材料有限公司（以下简称“北京科华”）原股东持有的北京科华14.24%的股份，之后向北京科华增资人民币8,000万元，增资后合计持有北京科华31.39%的股份。2015年11月召开的2015年第二次临时股东大会批准了上述议案，该项目在2015年12月已完成资金划转，2016年4月北京科华已完成工商变更手续。4、2018年12月公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资“年产170吨MO源和高K三甲基铝生产项目”的议案》和《关于使用部分超募资金投资“ArF光刻胶产品的开发与产业化”项目的议案》，同意使用超募资金30,000万元投资“年产170吨MO源和高K三甲基铝生产项目”，其中8,000万元用于在安徽省全椒县设立全资子公司南大光电半导体材料有限公司并具体实施该项目；同意使用超募资金15,000万元投资“ArF光刻胶产品的开发与产业化”项目，项目实施主体为子公司宁波南大光电材料有限公司。2019年1月召开的2019年第一次临时股东大会批准了上述议案。5、2019年8月公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于采用现金收购及增资方式取得山东飞源气体有限公司57.97%股权的议案》和《关于使用部分超募资金投资山东飞源气体有限公司的议案》，使用超募资金不超过6,523万元投资山东飞源气体有限公司。2019年8月召开的2019年第四次临时股东大会批准了上述议案。6、2019年12月公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更部分超募资金用途并永久补充流动资金的议案》，公司拟变更“年产170吨MO源和高K三甲基铝生产项目”部分超募资金1.7亿元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。2019年12月召开的2019年第五次临时股东大会批准了上述议案。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2013年8月8日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于募投项目—研发中心技术改造项目”部分实施地点变更及延期完成的议案》，内容为：项目实施地点由苏州工业园区平胜路40号变更到苏州工业园区强胜路北、平胜路西，延期至2015年12月建设完成。2015年4月21日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资的议案》，项目延期至2016年12月底完成建设。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置	<p>适用</p> <p>在募集资金到位前，公司使用自筹资金预先投入和实施了部分募集资金项目。截至2012年8月17日，公</p>

换情况	公司已使用自筹资金 10,082.00 万元人民币预先投入公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中已安排的募投项目。利安达会计师事务所有限责任公司对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验，并出具“利安达专字[2012]第 1523 号”《关于江苏南大光电材料股份有限公司募集资金置换情况的专项鉴证报告》。2012 年 8 月 29 日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 10,082.00 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，公司独立董事对该事项发表了独立意见。2012 年 8 月 29 日，公司第五届监事会第六次会议通过了《关于以募集资金置换已投入募投项目自筹资金的议案》，2012 年 9 月，公司从中国交通银行股份有限公司苏州工业园区支行募投专户转出 10,082.00 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经公司第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第十三次会议于 2019 年 04 月 10 日审议并通过了《关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金的议案》，拟使用不超过人民币 9,000 万元（含 9,000 万元）的闲置超募资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月，到期将及时归还至募集资金专用账户。2019 年 12 月已将暂时补充流动资金 9,000 万元归还至募集资金专户中。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “高纯金属有机化合物产业化”项目已于 2013 年 8 月完工，募集资金承诺投资总额 16,988.32 万元、实际投入 14,147.69 万元（其中已支付 14,138.90 万元、未支付 8.79 万元），结余 2,840.63 万元，主要是设备购置价格降低、考虑生产优化减少个别资产购置及流动资金未用足所致。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止期末，尚未使用的募集资金未改变用途，均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司不存在募集资金使用及管理的违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目	13,000	0	13,000	100.00%			不适用	否
合计	--	13,000	0	13,000	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于 2019 年 12 月 13 日召开的第七届董事会第二十二次会议通过了《关于变更部分超募资金用途并永久补充流动资金的议案》；2019 年 12 月 30 日召开的 2019 年第五次临时股东大会通过了《关于变更部分超募资金用途并永久补充流动资金的议案》。公司综合考虑当前的经济形势、市场环境以及超募资金投资项目建设的进						

	展情况，为保障公司合理分配优质资源，经过慎重考虑，同时满足日益增长的流动资金需求，公司拟变更“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”部分超募资金 1.7 亿元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
全椒南大光电材料有限公司	子公司	高新技术光电子及微电子材料的研发、生产、销售	110,340,200.00	259,760,998.31	227,348,748.53	114,336,470.17	49,082,667.53	44,375,167.99
山东飞源气体有限公司	子公司	主要从事三氟化氮、六氟化硫及其副产品的生产及销售	127,110,367.00	745,149,857.66	361,458,972.91	216,834,001.69	47,589,412.91	42,064,739.63

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
乌兰察布南大微电子材料有限公司	新设全资子公司	对公司本期生产经营和业绩无重大影响
淄博科源芯氟商贸有限公司	淄博科源芯氟商贸有限公司减资	对公司本期生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

除本报告重要提示中披露的特别风险外，公司发展还面临如下经营风险：

1、核心技术泄密及核心技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，拥有一支具有国际水平的高素质研发与管理团队，已获得多项知识产权与核心非专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，人员结构相对稳定，未来公司也将不断引入新领域的高级人才。若公司出现管理不善或激励机制不到位等情况，则可能导致核心技术人员的流失，进而造成核心技术的泄露，影响公司的持续研发能力。

公司将通过优化薪酬保障制度、提供科技人员职业发展规划、帮助科研人员提升个人价值等方式，不断激励科技人才的潜能和活力，提高科研人员的工作积极性与忠诚度。同时，采取建立知识产权保护体系等举措，防范公司技术泄密风险。

2、新产品开发风险

长期以来，先进前驱体材料、光刻胶等电子材料领域的核心技术一直掌握在少数国外厂商手中。由于国外的技术封锁，公司在先进前驱体材料板块、电子特气板块、光刻胶及配套材料板块主要依靠自主研发突破技术瓶颈。但由于先进电子材料的精度、纯度标准较高，对产品性能指标的要求严格，如公司未来研发工作

计划不周全、组织不到位、程序实施有偏差，则仍然存在研发失败和研发成果不达预期的风险。

公司通过多年持续不断的研发投入，加强技术储备和科研管理，掌握了自主知识产权的核心技术，在电子材料研发及生产领域积累了较为丰富的经验和技術储备，能够降低新产品开发的风险。

3、技术进步的替代风险

随着科学技术的不断进步，不排除未来会出现对产业终端产品的替代产品，从而造成对本公司产品的冲击，公司产品的物理和化学性能决定了其在应用领域中具有其他电子材料无法替代的功能和作用，因此在目前的技术水平下，公司现有产品的应用工艺和技术不可替代，但是随着今后技术的不断革新和新生产工艺的出现，存在现有的技术及材料不能满足未来新工艺及生产标准的风险。

公司将通过不断的技术研发和创新，拓宽发展领域及产品线，提高产品的性能，增强公司综合竞争力和抵御风险的能力。

4、应收账款坏账风险

近年来，公司下游客户中出现部分因竞争等因素引发的经营不善、倒闭的现象。如果公司应收账款回流慢甚至发生坏账，会对公司当期损益带来不利影响。

公司通过加强内控管理、严格控制账期、密切关注下游客户运营情况和及时催款等措施防范应收账款坏账风险。

5、管理风险

随着公司经营规模不断扩展，对公司的管理与协调能力，以及公司在文化融合、资源整合、技术开发、市场开拓、管理体制、激励考核等方面的能力提出了更高的要求。若公司的组织结构、管理模式等不能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，将给公司未来的经营和发展带来一定的影响。

公司将深入研究，改进、完善并创新适合公司发展的管理模式和激励机制，逐步强化内部的流程化、体系化管理，降低管理风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月11日	“全景路演天下” (http://rs.p5w.net)	其他	其他	参与南大光电2020年度网上业绩说明会的投资者	公司业绩增长问题、未来业务布局、重点研发项目进展情况、再融资项目进展情况、大股东减持原因等内容。	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，2021年5月11日投资者关系活动记录表(编号：2021-001)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.37%	2021 年 01 月 11 日	2021 年 01 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-007
2020 年度股东大会	年度股东大会	33.20%	2021 年 05 月 13 日	2021 年 05 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-042

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘利平	副董事长	任期满离任	2021 年 01 月 11 日	任期满离任
贾叙东	董事	任期满离任	2021 年 01 月 11 日	任期满离任
梁丽梅	监事	任期满离任	2021 年 01 月 11 日	任期满离任
冯剑松	总经理	任期满离任	2021 年 01 月 11 日	任期满离任
吉敏坤	副总经理	任期满离任	2021 年 01 月 11 日	任期满离任
尹建康	副董事长	被选举	2021 年 01 月 11 日	被选举
王陆平	董事	被选举	2021 年 01 月 11 日	被选举
陈化冰	董事	被选举	2021 年 01 月 11 日	被选举
司岩	监事	被选举	2021 年 01 月 11 日	被选举
王陆平	总经理	任免	2021 年 01 月 11 日	由副总经理改任总经理
宋学章	副总经理	聘任	2021 年 01 月 11 日	聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2020年4月27日召开第七届董事会第二十五次会议、第七届监事会第二十二次会议，审议通过了2020年限制性股票激励计划相关议案，具体详见同日在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。上述议案已经公司2019年度股东大会审议通过。

2020年7月3日，公司召开第七届董事会第二十六次会议、第七届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定2020年7月3日为授予日，以11.51元/股的价格向9名激励对象合计授予230万股限制性股票。具体详见同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。公司于2020年7月14日完成了上述限制性股票的授予登记工作。具体详见2020年7月14日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2020年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-072）。

2021年7月7日，公司召开第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司2020年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件已成就，具体详见同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2021-052）。

根据2020年限制性股票激励计划的相关规定及2019年度股东大会的授权，公司为符合解除限售条件的激励对象办理解除限售相关事宜。本次满足解除限售条件的激励对象人数为9名，可申请解除限售的限制性股票数量为109万股，占公司目前总股本的0.2679%，限制性股票上市流通日：2021年7月15日。具体详见2021年7月12日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-055）。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江苏南大光电材料股份有限公司	废水：PH、化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷	通过市政管网接入园区污水处理厂	1	厂区内	PH: 7.43; 化学需氧量: 20mg/L; 悬浮物: 38mg/L; 氨氮: 2.21mg/L; 总磷: 1.24mg/L。	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996) 表 4 三级标准;《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015) 表 1B 等级标准。	化学需氧量: 0.318 吨/年; 悬浮物: 0.6043 吨/年; 氨氮: 0.035 吨/年; 总磷: 0.0197 吨/年。	化学需氧量: 6.68 吨/年; 悬浮物: 3.24 吨/年; 氨氮: 0.25 吨/年; 总磷: 0.05 吨/年。	无
江苏南大光电材料股份有限公司	废气：非甲烷总烃、乙醚、臭气	收集后经尾气处理设施处理达标后, 通过 15 米、22 米的排气筒排放	6	厂区内	非甲烷总烃: 6.44mg/m ³ ; 乙醚: ND, 臭气: 553。	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 二级标准、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993) 表 2 标准。	非甲烷总烃: 0.1159 吨/年; 乙醚: 0 吨/年。	非甲烷总烃: 0.69 吨/年; 乙醚: 1.54 吨/年。	无
全椒南大光电材料有限公司	废水：化学需氧量, 悬浮物, pH 值, 氨氮 (NH ₃ -N), 五日生化需氧量, 动植物油, 总磷 (以 P 计)	通过“一企一管”接入化工集中区污水处理厂处理后, 再接入开发区污水处理厂	1	厂区内	PH: 6.942; 化学需氧量: 9.138mg/L; 悬浮物: 22mg/L; 氨氮: 10.473mg/L; 总磷: 0.83mg/L; 五日生化需氧量: 8.4mg/L; 动植物油: 0.17 mg/L	无机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015, 污水综合排放标准 GB 8978-1996, 无机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015	化学需氧量: 0.2424t; 氨氮: 0.05783 吨/年	化学需氧量: 0.686 吨/年; 氨氮: 0.105 吨/年	无
全椒南大光电材料有限公司	废气：挥发性有机物, 非甲烷总	收集后经尾气处理设施处理达标	6	厂区内	挥发性有机物: 0.24mg/m ³ ; 非甲烷总烃:	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 无	挥发性有机物: 0.097 吨/年	挥发性有机物: 0.209 吨/年	无

烃, 氯甲烷, 氯化氢, 二甲胺、氟化物, 磷化氢, 砷化氢	后, 通过 15 米、25 米的排气筒排放			96.9mg/m ³ 氯甲烷: 0.6mg/m ³ 氯化氢: ND; 二甲胺: ND; 氟化物: 0.07mg/m ³ 砷化氢: ND; 磷化氢: ND	机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015, 上海市大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015, 上海市大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93, 石油化学工业污染物排放标准 GB		
--------------------------------	-----------------------	--	--	--	---	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

公司有完整的废气处理方案, 配备完善的污染治理设施, 有专门人员对设备的运行、污染物排放情况进行监督, 定期维护、检修, 当前防治污染设施运行状况良好。公司环保设施运行良好, 未发生环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司认真贯彻落实《环境保护法》《环境影响保护法》《建设项目环境保护管理条例》, 自觉遵守各级环保法律法规、行业要求、政府规定, 三废污染设施严格按照“三同时”要求进行建设并运行。营运期间, 严格按照环境影响评价文件及环保主管部门批复要求, 积极开展污染防治工作, 确保环保设施的正常运行。

突发环境事件应急预案

公司结合《国家突发环境事件应急预案》和《环境污染事故应急预案编制技术指南》, 制定了突发环境事件应急预案, 并在环保局备案, 定期组织相关培训及演练, 以便提高员工的应急处置能力, 做到持续改进。

环境自行监测方案

公司按照要求制定环境自行监测方案, 积极组织开展落实委托第三方环境监测和公司自行监测工作。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

公司积极履行应尽的社会义务, 承担社会责任, 在不断为股东创造价值的同时, 积极承担员工、客户、社区及其他利益相关者的责任。

公司重视现代企业制度建设, 严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所

所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者热线、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司秉持构建和谐劳动关系的理念，关注员工职业健康发展，改善用工环境，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式，帮助员工成长，调动员工积极性，增强企业凝聚力，并通过公司党支部、工会委员会进一步发展和谐劳动关系。

公司重视与供应商、客户的合作关系，共同构筑信任与合作的平台。公司建立严格的质量保障体系，保证产品质量，与客户建立良好合作关系，为客户提供优质产品的同时提供技术支持和安全培训等，完善售后服务，实现共赢。

公司始终注重环境保护工作，坚持经营生产与环保工作同步发展的原则，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，不断改进工艺，增加研发投入，通过技术创新和精益生产管理，努力达到生产最优化，保证生产经营的各个环节符合环保要求。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格遵守国家法律法规政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	宋学章	业绩承诺及补偿安排	2019年8月5日,公司与山东桓台鲁泰道路工程有限公司、宋学章等各方签署《江苏南大光电材料股份有限公司与山东飞源气体有限公司及其股东之投资协议》。其中,飞源气体股东宋学章承诺:飞源气体2019年、2020年、2021年净利润(即扣除非经常性损益后归属于飞源气体母公司的净利润,以公司聘请的具有证券期货相关从业资格的会计师事务所审计确认后的结果为准)总和不低于11,380万元,其中2021年的净利润不低于6,551万元。如在业绩承诺期间届满后,飞源气体2021年实现的实际净利润数低于6,551万元,且2019-2021年累计实现的实际净利润数低于上述累计承诺净利润数的,宋学章同意以现金方式就2021年实际净利润与6,551万元之间的差额以及2019-2021年累计实现的实际净利润数与上述累计承诺净利润数的差额的较高者的57.97%对公司进行补偿;如在业绩承诺期间届满后,飞源气体2021年实现的实际净利润数低于6,551万元,但2019-2021年累计实现的实际净利润数高于上述累计承诺净利润数的,宋学章同意以现金方式就2021年实际净利润与6,551万元之间的差额部分的57.97%对公司进行补偿;如在业绩承诺期间届满后,飞源气体2021年实现的实际净利润数高于6,551万元,但2019-2021年累计实现的实际净利润数低于2019—2021年累计承诺净利润数的,宋学章同意以现金方式就2019-2021年累计实现的实际净利润数与2019—2021年累计承诺净利润数之间的差额部分的57.97%对公司进行补偿;如在业绩承诺期间届满后,飞源气体2021年实现的实际净利润数高于6,551万元,且2019-2021年累计实现的实际净利润数高于上述累计承诺净利润数的,宋学章无需承担补偿责	2019年08月05日	2021年12月31日止	正常履行中

<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>主要股东沈洁，张兴国，同华投资及其实际控制人史正富、翟立夫妇，南大资产经营公司及其实际控制人南京大学</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺</p>	<p>任。 同华投资、南大资产经营公司承诺：在作为南大光电股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与南大光电现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括但不限于以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与南大光电现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与南大光电发生任何形式的同业竞争；将不以任何形式向其他业务与南大光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；将不以任何形式利用本公司对南大光电的投资关系或其他关系，进行损害南大光电及南大光电其他股东利益的活动；如出现因本公司和/或本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致南大光电的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。张兴国、沈洁承诺：在仍为南大光电股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与南大光电现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括但不限于以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与南大光电现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与南大光电发生任何形式的同业竞争；将不以任何形式向其他业务与南大光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；将不以任何形式利用本人对南大光电的投资关系或其他关系，进行损害南大光电及南大光电其他股东利益的活动；如出现因本人和/或本人控制的其他企业违反上述承诺而导致南大光电的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。史正富、翟立承诺：在本人和/或本人控制的企业仍为南大光电股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与南大光电现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括但不限于以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与南大光电现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与南大光电发生任何形式的同业竞争；将不以任何形式向其他业务与南大光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；将不以任何形式利用本人对南大光电的投资关系或其他关系，进行损害南大光电及南大光电其他股东利益的活动；如出现因本人和/或本人控制的其他企业违反上述承诺而导致南大光电的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。南京大学承诺：在我校和/或我校控制的企业仍为南大光电股东期间，我校及我校控制的其他企业，将不以任何形式从事与南大光电现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括但</p>	<p>2012年08月07日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>
------------------------	---	--------------------	--	--------------------	-----------	--------------

			不限于以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与南大光电现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与南大光电发生任何形式的同业竞争；将不以任何形式向其他业务与南大光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；将不以任何形式利用我对南大光电的投资关系或其他关系，进行损害南大光电及南大光电其他股东利益的活动；如出现因我和/或我控制的其他企业违反上述承诺而导致南大光电的权益受到损害的情况，我将依法承担相应的赔偿责任。			
公司持股5%以上的股东沈洁、南京大学资产经营有限公司、张兴国及沈洁的一致行动人北京宏裕融基创业投资中心（有限合伙）	关于2020年度向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本人/本企业承诺不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补摊薄即期回报的相关措施；2、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等主管部门就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人/本企业承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；3、本人/本企业承诺切实履行本承诺，若本人/本企业违反承诺或拒不履行该等承诺并给公司或者其他股东造成损失的，本人/本企业愿意依法承担对公司或者其他股东的补偿责任；4、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人/本企业若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人/本企业同意中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人/本企业作出相关处罚或采取相关监管措施。	2020年11月06日	长期	正常履行中	
公司全体董事及高级管理人员	关于2020年度向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3.本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；4.本人承诺不动用公司的资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；5.本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6.如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7.自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等主管部门就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；8.作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	2020年11月06日	长期	正常履行中	
公司持股	关于2020	避免同业竞争的承诺：1、本人/本企业承诺保证不从事或	2020年11	长期	正	

	5%以上的 股东沈 洁、南京 大学资产 经营有限 公司、张 兴国及沈 洁的一致 行动人北 京宏裕融 基创业投 资中心 (有限合 伙)	年度向特定 对象发行股 票避免同业 竞争、关联 交易的承诺 函	参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、本人/本企业承诺将公平对待各下属控股企业，保障各下属企业按照自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争；3、本人/本企业承诺不会采取参股、控股、自营、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上市公司及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与上市公司及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质同业竞争的业务；4、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人/本企业或本人/本企业直接或间接控制的其他企业将来从事的业务与上市公司及其子公司现在或将来从事的业务之间构成同业竞争时，本人/本企业将在上市公司及其子公司提出异议后及时转让或终止该等业务或促使本人/本企业直接或间接控制的其他企业及时转让或终止该业务；如上市公司及其子公司进一步要求，上市公司及其子公司享有该等业务在同等条件下的优先受让权；5、本人/本企业承诺保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本人/本企业将承担相应的赔偿责任。避免关联交易的承诺：1、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量避免和减少与上市公司（包括其控制的企业）之间的关联交易；2、对于无法避免或者有合理理由的关联交易，将与上市公司依法签订关联交易协议，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照上市公司的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、本人/本企业保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东利益；4、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业不通过向上市公司及其子公司借款或由上市公司及其子公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目占用上市公司及其子公司的资金；5、不利用本人/本企业的资源和影响谋求与上市公司及其子公司在业务合作等方面给予本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制其他企业优于市场第三方的权利；不利用本人/本企业的资源和影响谋求与上市公司及其子公司达成交易的优先权利；6、本人/本企业保证依照上市公司的公司章程规定参加股东大会（如需），平等地行使股东权利并承担股东义务，不损害上市公司及其他股东的合法利益，承诺在上市公司股东大会对涉及本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务；7、本人/本企业愿意承担由于违反上述承诺给上市公司及其子公司造成的直接、间接的经济损失及额外的费用支出。	月 06 日		常 履 行 中
股权激励承	南大光电	不提供财务	公司承诺不为激励对象依据 2020 年限制性股票激励计划	2020 年 04	2020 年限	正

诺		资助的承诺	获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	月 27 日	制性股票激励计划结束之日终止	常履行中
	激励对象	公司资料真实、准确、完整的承诺	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司。	2020 年 04 月 27 日	2020 年限限制性股票激励计划结束之日终止	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 2021年度日常关联交易预计事项及履行情况

2021年4月20日，公司召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议，审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》。公司控股子公司飞源气体因实际经营需要，2021年度拟向公司关联方山东飞源科技有限公司销售三氟化氮、六氟化硫等产品，预计发生总额950万元的日常关联交易。截至本报告期末，已发生金额873.94万元。具体内容详见公司2021年4月22日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-037）。

(2) 向控股子公司提供财务资助暨关联交易事项

2021年4月20日，公司召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议，审议通过了《关于向控股子公司提供财务暨关联交易的议案》。为满足控股子公司飞源气体的业务发展需要，公司拟在不影响自身正常生产经营的情况下，向飞源气体提供人民币4,000万元的借款，用于满足其日常经营流动资金需求，借款期限不超过两年，按年利率7.2%收取利息。飞源气体承诺对本次借款提供抵押担保，上述担保不足以清偿债务时，公司副总经理宋学章先生及其配偶王艳秋女士同意作为连带共同保证人，对剩余债务中的42.03%部分承担清偿责任。具体内容详见公司2021年4月22日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于向控股子公司提供财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2021-036）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2021 年度日常关联交易预计的公告	2021 年 04 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-037
关于向控股子公司提供财务资助暨关联交易的公告	2021 年 04 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-036

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、换届选举事项

公司于2020年12月25日召开第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第二十八次会议，审议通过了关于董事会、监事会换届选举暨提名第八届董事会、监事会候选人的相关议案。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于董事会换届选举的公告》（公告编号：2020-122）、《关于监事会换届选举的公告》（公告编号：2020-123）、《关于选举第八届监事会职工代表监事的公告》（公告编号：2020-124）。

公司于2021年1月11日召开2021年第一次临时股东大会，选举产生了第八届董事会、监事会成员。同日召开第八届董事会第一次会议、第八届监事会第一次会议，审议通过了聘任公司高级管理人员等议案。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于董事会换届选举完成的公告》（公告编号：2021-008）、《关于监事会换届选举完成的公告》（公告编号：2021-009）、《关于聘任公司高级管理人员及证券事务代表的公告》（公告编号：2021-012）。

2、向特定对象发行股票事项

公司于2020年11月6日召开第七届董事会第三十次会议、第七届监事会第二十七次会议，审议通过了关于2020年度向特定对象发行股票的相关议案，具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2020年度向特定对象发行股票预案》等相关公告。上述议案已经公司2020年12月10日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。

公司根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》及公司的实际情况，对本次向特定对象发行股票的募集资金数额进行调整，并于2021年1月11日召开第八届董事会第一次会议、第八届监事会第一次会议，审议通过了关于调整2020年度向特定对象发行股票方案的相关议案，具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2020年度向特定对象发行股票预案（修订稿）》等相关公告。

2021年3月31日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于江苏南大光电材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序。

2021年5月24日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江苏南大光电材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1772号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

公司于2021年7月完成本次发行工作，本次发行数量15,290,596股人民币普通股（A股），发行对象9名，发行价格40.09元/股，募集资金总额612,999,993.64元，募集资金净额602,348,978.65元。2021年8月2日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）就公司本次向特定对象发行股票的募集资金到账事项出具了《验资报告》（众环验字（2021）1100020号），确认募集资金到账。

2021年8月10日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。新增股份的上市时间为2021年8月19日，新增股份上市日公司股价不除权，股票交易设涨跌幅限制。具体内容详见公司分别于2021年8月5日、2021年8月16日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《向特定对象发行股票发行情况报告书》和《向特定对象发行股票上市公告书》。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、全资子公司南大光电半导体增资事项

公司于2021年1月11日召开第八届董事会第一次会议，审议通过了《关于向全资子公司南大光电半导体材料有限公司增资的议案》。为增强全资子公司南大光电半导体的研发能力，满足其日常生产经营和长期资金需求，公司拟以自有或自筹资金向南大半导体增加注册资本10,000万元人民币，同时授权公司及南大光电半导体职能部门具体办理与本次增资有关的后续事宜。本次增资完成后，南大半导体的注册资本将由13,000万元人民币增加至23,000万元人民币，公司仍持有南大半导体100%的股权。具体详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于向全资子公司南大光电半导体材料有限公司增资的公告》（公告编号：2021-013）。

2、控股子公司宁波南大光电“ArF光刻胶产品的开发和产业化”项目进展情况

宁波南大光电承接的国家02专项之“ArF光刻胶产品的开发和产业化”项目进展顺利，其自主研发的ArF光刻胶产品继2020年12月在一家存储芯片制造企业的50nm闪存平台上通过认证后，2021年5月又在一家逻辑芯片制造企业55nm技术节点的产品上取得了认证突破。具体详见公司分别于2020年12月17日、2021年5月31日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的关于《关于ArF光刻胶产品通过客户认证的公告》（公告编号：2020-117）、《关于ArF光刻胶产品再次通过客户认证的公告》（公告编号：2021-046）。

2021年7月，公司收到02专项实践管理办公室下发的项目综合绩效评价结论书，项目通过了专家组验收。具体详见公司于2021年7月29日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的关于《关于公司承担的国家科技重大专项（02专项）项目通过验收的公告》（公告编号：2021-060）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,145,020	6.43%				183,150	183,150	26,328,170	6.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	24,345,020	5.98%				183,150	183,150	24,528,170	6.03%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	24,345,020	5.98%				183,150	183,150	24,528,170	6.03%
4、外资持股	1,800,000	0.44%						1,800,000	0.44%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,800,000	0.44%						1,800,000	0.44%
二、无限售条件股份	380,745,825	93.57%				-183,150	-183,150	380,562,675	93.53%
1、人民币普通股	380,745,825	93.57%				-183,150	-183,150	380,562,675	93.53%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	406,890,845	100.00%				0	0	406,890,845	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张兴国	22,263,150			22,263,150	高管锁定股	在任期间,每年按持股总数的 25% 解除限售。
陈化冰	1,030,620			1,030,620	高管锁定股	在任期间,每年按持股总数的 25% 解除限售。
吉敏坤	551,250		183,150	734,400	高管锁定股	离职高管遵守减持相关规定。
MAO ZHIBIAO	500,000			500,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
许从应	500,000			500,000	股权激励限售股； 高管锁定股	按限制性股票解锁规定解除锁定；其中高管任期内，每年可解锁其持有公司股份总数的 25%。
WANG LUPING	500,000			500,000	股权激励限售股； 高管锁定股	按限制性股票解锁规定解除锁定；其中高管任期内，每年可解锁其持有公司股份总数的 25%。
CHANG LEON L	300,000			300,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
王萍	100,000			100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
刘立伟	100,000			100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
王智	100,000			100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
朱颜	100,000			100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规

						定解除锁定。
王仕华	100,000			100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
合计	26,145,020		183,150	26,328,170	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		74,390	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
沈洁	境内自然人	11.66%	47,461,643			47,461,643	质押	1,100,000
张兴国	境内自然人	7.30%	29,684,200		22,263,150	7,421,050		
南京大学资产经营有限公司	国有法人	6.71%	27,313,503	-1,290,000		27,313,503		
招商银行股份有限公司—银河创新成长混合型证券投资基金	其他	4.57%	18,600,000	18,600,000		18,600,000		
上海同华创业投资股份有限公司	境内非国有法人	4.03%	16,399,520	-1,373,400		16,399,520	质押，司法再冻结	6,340,000
							司法冻结	4,660,000
北京宏裕融基创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.13%	8,672,550			8,672,550		
张建富	境内自然人	1.59%	6,461,400			6,461,400		
孙祥祯	境内自然人	1.17%	4,769,783	231,300		4,769,783		
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数	其他	0.84%	3,420,193	-3,685,162		3,420,193		

证券投资基金								
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.59%	2,380,626	2,380,626		2,380,626		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东沈洁与股东北京宏裕融基创业投资中心（有限合伙）系一致行动人关系，两者合计持有本公司股份 56,134,193 股，占本公司总股本的 13.79%。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至本报告期末，江苏南大光电材料股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 4,324,710 股，占公司总股本的 1.06%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
沈洁	47,461,643	人民币普通股	47,461,643					
南京大学资产经营有限公司	27,313,503	人民币普通股	27,313,503					
招商银行股份有限公司—银河创新成长混合型证券投资基金	18,600,000	人民币普通股	18,600,000					
上海同华创业投资股份有限公司	16,399,520	人民币普通股	16,399,520					
北京宏裕融基创业投资中心（有限合伙）	8,672,550	人民币普通股	8,672,550					
张兴国	7,421,050	人民币普通股	7,421,050					
张建富	6,461,400	人民币普通股	6,461,400					
孙祥祯	4,769,783	人民币普通股	4,769,783					
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	3,420,193	人民币普通股	3,420,193					
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产	2,380,626	人民币普通股	2,380,626					

品与设备交易型开放式指数证券投资基金			
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东沈洁与股东北京宏裕融基创业投资中心(有限合伙)系一致行动人关系,两者合计持有本公司股份 56,134,193 股,占本公司总股本的 13.79%。除此之外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东上海同华创业投资股份有限公司通过普通证券账户持有 11,000,000 股外,还通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,399,520 股,实际合计持有 16,399,520 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
冯剑松	董事长	现任							
张兴国	副董事长	现任	29,684,200			29,684,200			
尹建康	副董事长	现任							
杨士军	董事	现任							
Joseph Reiser	董事	现任							
王陆平	董事、总经理	现任	500,000			500,000	500,000		500,000
许从应	董事、副总经理	现任	500,000			500,000	500,000		500,000
陈化冰	董事、副总经理	现任	1,374,160			1,374,160			
吴玲	独立董事	现任							
麻云燕	独立董事	现任							
沈波	独立董事	现任							
方德才	独立董事	现任							

潘利平	副董事长	离任							
贾叙东	董事	离任							
姚根元	监事会主席	现任							
杨锦宁	监事	现任							
司岩	监事	现任							
梁丽梅	监事	离任							
苏永钦	副总经理、 财务负责人、 董事会秘书	现任							
宋学章	副总经理	现任							
杨敏	技术总监	现任							
吉敏坤	副总经理	离任	735,000		600	734,400			
合计	--	--	32,793,360		600	32,792,760	1,000,000		1,000,000

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	533,278,988.25	562,932,525.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	98,501,985.62	101,820,370.12
应收账款	258,989,424.08	204,196,928.56
应收款项融资	1,998,775.08	2,273,596.50
预付款项	47,065,950.99	15,624,063.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,446,982.19	1,892,496.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	176,393,511.39	142,903,728.51

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,427,696.04	45,262,450.94
流动资产合计	1,154,103,313.64	1,076,906,160.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,889,842.67	8,001,038.50
长期股权投资		
其他权益工具投资	31,057,972.24	29,857,972.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	967,924,881.66	934,536,483.46
在建工程	139,964,307.54	91,638,659.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,508,181.56	
无形资产	386,677,318.89	335,995,255.03
开发支出	31,401,859.50	1,250,000.00
商誉	85,164,268.03	85,164,268.03
长期待摊费用	3,326,024.85	3,424,996.92
递延所得税资产	34,386,347.35	30,082,616.45
其他非流动资产	54,041,089.61	76,179,458.42
非流动资产合计	1,738,342,093.90	1,596,130,748.88
资产总计	2,892,445,407.54	2,673,036,909.39
流动负债：		
短期借款	218,965,435.72	84,848,438.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,927,519.06	51,132,719.72

应付账款	196,493,024.29	219,347,670.28
预收款项		
合同负债	4,738,770.97	1,794,604.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	48,346,355.37	65,150,762.65
应交税费	13,289,703.70	4,440,544.14
其他应付款	31,646,357.68	33,400,102.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		49,744,935.87
其他流动负债	975,312.99	607,599.34
流动负债合计	580,382,479.78	510,467,377.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,030,833.30	52,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,508,181.56	
长期应付款		884,820.02
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	550,919,885.68	522,635,644.59
递延所得税负债	7,789,771.52	8,281,066.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	621,248,672.06	583,801,531.54
负债合计	1,201,631,151.84	1,094,268,909.04
所有者权益：		

股本	406,890,845.00	406,890,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	457,257,902.87	441,499,147.43
减：库存股	70,633,230.37	70,633,230.37
其他综合收益	-65,984.46	-159,085.11
专项储备	7,767.57	
盈余公积	60,274,607.23	60,274,607.23
一般风险准备		
未分配利润	550,420,099.39	481,002,581.58
归属于母公司所有者权益合计	1,404,152,007.23	1,318,874,865.76
少数股东权益	286,662,248.47	259,893,134.59
所有者权益合计	1,690,814,255.70	1,578,768,000.35
负债和所有者权益总计	2,892,445,407.54	2,673,036,909.39

法定代表人：冯剑松

主管会计工作负责人：苏永钦

会计机构负责人：郭颜杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	165,471,475.35	172,795,766.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	79,603,128.77	90,603,337.90
应收账款	139,865,048.76	134,993,869.18
应收款项融资		
预付款项	19,843,942.84	6,323,935.53
其他应收款	39,448,589.99	1,224,075.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	74,882,686.02	67,699,094.79
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	150,000,000.00	90,000,000.00
其他流动资产		4,381,569.85
流动资产合计	669,114,871.73	568,021,649.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	40,000,000.00	60,000,000.00
长期股权投资	796,844,746.12	703,834,746.12
其他权益工具投资	13,419,383.46	23,419,383.46
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	174,555,517.78	167,030,003.40
在建工程	4,491,094.56	5,055,057.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,680,523.47	25,661,273.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,218,191.57	2,359,371.69
递延所得税资产	15,854,640.21	14,463,289.29
其他非流动资产	9,902,003.90	66,393,779.61
非流动资产合计	1,081,966,101.07	1,068,216,904.95
资产总计	1,751,080,972.80	1,636,238,554.06
流动负债：		
短期借款	170,158,572.19	50,054,236.16
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,197,393.01	5,387,703.20
应付账款	85,973,270.41	99,126,012.21
预收款项		
合同负债	3,876,161.96	1,374,589.44
应付职工薪酬	31,582,762.08	44,990,870.16
应交税费	6,835,753.56	2,058,201.10

其他应付款	28,217,135.99	30,123,481.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		40,133,527.79
其他流动负债		369,961.47
流动负债合计	327,841,049.20	273,618,583.44
非流动负债：		
长期借款	60,030,833.30	52,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,087,874.43	29,855,332.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,118,707.73	81,855,332.97
负债合计	432,959,756.93	355,473,916.41
所有者权益：		
股本	406,890,845.00	406,890,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	457,333,340.94	441,574,585.50
减：库存股	70,633,230.37	70,633,230.37
其他综合收益	-493,524.06	-493,524.06
专项储备		
盈余公积	60,274,607.23	60,274,607.23
未分配利润	464,749,177.13	443,151,354.35
所有者权益合计	1,318,121,215.87	1,280,764,637.65
负债和所有者权益总计	1,751,080,972.80	1,636,238,554.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	442,788,121.40	261,795,022.46
其中：营业收入	442,788,121.40	261,795,022.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	353,417,677.73	247,503,084.63
其中：营业成本	244,426,428.86	152,814,437.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,753,847.50	3,210,814.47
销售费用	17,887,696.87	20,029,332.21
管理费用	39,098,920.23	53,947,535.01
研发费用	46,779,459.91	19,180,521.62
财务费用	471,324.36	-1,679,556.24
其中：利息费用	4,651,459.73	4,294,433.10
利息收入	4,846,574.19	5,505,638.64
加：其他收益	24,819,180.04	6,632,785.09
投资收益（损失以“-”号填列）	277,198.37	71,646,787.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		458,536.29

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	987,522.59	-239,853.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	3,445,077.51	-2,061,790.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-354,581.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	118,899,422.18	90,373,820.91
加: 营业外收入	3,487,993.56	27,917,470.84
减: 营业外支出	305,721.25	155,556.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	122,081,694.49	118,135,735.59
减: 所得税费用	9,792,417.37	17,695,401.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	112,289,277.12	100,440,333.77
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	112,289,277.12	100,440,333.77
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	85,520,163.22	88,374,098.45
2.少数股东损益	26,769,113.90	12,066,235.32
六、其他综合收益的税后净额	93,100.65	21,789.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	93,100.65	21,789.46
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	93,100.65	21,789.46

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	93,100.65	21,789.46
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	112,382,377.77	100,462,123.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,613,263.87	88,395,887.91
归属于少数股东的综合收益总额	26,769,113.90	12,066,235.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2137	0.2208
（二）稀释每股收益	0.2053	0.2208

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

法定代表人：冯剑松

主管会计工作负责人：苏永钦

会计机构负责人：郭颜杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	196,520,201.60	116,074,100.27
减：营业成本	137,382,351.82	83,179,373.36
税金及附加	1,834,755.36	1,373,610.90
销售费用	5,636,708.84	4,231,829.98
管理费用	13,328,276.44	32,883,374.32
研发费用	8,163,105.29	3,957,100.42
财务费用	2,766,857.41	2,074,495.33
其中：利息费用	3,011,930.50	3,045,189.35
利息收入	752,945.12	680,452.37

加：其他收益	8,736,670.31	5,020,594.97
投资收益（损失以“-”号填列）	167,795.30	71,646,787.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		419,965.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,322,667.09	-6,681.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,445,077.51	-2,061,790.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-354,581.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,080,356.65	63,038,610.12
加：营业外收入	2,003,620.51	17,783,919.53
减：营业外支出	124,619.85	110,492.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,959,357.31	80,712,036.88
减：所得税费用	5,258,889.13	13,974,281.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,700,468.18	66,737,755.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,700,468.18	66,737,755.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	37,700,468.18	66,737,755.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	398,865,265.75	201,531,859.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,346,672.42	2,809,743.12
收到其他与经营活动有关的现金	78,479,855.72	72,246,235.96
经营活动现金流入小计	479,691,793.89	276,587,838.29
购买商品、接受劳务支付的现金	251,589,454.30	126,061,535.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,388,196.76	59,793,779.86
支付的各项税费	27,535,570.47	19,566,709.65
支付其他与经营活动有关的现金	34,339,503.62	108,054,003.85
经营活动现金流出小计	390,852,725.15	313,476,028.97
经营活动产生的现金流量净额	88,839,068.74	-36,888,190.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	293,830.27	2,574,879.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,776,471.50	330,770.00
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	91,300,000.00	677,909,818.68
投资活动现金流入小计	93,370,301.77	680,815,467.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	206,086,780.32	240,885,420.20
投资支付的现金	1,200,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	91,300,000.00	675,600,000.00
投资活动现金流出小计	298,586,780.32	916,485,420.20
投资活动产生的现金流量净额	-205,216,478.55	-235,669,952.33

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,770,000.00
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	255,000,000.00	142,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	255,000,000.00	147,770,000.00
偿还债务支付的现金	153,000,000.00	89,914,528.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,090,224.23	17,186,274.09
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	12,242,323.59	
筹资活动现金流出小计	185,332,547.82	107,100,802.86
筹资活动产生的现金流量净额	69,667,452.18	40,669,197.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-627,737.09	361,449.58
五、现金及现金等价物净增加额	-47,337,694.72	-231,527,496.29
加：期初现金及现金等价物余额	528,753,086.22	626,324,384.38
六、期末现金及现金等价物余额	481,415,391.50	394,796,888.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	149,761,642.06	76,653,469.64
收到的税费返还	500,034.06	
收到其他与经营活动有关的现金	82,904,785.85	6,112,297.35
经营活动现金流入小计	233,166,461.97	82,765,766.99
购买商品、接受劳务支付的现金	73,212,935.21	26,890,448.45
支付给职工以及为职工支付的现金	37,636,117.51	33,219,731.23
支付的各项税费	12,656,025.46	12,962,882.04
支付其他与经营活动有关的现金	74,503,681.60	20,926,701.29
经营活动现金流出小计	198,008,759.78	93,999,763.01

经营活动产生的现金流量净额	35,157,702.19	-11,233,996.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,990,000.00	
取得投资收益收到的现金	177,863.01	2,574,879.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,370,844.00	100,000.00
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	60,000,000.00	677,909,818.68
投资活动现金流入小计	145,538,707.01	680,584,697.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,080,681.92	7,272,691.26
投资支付的现金	102,000,000.00	47,585,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	127,600,000.00	680,000,000.00
投资活动现金流出小计	256,680,681.92	734,858,091.26
投资活动产生的现金流量净额	-111,141,974.91	-54,273,393.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,770,000.00
取得借款收到的现金	230,000,000.00	142,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	230,000,000.00	147,770,000.00
偿还债务支付的现金	142,000,000.00	83,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,118,954.46	14,961,706.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	161,118,954.46	98,461,706.69
筹资活动产生的现金流量净额	68,881,045.54	49,308,293.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-221,064.06	47,425.95
五、现金及现金等价物净增加额	-7,324,291.24	-16,151,670.15
加：期初现金及现金等价物余额	172,795,766.59	189,395,788.64
六、期末现金及现金等价物余额	165,471,475.35	173,244,118.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	406,890,845.00				441,499,147.43	70,633,230.37	-159,085.11		60,274,607.23		481,002,581.58		1,318,874,865.76	259,893,134.59	1,578,768,000.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	406,890,845.00				441,499,147.43	70,633,230.37	-159,085.11		60,274,607.23		481,002,581.58		1,318,874,865.76	259,893,134.59	1,578,768,000.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,758,755.44		93,100.65	7,767.57			69,417,517.81		85,277,141.47	26,769,113.88	112,046,255.35

(一) 综合收益总额						93,100.65					85,520,163.21		85,613,263.86	26,769,113.88	112,382,377.74
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-16,102,645.40		-16,102,645.40		-16,102,645.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,102,645.40		-16,102,645.40		-16,102,645.40
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转					15,758,755.44								15,758,755.44		15,758,755.44

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	406,890,845.00				414,502,630.00	67,645,530.37	-446,945.26	150,344.28	52,654,402.75		413,614,494.46		1,219,720,240.86	152,983,162.09	1,372,703,402.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	406,890,845.00				414,502,630.00	67,645,530.37	-446,945.26	150,344.28	52,654,402.75		413,614,494.46		1,219,720,240.86	152,983,162.09	1,372,703,402.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,789.46	-150,344.28			76,366,114.40		76,237,559.58	11,957,231.17	88,194,790.75

(一) 综合收益总额						21,789.46				88,374,098.45		88,395,887.91	12,066,235.32	100,462,123.23
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-12,007,984.05		-12,007,984.05		-12,007,984.05
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,007,984.05		-12,007,984.05		-12,007,984.05
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							-150,344.28				-150,344.28	-109,004.15	-259,348.43	
1. 本期提取							2,220,552.83				2,220,552.83	769,811.13	2,990,363.96	
2. 本期使用							2,370,897.11				2,370,897.11	878,815.28	3,249,712.39	
(六) 其他														
四、本期期末余额	406,890,845.00				414,502,630.00	67,645,530.37	-425,155.80		52,654,402.75		489,980,608.86	1,295,957,800.44	164,940,393.26	1,460,898,193.70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	406,890,845.00				441,574,585.50	70,633,230.37	-493,524.06		60,274,607.23	443,151,354.35		1,280,764,637.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	406,890,845.00				441,574,585.50	70,633,230.37	-493,524.06		60,274,607.23	443,151,354.35		1,280,764,637.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					15,758,755.44					21,597,822.78		37,356,578.22
(一) 综合收益总额										37,700,468.18		37,700,468.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										-16,102,645.40		-16,102,645.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,102,645.40		-16,102,645.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					15,758,755.44							15,758,755.44
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					15,758,755.44							15,758,755.44
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,150,612.04				1,150,612.04
2. 本期使用								1,150,612.04				1,150,612.04
(六) 其他												
四、本期期末余额	406,890,845.00				457,333,340.94	70,633,230.37	-493,524.06		60,274,607.23	464,749,177.13		1,318,121,215.87

上期金额

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	406,890,845.00				414,198,140.98	67,645,530.37	-504,697.48		52,654,402.75	386,577,498.13		1,192,170,659.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	406,890,845.00				414,198,140.98	67,645,530.37	-504,697.48		52,654,402.75	386,577,498.13		1,192,170,659.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										54,729,771.38		54,729,771.38
（一）综合收益总额										66,737,755.43		66,737,755.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-12,007,984.05		-12,007,984.05

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,007,984.05		-12,007,984.05
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								1,158,788.58				1,158,788.58
2. 本期使用								1,158,788.58				1,158,788.58
（六）其他												
四、本期期末余额	406,890,845.00				414,198,140.98	67,645,530.37	-504,697.48		52,654,402.75	441,307,269.51		1,246,900,430.39

三、公司基本情况

江苏南大光电材料股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经江苏省人民政府“省政府关于同意设立江苏南大光电材料股份有限公司的批复”(苏政复[2000]242号)批准，于2000年12月28日正式成立，领取了江苏省工商行政管理局3200001105026号《企业法人营业执照》，截至2021年6月30日，本公司注册资本为人民币406,890,845.00元，股本为人民币406,890,845.00元，股东情况详见本报告“合并财务报表项目注释”中的“股本”相关内容。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：苏州市工业园区胜浦平胜路 67 号。

本公司总部办公地址：苏州市工业园区胜浦平胜路 67 号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

高新技术光电子及微电子材料的研究、开发、生产、销售，高新技术成果的培育和产业化，实业投资，国内贸易，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事先进前驱体材料、电子特气、光刻胶及配套材料三类关键半导体材料的研发、生产和销售。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月25日决议批准报出。

4、合并财务报表范围

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共8户，详见第十节“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和

事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十节“五、6.合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及参见第十节“五、20.长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期

初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节“五、20.长期股权投资”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十节“五、20.长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节“五、20.长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，

本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似汇率（当期平均汇率）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇

兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对应收票据按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的应收票据，本集团按照该票据经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的应收票据单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收票据外，本集团基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 会计处理方法

期末，本集团计算各类应收票据的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 应收票据信用损失的确定方法

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对应收账款按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的应收账款，本集团按照应收账款经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估应收账款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项应收账款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 会计处理方法

期末，本集团计算各类应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(5) 应收账款信用损失的确定方法

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	应收关联方款项。
组合2	本组合以应收款项的信用期作为信用风险特征。

组合1-应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

组合2分类计提如下：

项 目	未逾期	逾期1个月	逾期2-4月	逾期5-12月	逾期13-24月	逾期24月以上
预期信用损失率	1.00%	8.00%	15.00%	25.00%	50.00%	100.00%

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见第十节“五、11.应收票据”及第十节“五、12.应收账款”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对其他应收款按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的其他应收款，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项其他应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本集团基于共同风险特征将其他应收款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 会计处理方法

期末，本集团计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(5) 其他应收款信用损失的确定方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	应收关联方款项、银行存款利息等。
组合2	保证金和押金。
组合3	备用金、往来款及其他。

各组合分类计提如下：

项目类别	计提情况		
应收合并报表内关联方款项、银行存款利息等	不计提		
保证金和押金	合同期内	超过合同期1年内	超过合同期1年以上

	10%	50%	100%
备用金、往来款及其他	1年内	超过1年	
	10%	100%	

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。对周转材料中的钢瓶按使用年限法摊销，经检测不满足使用条件的，一次摊销其账面价值并注销其总成本。

16、合同资产

集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见第十节“五、12、应收账款”。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

19、长期应收款

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对长期应收款按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的长期应收款，

本集团按照该长期应收款经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项长期应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项长期应收款的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的长期应收款单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，本集团基于共同风险特征将长期应收款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 会计处理方法

期末，本集团计算长期应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于不含重大融资成分的长期应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(5) 长期应收款信用损失的确定方法

对于不适用或不选择简化处理方法的长期应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

公司长期应收款系融资租赁保证金，公司在按期履行债务、未发生违约的情况下，可将保证金冲抵最后若干期租金，因此公司对长期应收款一般情况下不计提预期信用损失。

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见第十节“五、10.金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第十节“五、6.合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核

算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.8
机器设备	年限平均法	8-10	4-5	9.5-12
运输设备	年限平均法	8-10	4-5	9.5-12
办公设备及其他	年限平均法	3-5	4-5	19-32

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节“五、26.长期资产减值”。

23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建

筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节“五、26.长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低

于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂区绿化工程、租赁资产装修及改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除

此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

31、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

①亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

②重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

32、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 商品销售收入

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

对国内客户的直销模式，本集团在产品已经运抵交付客户，转移商品所有权的凭证（货运签收单）经客户签字返回后，结合发货单，作为收入确认的依据，对于境外销售，本集团在货物已经发出，获得发货单、报关单、提单作为收入确认的依据；对于寄售模式，本集团根据发货单和客户定期发出的领用清单，作为收入确认的依据。

(2) 提供劳务收入

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

能合理确定的除外。

本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

34、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一

具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

终止经营的会计处理方法参见本第十节“五、18.持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	公司第八届董事会第二次会议审议并通过了《关于会计政策变更和会计估计变更的议案》。	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，按照新旧准则衔接规定，公司将在编制 2021 年度及各期间财务报告时，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，修订后的租赁准则，对本公司 2021 年 1 月 1 日的报表科目影响如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
固定资产	934,536,483.46	924,040,255.36	-10,496,228.10
使用权资产		10,496,228.10	10,496,228.10
一年内到期的非流动负债	49,744,935.87	40,133,527.79	-9,611,408.08
租赁负债		10,496,228.10	10,496,228.10
长期应付款	884,820.02		-884,820.02

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	562,932,525.97	562,932,525.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	101,820,370.12	101,820,370.12	
应收账款	204,196,928.56	204,196,928.56	
应收款项融资	2,273,596.50	2,273,596.50	
预付款项	15,624,063.17	15,624,063.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,892,496.74	1,892,496.74	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	142,903,728.51	142,903,728.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,262,450.94	45,262,450.94	
流动资产合计	1,076,906,160.51	1,076,906,160.51	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	8,001,038.50	8,001,038.50	
长期股权投资			
其他权益工具投资	29,857,972.24	29,857,972.24	

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	934,536,483.46	924,040,255.36	-10,496,228.10
在建工程	91,638,659.83	91,638,659.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,496,228.10	10,496,228.10
无形资产	335,995,255.03	335,995,255.03	
开发支出	1,250,000.00	1,250,000.00	
商誉	85,164,268.03	85,164,268.03	
长期待摊费用	3,424,996.92	3,424,996.92	
递延所得税资产	30,082,616.45	30,082,616.45	
其他非流动资产	76,179,458.42	76,179,458.42	
非流动资产合计	1,596,130,748.88	1,596,130,748.88	
资产总计	2,673,036,909.39	2,673,036,909.39	
流动负债：			
短期借款	84,848,438.57	84,848,438.57	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	51,132,719.72	51,132,719.72	
应付账款	219,347,670.28	219,347,670.28	
预收款项			
合同负债	1,794,604.14	1,794,604.14	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	65,150,762.65	65,150,762.65	
应交税费	4,440,544.14	4,440,544.14	
其他应付款	33,400,102.79	33,400,102.79	
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	49,744,935.87	40,133,527.79	-9,611,408.08
其他流动负债	607,599.34	607,599.34	
流动负债合计	510,467,377.50	510,467,377.50	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	52,000,000.00	52,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,496,228.10	10,496,228.10
长期应付款	884,820.02		-884,820.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	522,635,644.59	522,635,644.59	
递延所得税负债	8,281,066.93	8,281,066.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	583,801,531.54	583,801,531.54	
负债合计	1,094,268,909.04	1,094,268,909.04	
所有者权益：			
股本	406,890,845.00	406,890,845.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	441,499,147.43	441,499,147.43	
减：库存股	70,633,230.37	70,633,230.37	
其他综合收益	-159,085.11	-159,085.11	
专项储备			
盈余公积	60,274,607.23	60,274,607.23	
一般风险准备			
未分配利润	481,002,581.58	481,002,581.58	

归属于母公司所有者权益合计	1,318,874,865.76	1,318,874,865.76	
少数股东权益	259,893,134.59	259,893,134.59	
所有者权益合计	1,578,768,000.35	1,578,768,000.35	
负债和所有者权益总计	2,673,036,909.39	2,673,036,909.39	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	172,795,766.59	172,795,766.59	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	90,603,337.90	90,603,337.90	
应收账款	134,993,869.18	134,993,869.18	
应收款项融资			
预付款项	6,323,935.53	6,323,935.53	
其他应收款	1,224,075.27	1,224,075.27	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	67,699,094.79	67,699,094.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他流动资产	4,381,569.85	4,381,569.85	
流动资产合计	568,021,649.11	568,021,649.11	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	60,000,000.00	60,000,000.00	
长期股权投资	703,834,746.12	703,834,746.12	
其他权益工具投资	23,419,383.46	23,419,383.46	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	167,030,003.40	167,030,003.40	
在建工程	5,055,057.75	5,055,057.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,661,273.63	25,661,273.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,359,371.69	2,359,371.69	
递延所得税资产	14,463,289.29	14,463,289.29	
其他非流动资产	66,393,779.61	66,393,779.61	
非流动资产合计	1,068,216,904.95	1,068,216,904.95	
资产总计	1,636,238,554.06	1,636,238,554.06	
流动负债：			
短期借款	50,054,236.16	50,054,236.16	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,387,703.20	5,387,703.20	
应付账款	99,126,012.21	99,126,012.21	
预收款项			
合同负债	1,374,589.44	1,374,589.44	
应付职工薪酬	44,990,870.16	44,990,870.16	
应交税费	2,058,201.10	2,058,201.10	
其他应付款	30,123,481.91	30,123,481.91	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	40,133,527.79	40,133,527.79	
其他流动负债	369,961.47	369,961.47	
流动负债合计	273,618,583.44	273,618,583.44	
非流动负债：			
长期借款	52,000,000.00	52,000,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,855,332.97	29,855,332.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	81,855,332.97	81,855,332.97	
负债合计	355,473,916.41	355,473,916.41	
所有者权益：			
股本	406,890,845.00	406,890,845.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	441,574,585.50	441,574,585.50	
减：库存股	70,633,230.37	70,633,230.37	
其他综合收益	-493,524.06	-493,524.06	
专项储备			
盈余公积	60,274,607.23	60,274,607.23	
未分配利润	443,151,354.35	443,151,354.35	
所有者权益合计	1,280,764,637.65	1,280,764,637.65	
负债和所有者权益总计	1,636,238,554.06	1,636,238,554.06	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

39、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会在充分考虑成本与效益、重要性和谨慎性等综合因素后，决定是否聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	6%或 13%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%或 22.9%或 20%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%

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
江苏南大光电材料股份有限公司	15%
全椒南大光电材料有限公司	15%
苏州南大光电材料有限公司	25%
宁波南大光电材料有限公司	25%
南大光电半导体材料有限公司	25%
淄博科源芯氟商贸有限公司	20%
山东飞源气体有限公司	25%
Sonata,LLC	22.9%
乌兰察布南大微电子材料有限公司	25%

2、税收优惠

2020年12月2日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局批准，公司被重新认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202032006845。报告期内本公司适用的企业所得税率为15%。

2020年10月30日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，全椒南大光电材料有限公司（以下简称“全椒南大光电”）被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202034002716。报告期内全椒南大光电公司适用的企业所得税率为15%。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的文件规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业的年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司按该政策计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,252.39	140,382.15
银行存款	481,336,139.11	528,612,704.07
其他货币资金	51,863,596.75	34,179,439.75
合计	533,278,988.25	562,932,525.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	51,863,596.75	34,179,439.75

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	95,907,573.12	97,261,692.62
商业承兑票据	2,812,750.00	5,310,250.00
坏账准备	-218,337.50	-751,572.50
合计	98,501,985.62	101,820,370.12

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	98,720,323.12	100.00%	218,337.50	0.22%	98,501,985.62	102,571,942.62	100.00%	751,572.50	0.73%	101,820,370.12
其中：										
银行承兑汇票	95,907,573.12	97.15%			95,907,573.12	97,261,692.62	94.82%			97,261,692.62
商业承兑汇票	2,812,750.00	2.85%	218,337.50	7.76%	2,594,412.50	5,310,250.00	5.18%	751,572.50	14.15%	4,558,677.50

合计	98,720,323.12	100%	218,337.50	0.22%	98,501,985.62	102,571,942.62	100%	751,572.50	0.73%	101,820,370.12
----	---------------	------	------------	-------	---------------	----------------	------	------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备：218,337.50 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	95,907,573.12		
商业承兑汇票	2,812,750.00	218,337.50	7.76%
合计	98,720,323.12	218,337.50	--

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	751,572.50	-533,235.00				218,337.50
合计	751,572.50	-533,235.00				218,337.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,371,265.28
合计	20,371,265.28

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,149,304.62	
商业承兑票据	500,000.00	
合计	27,649,304.62	0.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.14%	373,497.95	100.00%		373,497.95	0.18%	373,497.95	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.14%	373,497.95	100.00%		373,497.95	0.18%	373,497.95	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	264,186,163.84	99.86%	5,196,739.76	1.97%	258,989,424.08	209,994,415.49	99.82%	5,797,486.93	2.76%	204,196,928.56
其中：										
按照信用期风险组合计提的应收账款	264,186,163.84	99.86%	5,196,739.76	1.97%	258,989,424.08	209,994,415.49	99.82%	5,797,486.93	2.76%	204,196,928.56
合计	264,559,661.79	100.00%	5,570,237.71	2.11%	258,989,424.08	210,367,913.44	100.00%	6,170,984.88	2.93%	204,196,928.56

按单项计提坏账准备：373,497.95 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连美明外延片科技有限公司	309,547.95	309,547.95	100.00%	无法收回
扬州隆耀光电科技发展有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00%	无法收回
沈阳聚智真空设备有限公司	13,550.00	13,550.00	100.00%	无法收回
合计	373,497.95	373,497.95	--	--

按组合计提坏账准备：5,196,739.76 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	238,325,814.56	2,383,254.09	1.00%

逾期 1 个月	19,193,008.85	1,535,440.71	8.00%
逾期 2-4 月	4,065,651.47	609,847.72	15.00%
逾期 5-12 月	2,530,588.96	632,647.24	25.00%
逾期 13-24 月	71,100.00	35,550.00	50.00%
逾期 24 月以上	0.00	0.00	100.00%
合计	264,186,163.84	5,196,739.76	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	264,022,663.84
1 至 2 年	163,500.00
3 年以上	373,497.95
其中：5 年以上	373,497.95
合计	264,559,661.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用期风险组合	5,797,486.93	-600,747.17				5,196,739.76
按照单项计提的坏账准备	373,497.95					373,497.95
合计	6,170,984.88	-600,747.17				5,570,237.71

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	31,403,046.21	11.87%	440,953.48
第二名	26,893,154.76	10.17%	268,931.55
第三名	21,169,985.00	8.00%	211,699.85
第四名	20,882,400.00	7.89%	208,824.00

第五名	15,903,943.23	6.01%	429,750.49
合计	116,252,529.20	43.94%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,998,775.08	2,273,596.50
合计	1,998,775.08	2,273,596.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,273,596.50		-274,821.42		1,998,775.08	
合计	2,273,596.50		-274,821.42		1,998,775.08	

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

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,776,110.31	99.38%	14,994,463.41	95.97%
1 至 2 年	184,167.71	0.39%	521,653.38	3.34%
2 至 3 年	50,672.97	0.11%	11,734.51	0.08%
3 年以上	55,000.00	0.12%	96,211.87	0.61%
合计	47,065,950.99	--	15,624,063.17	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为 23,831,709.18 元。占预付账款余额合计数的比例为 50.63%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,446,982.19	1,892,496.74
合计	5,446,982.19	1,892,496.74

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	1,039,930.79	675,054.91
费用类暂借款	906,477.39	514,938.74
员工备用金	1,899,835.59	1,076,139.51
新材料保险补助款	1,650,000.00	
暂付服务费	424,528.30	
坏账准备	-473,789.88	-373,636.42
合计	5,446,982.19	1,892,496.74

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	373,636.42			373,636.42
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	102,053.46			102,053.46
本期核销	1,900.00			1,900.00
2021 年 6 月 30 日余额	473,789.88			473,789.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,014,754.87
1 至 2 年	193,194.12
2 至 3 年	163,978.73
3 年以上	75,054.47
3 至 4 年	10,389.47
4 至 5 年	7,740.00
5 年以上	56,925.00
合计	5,446,982.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	373,636.42	102,053.46		1,900.00		473,789.88
合计	373,636.42	102,053.46		1,900.00		473,789.88

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	新材料保险补助款	1,650,000.00	1 年以内	27.87%	
第二名	费用类暂借款	748,305.41	1 年以内	12.64%	74,830.54
第三名	保证金或押金	196,041.80	1 年以内	3.31%	21,461.68
第四名	暂付服务费	188,679.25	1 年以内	3.19%	
第五名	保证金或押金	72,000.00	1 年以内	1.22%	7,200.00
合计	--	2,855,026.46	--	48.23%	103,492.22

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	52,176,330.94		52,176,330.94	29,769,543.02	1,818,556.69	27,950,986.33
在产品	16,909,111.97		16,909,111.97	23,248,462.61	1,626,520.82	21,621,941.79
库存商品	54,567,326.90		54,567,326.90	50,401,927.46	1,189,123.99	49,212,803.47
周转材料	44,219,682.71		44,219,682.71	42,538,308.27		42,538,308.27
合同履约成本	1,674,594.78		1,674,594.78	1,198,109.42		1,198,109.42
委托加工物资	6,846,464.09		6,846,464.09	381,579.23		381,579.23
合计	176,393,511.39		176,393,511.39	147,537,930.01	4,634,201.50	142,903,728.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,818,556.69	-1,818,556.69				
在产品	1,626,520.82	-1,626,520.82				
库存商品	1,189,123.99			1,189,123.99		
合计	4,634,201.50	-3,445,077.51		1,189,123.99		

9、一年内到期的非流动资产

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	30,353,886.39	43,322,899.54
预缴所得税	167,644.61	167,644.61
待认证进项税	1,679,598.11	1,488,115.19
出口退税		98,527.07
预缴增值税	185,264.53	185,264.53

其他	41,302.40	
合计	32,427,696.04	45,262,450.94

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁履约保证金	1,889,842.67		1,889,842.67	8,001,038.50		8,001,038.50	
合计	1,889,842.67		1,889,842.67	8,001,038.50		8,001,038.50	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

12、长期股权投资

无

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资情况	31,057,972.24	29,857,972.24
合计	31,057,972.24	29,857,972.24

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
厦门盛芯材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)			581,253.29		基于战略投资而非短期交易考虑。	
上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司					基于战略投资而非短期交易考虑。	
芯链融创集成电路产业发展(北		636.75			基于战略投资而非短期交易考虑。	

京) 有限公司						
湖北三维半导体集成制造创新中心有限责任公司			15,823.13			基于战略投资而非短期交易考虑。
淄博联丽热电有限公司			45,588.09			基于战略投资而非短期交易考虑。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	968,498,982.22	924,040,255.36
固定资产清理	-574,100.56	
合计	967,924,881.66	924,040,255.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	366,743,256.61	757,063,800.28	8,034,632.97	40,718,138.70	1,172,559,828.56
2.本期增加金额	25,506,916.96	67,092,581.17	3,939.00	2,600,463.49	95,203,900.62
(1) 购置	14,621,245.86	23,784,949.97	3,939.00	1,300,004.34	39,710,139.17
(2) 在建工程转入	10,885,671.10	40,249,011.21		1,300,459.15	52,435,141.46
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		3,058,619.99			3,058,619.99
3.本期减少金额		1,425,147.44		69,639.38	1,494,786.82
(1) 处置或报废		971,262.44		69,639.38	1,040,901.82
(2) 转入在建工程		452,756.98			452,756.98
(3) 其他		1,128.02			1,128.02
4.期末余额	392,250,173.57	822,731,234.01	8,038,571.97	43,248,962.81	1,266,268,942.36
二、累计折旧					
1.期初余额	52,045,209.64	171,345,819.93	3,690,907.74	21,437,635.89	248,519,573.20
2.本期增加金额	9,067,822.59	37,660,002.71	553,929.17	3,071,236.59	50,352,991.06

(1) 计提	9,067,822.59	37,660,002.71	553,929.17	3,071,236.59	50,352,991.06
3.本期减少金额		1,035,606.31		66,997.81	1,102,604.12
(1) 处置或报废		847,612.40		66,997.81	914,610.21
(2) 转入在建工程		187,993.91			187,993.91
4.期末余额	61,113,032.23	207,970,216.33	4,244,836.91	24,441,874.67	297,769,960.14
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	331,137,141.34	614,761,017.68	3,793,735.06	18,807,088.14	968,498,982.22
2.期初账面价值	314,698,046.97	585,717,980.35	4,343,725.23	19,280,502.81	924,040,255.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏南大光电材料股份有限公司房产	20,333,147.93	正在办理中
全椒南大光电材料有限公司房产	3,747,741.06	正在办理中
苏州南大光电材料有限公司房产	6,919,733.33	正在办理中
宁波南大光电材料有限公司房产	74,041,069.29	正在办理中
山东飞源气体有限公司房产	16,464,662.42	正在办理中
南大光电半导体材料有限公司房产	378,058.04	正在办理中

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
500 吨/年三氟化氮技术改造项目	-574,100.56	
合计	-574,100.56	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	137,259,525.86	85,892,668.76
工程物资	2,704,781.68	5,745,991.07
合计	139,964,307.54	91,638,659.83

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
KG-LAB 项目	0.00		0.00	2,676,054.45		2,676,054.45
数字化工厂 IMS 项目	586,041.94		586,041.94	538,784.44		538,784.44
展厅装修	1,946,162.91		1,946,162.91	1,402,080.34		1,402,080.34
先进光刻胶及高纯配套材料的开发和产业化	22,884,987.51		22,884,987.51	834,476.42		834,476.42
高 K 三甲基铝	12,248,240.27		12,248,240.27	10,410,716.19		10,410,716.19
全椒工厂	7,904,133.35		7,904,133.35	7,792,429.03		7,792,429.03
三期 2 号实验楼	242,578.24		242,578.24	242,578.24		242,578.24
半导体二期-硅前驱体产业化	5,446,116.86		5,446,116.86	240,000.00		240,000.00
1#三氟化氮后处理单元技术改造项目	18,541,196.81		18,541,196.81	16,722,163.71		16,722,163.71
2#三氟化氮后处理单元技术改造项目	164,468.44		164,468.44	4,511.88		4,511.88
6500t/a 电子产品用高纯新材料扩建项目	50,832,370.59		50,832,370.59	34,366,527.75		34,366,527.75
电子产品用高纯新材料资源综合利用项目	12,027,935.12		12,027,935.12	10,152,037.98		10,152,037.98
F28nm 项目	1,366,763.40		1,366,763.40			

电子产品用高纯新材料生产配套罐区扩建项目	275,142.36		275,142.36			
其他	2,793,388.06		2,793,388.06	510,308.33		510,308.33
合计	137,259,525.86		137,259,525.86	85,892,668.76		85,892,668.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
KG-LA B 项目	5,000,000.00	2,676,054.45	828,076.41	3,504,130.86		0.00	100.00%	100.00%				其他
数字化工厂 IMS 项目	1,000,000.00	538,784.44	47,257.50			586,041.94	60.00%	90.00%				其他
展厅装修	2,500,000.00	1,402,080.34	544,082.57			1,946,162.91	78.00%	90.00%				其他
先进光刻胶及高纯配套材料的开发和产业化	764,910,000.00	834,476.42	22,109,209.96	58,698.87		22,884,987.51	45.74%	42.00%				募集资金
高 K 三甲基铝	19,000,000.00	10,410,716.19	1,837,524.08			12,248,240.27	90.00%	98.00%				募集资金
全椒工厂	54,860,000.00	7,792,429.03	717,297.59	605,593.27		7,904,133.35	110.00%	96.00%				募集资金
三期 2 号实验楼	3,000,000.00	242,578.24				242,578.24	107.00%	96.00%				募集资金
半导体二期-硅前驱体产业化	55,000,000.00	240,000.00	5,206,116.86			5,446,116.86	10.00%	10.00%				其他
1#三氟化氮后	3,000,000.00	16,722,163.71	2,129,916.39		310,883.29	18,541,196.81	160.00%	95.00%				其他

处理单元技术改造项目												
2#三氟化氮后处理单元技术改造项目	2,500,000.00	4,511.88	159,956.56			164,468.44	6.58%	5.00%				其他
6500t/a 电子产品用高纯新材料扩建项目	550,279,000.00	34,366,527.75	56,981,209.33	40,502,900.63	12,465.86	50,832,370.59	76.38%	85.00%				其他
电子产品用高纯新材料资源综合利用项目	18,000,000.00	10,152,037.98	8,522,210.36	6,646,313.22		12,027,935.12	91.06%	90.00%				其他
F28nm 项目	20,000,000.00		1,380,462.17	13,698.77		1,366,763.40	7.67%	10.00%				其他
电子产品用高纯新材料生产配套罐区扩建项目	1,500,000.00		275,142.36			275,142.36	18.34%	15.00%				其他
其他	5,000,000.00	510,308.33	3,386,885.57	1,103,805.84	0.00	2,793,388.06	97.43%	97.00%				其他
合计	1,505,549,000.00	85,892,668.76	104,125,347.71	52,435,141.46	323,349.15	137,259,525.86	--	--				--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

专用设备	814,636.91		814,636.91	431,518.41		431,518.41
专用材料	1,890,144.77		1,890,144.77	5,314,472.66		5,314,472.66
合计	2,704,781.68		2,704,781.68	5,745,991.07		5,745,991.07

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		10,494,826.54	770,973.46		11,265,800.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		3,058,619.99			3,058,619.99
（1）处置或报废		3,058,619.99			3,058,619.99
4.期末余额		7,436,206.55	770,973.46		8,207,180.01
二、累计折旧					
1.期初余额		540,013.58	229,558.32		769,571.90
2.本期增加金额		4,836,093.09	93,333.46		4,929,426.55
（1）计提		4,836,093.09	93,333.46		4,929,426.55
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额		5,376,106.67	322,891.78		5,698,998.45
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		2,060,099.88	448,081.68		2,508,181.56
2.期初账面价值		9,954,812.96	541,415.14		10,496,228.10

17、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	营销渠道	合计
一、账面原值						
1.期初余额	102,002,216.41	238,173,176.50	25,000,000.00	2,585,338.82	6,361,777.50	374,122,509.23
2.本期增加金额	115,668.00	66,799,203.53	0.00	322,000.00	-49,237.50	67,187,634.03
(1) 购置	115,668.00	66,799,203.53	0.00	322,000.00	0.00	67,236,871.53
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响					-49,237.50	-49,237.50
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	102,117,884.41	304,972,380.03	25,000,000.00	2,907,338.82	6,312,540.00	441,310,143.26
二、累计摊销						
1.期初余额	6,235,927.23	9,807,348.68	15,012,104.09	710,096.70	0.00	31,765,476.70
2.本期增加金额	1,036,527.10	14,133,198.24	1,257,453.75	127,628.58	0.00	16,554,807.67
(1) 计提	1,036,527.10	14,133,198.24	1,257,453.75	127,628.58	0.00	16,554,807.67
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,272,454.33	23,940,546.92	16,269,557.84	837,725.28	0.00	48,320,284.37
三、减值准备						
1.期初余额					6,361,777.50	6,361,777.50
2.本期增加金额					-49,237.50	-49,237.50
(1) 计提						
(2) 汇率变动影响					-49,237.50	-49,237.50
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					6,312,540.00	6,312,540.00
四、账面价值						

1.期末账面价值	94,845,430.08	281,031,833.11	8,730,442.16	2,069,613.54	0.00	386,677,318.89
2.期初账面价值	95,766,289.18	228,365,827.82	9,987,895.91	1,875,242.12	0.00	335,995,255.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 44.14%。

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	1,250,000.00	30,151,859.50						31,401,859.50
合计	1,250,000.00	30,151,859.50						31,401,859.50

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东飞源气体有限公司	85,164,268.03					85,164,268.03
合计	85,164,268.03					85,164,268.03

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	97,430.34		18,189.24		79,241.10
厂区绿化工程	2,878,282.40		235,115.52		2,643,166.88
合金项目厂房及电力改造	251,067.35		61,667.04		189,400.31
活动板房工程	104,438.20		17,406.36		87,031.84
宿舍装修	93,778.63		22,623.84		71,154.79
危险品追溯采集软		8,849.56	983.28		7,866.28

件					
二厂地面环氧费		260,699.32	28,966.60		231,732.72
阿里云服务软件		16,709.43	278.50		16,430.93
合计	3,424,996.92	286,258.31	385,230.38		3,326,024.85

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,748,935.41	1,314,919.54	14,393,463.48	2,159,038.52
内部交易未实现利润	24,307,284.09	6,076,821.02	19,168,745.92	4,736,722.00
可抵扣亏损	36,119,954.27	9,029,988.57	33,298,325.52	5,804,147.43
应付职工薪酬	38,015,355.02	5,968,097.32	37,926,689.51	5,945,930.94
递延收益	54,656,809.51	8,198,521.42	46,344,859.65	7,638,778.08
其他权益工具投资（公允价值变动）	642,027.76	97,886.47	642,027.76	97,886.47
股权激励成本	24,388,744.52	3,658,311.68	24,388,744.52	3,658,311.68
其他	167,205.33	41,801.33	167,205.33	41,801.33
合计	187,046,315.91	34,386,347.35	176,330,061.69	30,082,616.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	51,931,810.13	7,789,771.52	55,207,112.87	8,281,066.93
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	51,931,810.13	7,789,771.52	55,207,112.87	8,281,066.93

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		34,386,347.35		30,082,616.45
递延所得税负债		7,789,771.52		8,281,066.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	9,703,529.70	8,126,629.82
资产减值准备	6,494,409.35	6,443,845.28
内部交易未实现利润	2,232,783.57	2,123,819.10
合计	18,430,722.62	16,694,294.20

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	40,443.98	40,443.98	
2022 年	30,068.74	30,068.74	
2023 年	96,682.09	96,682.09	
2024 年	181,517.38	181,517.38	
2025 年	7,777,917.63	7,777,917.63	
2026 年	1,576,899.88		
合计	9,703,529.70	8,126,629.82	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	54,041,089.61		54,041,089.61	76,179,458.42		76,179,458.42
合计	54,041,089.61		54,041,089.61	76,179,458.42		76,179,458.42

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	50,054,236.16
保证借款	8,759,919.09	30,038,347.21
信用借款	210,205,516.63	4,755,855.20
合计	218,965,435.72	84,848,438.57

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,927,519.06	51,132,719.72
合计	65,927,519.06	51,132,719.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	170,671,686.00	206,404,918.64
1 至 2 年	18,702,471.38	8,062,224.26
2 至 3 年	6,332,536.31	3,340,613.71
3 年以上	786,330.60	1,539,913.67
合计	196,493,024.29	219,347,670.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东宏正机电设备安装有限公司	4,358,382.78	子公司建设项目未结算
南亮压力容器技术（上海）有限公司	2,430,000.00	子公司建设项目未结算

淄博润鑫机械设备有限公司	1,631,858.63	子公司建设项目未结算
山东桓台鲁泰道路工程有限公司	1,872,852.66	子公司建设项目未结算
淄博腾发物资有限公司	1,279,711.47	子公司建设项目未结算
合计	11,572,805.54	--

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	4,738,770.97	1,794,604.14
合计	4,738,770.97	1,794,604.14

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
销货合同相关的合同负债	2,944,166.83	本期签订的销售合同预收款项增加
合计	2,944,166.83	——

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,235,543.90	55,010,810.76	72,753,988.62	46,492,366.04
二、离职后福利-设定提存计划	915,218.75	5,345,748.54	4,406,977.96	1,853,989.33
合计	65,150,762.65	60,356,559.30	77,160,966.58	48,346,355.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,743,753.08	46,183,061.68	65,060,991.29	40,865,823.47
2、职工福利费		2,585,832.43	2,585,832.43	
3、社会保险费	11,240.29	2,013,289.81	1,970,166.53	54,363.57
其中：医疗保险费	10,382.31	1,713,370.27	1,671,365.48	52,387.10
工伤保险费	22.40	171,953.33	170,955.58	1,020.15

生育保险费	835.58	127,966.21	127,845.47	956.32
4、住房公积金	12,424.00	2,275,847.50	2,267,007.32	21,264.18
5、工会经费和职工教育经费	4,468,126.53	1,952,779.34	869,991.05	5,550,914.82
合计	64,235,543.90	55,010,810.76	72,753,988.62	46,492,366.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,614.93	4,200,469.56	4,142,832.06	66,252.43
2、失业保险费	628.62	240,715.37	238,685.12	2,658.87
3、企业年金缴费	905,975.20	904,563.61	25,460.78	1,785,078.03
合计	915,218.75	5,345,748.54	4,406,977.96	1,853,989.33

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,199,206.24	
企业所得税	8,942,229.87	2,455,907.18
个人所得税	313,994.78	237,285.32
城市维护建设税	161,166.46	21,503.43
教育费附加	114,440.71	15,359.59
印花税	24,458.44	40,402.70
土地使用税	600,080.91	783,717.04
房产税	934,126.29	886,368.88
合计	13,289,703.70	4,440,544.14

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,646,357.68	33,400,102.79
合计	31,646,357.68	33,400,102.79

(1) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金或押金	2,835,982.47	2,299,761.91
政府补助（个人）	199,999.99	1,949,554.56
限制性股票回购义务	26,473,000.00	26,473,000.00
其他	2,137,375.22	2,677,786.32
合计	31,646,357.68	33,400,102.79

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博润鑫机械设备有限公司	828,789.66	合同尚未执行完毕
山东绿洲环境工程设计院有限公司	135,000.00	合同尚未执行完毕
烟台冰轮股份有限公司	95,000.00	合同尚未执行完毕
合计	1,058,789.66	--

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		40,133,527.79
合计		40,133,527.79

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	803,405.37	424,563.37
其他	171,907.62	183,035.97
合计	975,312.99	607,599.34

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	60,030,833.30	92,133,527.79
一年内到期的长期借款	0.00	-40,133,527.79
合计	60,030,833.30	52,000,000.00

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁资产	2,508,181.56	10,496,228.10
合计	2,508,181.56	10,496,228.10

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	522,635,644.59	49,940,000.00	21,655,758.91	550,919,885.68	政府项目补助
合计	522,635,644.59	49,940,000.00	21,655,758.91	550,919,885.68	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
半导体照明 MOCVD 材料三乙基镓的研发	93,699.96			24,375.00			69,324.96	与资产相关
光敏剂项目	973,519.10			73,303.98			900,215.12	与资产相关
863 计划-半导体照明	217,320.70			78,716.65			138,604.05	与资产相关

高纯三乙基镓研发及产业化项目	496,525.54			104,245.26			392,280.28	与资产相关
电子信息产业发展基金资助项目	653,915.00			214,614.96			439,300.04	与资产相关
江苏省科技项目（高纯金属有机化合物 MO 源材料）	168,074.12			42,018.30			126,055.82	与资产相关
高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试	16,882,597.45			1,851,520.73			15,031,076.72	与资产相关
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	3,551,501.70			315,152.28			3,236,349.42	与资产相关
6N5 光电级高纯磷烷砷烷及安全输送系统	351,598.48			43,416.84			308,181.64	与资产相关
苏州市金属有机化合物（MO 源）半导体材料重点实验室	500,000.00						500,000.00	与资产相关
特气项目 1#	2,550,000.00			145,607.73			2,404,392.27	与资产相关
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	256,622,081.67	25,704,000.00		2,183,250.30			280,142,831.37	与资产相关
001-GKJ	50,000,000.00						50,000,000.00	与资产相关
002-GKJ	48,320,000.00						48,320,000.00	与资产相关
工业强县 30 强设备改造补贴	1,362,295.60			113,263.12			1,249,032.48	与资产相关
2018 年“工业强市 30 条”政策财	1,238,432.23			43,693.30			1,194,738.93	与资产相关

政资金								
“工业强市30条”量化融合智慧车间补助	211,321.80			111,623.87			99,697.93	与资产相关
工业强县三十条财政补助资金	1,168,197.33			98,872.14			1,069,325.19	与资产相关
2017 工业强市 30 条政策资金	416,483.47			18,647.82			397,835.65	与资产相关
2020 集成电路资金		630,000.00		41,989.68			588,010.32	与资产相关
2020 年度企业技术改造设备（软件）购置补助资金		536,000.00					536,000.00	与资产相关
高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试								与收益相关
ALD 金属有机先驱体产品的开发和安全离子注入产品开发	9,439,867.64			494,726.76			8,945,140.88	与收益相关
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	8,308,591.32			408,148.00			7,900,443.32	与收益相关
6N5 光电级高纯磷烷砷烷及安全输送系统	110,918.21						110,918.21	与收益相关
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	70,318,683.39			5,237,509.98			65,081,173.41	与收益相关
002-GKJ	44,076,226.41			1,626,185.90			42,450,040.51	与收益相关

市外高校融合	200,000.00			200,000.00				与收益相关
特气项目 1#	4,403,793.47			3,144,514.21			1,259,279.26	与收益相关
F28nm 项目		23,070,000.00		5,040,362.10			18,029,637.90	与收益相关
合计	522,635,644.59	49,940,000.00		21,655,758.91			550,919,885.68	

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,890,845.00						406,890,845.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	415,390,402.91			415,390,402.91
其他资本公积	26,108,744.52	15,758,755.44		41,867,499.96
合计	441,499,147.43	15,758,755.44		457,257,902.87

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二级市场回购的股份	70,633,230.37			70,633,230.37
合计	70,633,230.37			70,633,230.37

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-524,492.31							-524,492.31

其他权益工具投资公允价值变动	-524,492.31							-524,492.31
二、将重分类进损益的其他综合收益	365,407.20	93,100.65				93,100.65		458,507.85
外币财务报表折算差额	365,407.20	93,100.65				93,100.65		458,507.85
其他综合收益合计	-159,085.11	93,100.65				93,100.65		-65,984.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	3,832,721.48	3,824,953.91	7,767.57
合计	0.00	3,832,721.48	3,824,953.91	7,767.57

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

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,274,607.23			60,274,607.23
合计	60,274,607.23			60,274,607.23

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	481,002,581.58	413,614,494.46
调整后期初未分配利润	481,002,581.58	413,614,494.46
期末未分配利润	550,420,099.39	481,002,581.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	431,028,866.34	235,906,586.97	255,458,600.99	147,821,886.69
其他业务	11,759,255.06	8,519,841.89	6,336,421.47	4,992,550.87
合计	442,788,121.40	244,426,428.86	261,795,022.46	152,814,437.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	431,028,866.34	431,028,866.34
其中：		
MO 源产品	90,714,540.24	90,714,540.24
特气产品	312,135,108.25	312,135,108.25
其他产品	28,179,217.85	28,179,217.85
按经营地区分类	431,028,866.34	431,028,866.34
其中：		
国内	372,106,641.84	372,106,641.84
国外	58,922,224.50	58,922,224.50

与履约义务相关的信息：

公司主要采取直销模式进行销售，即将产品直接销售给终端客户。转移商品所有权的凭证（货运签收单）经客户签字返回后，结合发货单，作为收入确认的依据。其中存在部分以寄售方式进行的销售，公司根据发货单和客户定期发出的领用清单，作为收入确认的依据，时点为获得客户定期发出的领用清单时。

公司海外销售采用直销和经销相结合模式。经销模式下，公司根据双方签订的代理（经销）协议以及实际操作惯例，在货物已经发出，获得发货单、报关单、提单，且经客户确认后作为收入确认的依据，时点为上述单证齐备时。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,738,770.97 元，其中，4,738,770.97 元预计将于 2021 年下半年年度确认收入。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		
城市维护建设税	1,163,933.74	612,417.48
教育费附加	925,363.02	483,921.58
资源税		
房产税	1,483,018.99	848,426.59
土地使用税	971,326.90	887,113.78
车船使用税		
印花税	63,029.75	91,438.80
其他	147,175.10	287,496.24
合计	4,753,847.50	3,210,814.47

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及五险一金等薪酬	3,957,735.84	5,813,238.99
包装费		83,568.06
差旅费	601,742.63	247,384.86
广告宣传费	36,471.00	102,192.53
运输、商检及港杂费等	185,866.09	8,688,446.31
维修费、物料及低值摊销	223,778.51	161,541.27
水电及物管等办公费	1,882,928.73	486,687.50
其他	1,808,193.51	778,059.55
咨询费	6,267,612.80	3,668,213.14
股权激励成本	2,923,367.76	
合计	17,887,696.87	20,029,332.21

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及五险一金等薪酬	12,662,536.47	36,016,756.42
摊销及折旧	11,012,494.21	4,654,856.29
中介机构、信息披露及咨询费等	6,024,996.11	6,453,936.94
安全生产费	88,923.44	252,329.21
修理及物料消耗	1,553,857.79	468,386.53

水电及物管等办公费	3,567,882.38	2,667,050.38
业务招待费及上市费用等	2,415,391.02	950,440.36
差旅费	574,693.32	250,213.67
其他	1,198,145.49	2,233,565.21
合计	39,098,920.23	53,947,535.01

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及五险一金等薪酬	10,195,456.81	5,717,985.04
差旅费	120,717.93	36,361.12
修理及物料消耗	17,842,199.18	8,339,370.73
劳务费	341,655.03	
办公费	86,005.99	81,326.11
摊销及折旧	9,779,642.34	3,056,238.78
试验外协费	78,918.02	1,409,276.55
其他	2,643,471.01	539,963.29
股权激励成本	5,691,393.60	
合计	46,779,459.91	19,180,521.62

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,651,459.73	4,294,433.10
减：利息收入	4,846,574.19	5,505,638.64
银行手续费	111,722.96	31,703.49
汇兑损益	554,715.86	-500,054.19
合计	471,324.36	-1,679,556.24

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	24,707,036.59	6,542,545.90
代扣个人所得税手续费返回	112,143.45	90,239.19

合计	24,819,180.04	6,632,785.09
----	---------------	--------------

49、投资收益

单位：元

项目	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		69,217,656.13
理财产品收益	277,198.37	2,429,131.30
合计	277,198.37	71,646,787.43

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	458,536.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	458,536.29
合计	0.00	458,536.29

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-102,053.46	21,718.45
应收账款坏账损失	556,341.05	1,166,454.89
应收票据坏账损失	533,235.00	-1,428,026.98
合计	987,522.59	-239,853.64

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,445,077.51	-2,061,790.74
合计	3,445,077.51	-2,061,790.74

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处理非流动资产的利得（损失“-”）		-354,581.35
合计		-354,581.35

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,459,391.97	10,011,790.53	3,459,391.97
股权转让违约金		17,524,329.00	0.00
其他	28,601.59	381,351.31	28,601.59
合计	3,487,993.56	27,917,470.84	3,487,993.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
生育津贴							5,421.75	与收益相关
苏州工业园区征地 补贴							1,668.78	与收益相关
全椒税收特别贡 献、纳税十强奖励							200,000.00	与收益相关
发明专利维持年费 资助							2,500.00	与收益相关
省级研发机构认定 奖励							250,000.00	与收益相关
全椒科技局02专项 地方配套资金							9,315,000.00	与收益相关
全椒经信委 2017 涉企财政奖励							237,200.00	与收益相关
省级研发机认定奖 励						250,000.00		与收益相关
征地补贴						191.97		与收益相关
苏州市市级打造先 进制造业基地专项 资金						2,000,000.00		与收益相关
2020 省认定专精特 新中小企业奖励						500,000.00		与收益相关

全椒县纳税特别贡献						300,000.00		与收益相关
国家高企认定奖励						300,000.00		与收益相关
全椒县 2019 年度科技创新奖励						109,200.00		与收益相关
合计						3,459,391.97	10,011,790.53	

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
非流动资产毁损报废损失	270,582.42	23,066.68	270,582.42
其他	5,138.83	132,489.48	5,138.83
合计	305,721.25	155,556.16	305,721.25

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,587,443.68	13,894,057.43
递延所得税费用	-4,795,026.31	3,801,344.39
合计	9,792,417.37	17,695,401.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	122,081,694.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,312,254.18
子公司适用不同税率的影响	-1,337,964.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-87,915.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,877.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	394,224.97
加计扣除费用的影响	-7,623,060.21
所得税费用	9,792,417.37

57、其他综合收益

详见附注第十节“七、38. 其他综合收益”。

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,846,574.19	5,854,715.07
往来款或备用金	19,324,703.71	52,974,239.74
政府补助	54,308,577.82	13,417,281.15
合计	78,479,855.72	72,246,235.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输、商检及代理费	526,601.99	1,992,542.14
水、电、物管等办公费	2,787,339.51	3,500,257.96
差旅、通讯费	1,832,741.37	1,797,138.82
租赁费	265,721.35	279,651.40
材料、维修费	992,988.93	3,660,390.77
审计、咨询费	9,877,802.54	3,445,814.13
广告宣传费	174,297.31	262,808.03
备用金、往来款及其他	14,805,631.33	91,962,556.94
招待费	3,076,379.29	1,152,843.66
合计	34,339,503.62	108,054,003.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品本金或收益收回	91,300,000.00	525,000,000.00
北京科华股权转让款		152,909,818.68
合计	91,300,000.00	677,909,818.68

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	91,300,000.00	675,000,000.00
其他		600,000.00
合计	91,300,000.00	675,600,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
后期支付购置长期资产款项	2,208,197.74	
银行承兑汇票保证金净支付	10,034,125.85	
合计	12,242,323.59	

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	112,289,277.12	100,440,333.77
加：资产减值准备	-4,432,600.10	2,301,644.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,352,991.06	35,426,354.58
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,554,807.67	1,711,224.73
长期待摊费用摊销	385,230.38	1,251,291.22
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）	146,290.81	354,581.35
固定资产报废损失（收益以“-”		

号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		-458,536.29
财务费用 (收益以“一”号填列)	4,651,459.73	8,603,839.27
投资损失 (收益以“一”号填列)	-277,198.37	-71,646,787.44
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-4,303,730.90	3,956,405.71
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-491,295.41	-541,193.04
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-33,489,782.88	6,665.13
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-77,558,027.75	-93,716,627.26
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	25,011,647.38	-24,748,021.43
其他		170,634.64
经营活动产生的现金流量净额	88,839,068.74	-36,888,190.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	481,415,391.50	394,796,888.09
减: 现金的期初余额	528,753,086.22	626,324,384.38
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	-47,337,694.72	-231,527,496.29

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	481,415,391.50	528,753,086.22
其中: 库存现金	79,252.39	140,382.15
可随时用于支付的银行存款	481,336,139.11	528,612,704.07
三、期末现金及现金等价物余额	481,415,391.50	528,753,086.22

60、所有者权益变动表项目注释

□ 适用 √ 不适用

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,863,596.75	票据保证金
应收票据	20,371,265.28	票据质押
合计	72,234,862.03	--

62、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,492,729.12	6.4744	16,138,925.41
应收账款	--	--	
其中：美元	3,292,310.84	6.4744	21,315,737.30
应付账款			
其中：美元	1,631,912.48	6.4744	10,565,654.16
其他应付款			
其中：美元	40,840.00	6.4744	264,414.50

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

√ 适用 □ 不适用

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

63、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	25,704,000.00	递延收益	
2020 集成电路资金	630,000.00	递延收益	41,989.68
2020 年度企业技术改造设备（软件）购置补助资金	536,000.00	递延收益	
F28nm 项目	23,070,000.00	递延收益	5,040,362.10
稳岗返还	68,757.21	其他收益	68,757.21
社保减免	35,984.00	其他收益	35,984.00
生育津贴	51,299.82	其他收益	51,299.82
用工补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
就业风险储备金	14,144.65	其他收益	14,144.65
20 年度国外人力智力项目引进补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
20 年省管理体系认证补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
苏州市博士后站补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
省级高层次创新补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
21 年苏州市市级打造先进制政府补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
20 国家制造业高质量发展新材料保险费补助	1,650,000.00	其他收益	1,650,000.00
20 年省级工业转型发展资金	13,618.00	其他收益	13,618.00
中小微企业贷款贴息	15,000.00	其他收益	15,000.00
2019 年度工业新旧动能转换骨干企业晋级专项	100,000.00	其他收益	100,000.00
20 年度江苏省知识产权发展奖补资金	474.00	其他收益	474.00
吸纳就业以工代训职业培训补贴	21,500.00	其他收益	21,500.00
山东省“十强”产业“雁阵型”专项激励奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
人才配套支持资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
国家高企认定奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
省级研发机认定奖励	250,000.00	营业外收入	250,000.00
征地补贴	191.97	营业外收入	191.97
苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
2020 省认定专精特新中小企业奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
全椒县纳税特别贡献	300,000.00	营业外收入	300,000.00
全椒县 2019 年度科技创新奖励	109,200.00	营业外收入	109,200.00

合计	56,450,669.65	11,593,021.43
----	---------------	---------------

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，新设子公司乌兰察布南大微电子材料有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
全椒南大光电材料有限公司	安徽省滁州市全椒县	安徽省滁州市全椒县	材料制造	77.34%		设立取得
苏州南大光电材料有限公司	江苏省苏州工业园区	江苏省苏州工业园区	材料制造	100.00%		设立取得
宁波南大光电材料有限公司	浙江省宁波市北仑区	浙江省宁波市北仑区	材料制造	71.67%		设立取得
Sonata,LLC	美国康涅狄格州	美国康涅狄格州	流通企业	100.00%		非同一控制下企

						业合并
山东飞源气体有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	材料制造	57.97%		非同一控制下企业合并
淄博科源芯氟商贸有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	流通企业	1.00%	57.39%	非同一控制下企业合并
南大光电半导体材料有限公司	安徽省滁州市全椒县	安徽省滁州市全椒县	材料制造	100.00%		设立取得
乌兰察布南大微电子材料有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	材料制造	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
全椒南大光电材料有限公司	22.66%	10,055,413.07	0.00	51,517,226.41
宁波南大光电材料有限公司	28.33%	-971,920.57	0.00	83,191,375.78
山东飞源气体有限公司	42.03%	17,679,810.07	0.00	151,921,206.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
全椒南大光电材料有限公司	174,599,980.24	85,161,008.07	259,760,988.31	27,246,918.85	5,165,320.93	32,412,239.78	119,280,577.88	89,351,399.62	208,631,977.50	20,636,092.03	5,022,304.93	25,658,396.96
山东飞源气体有限公司	231,885,976.41	513,263,881.25	745,149,857.66	331,091,434.26	52,599,450.49	383,690,884.75	179,850,891.74	462,478,452.86	642,329,344.60	249,101,480.24	73,833,631.08	322,935,111.32

司												
宁波南大光电材料有限公司	285,221,548.35	596,089,852.30	881,311,400.65	101,693,021.53	485,994,045.29	587,687,066.82	329,731,850.95	547,885,949.91	877,617,800.86	111,233,531.62	469,336,991.47	580,570,523.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
全椒南大光电材料有限公司	114,336,470.17	44,375,167.99	44,375,167.99	3,366,053.94	57,852,214.93	19,437,482.32	19,437,482.32	17,121,120.31
山东飞源气体有限公司	216,834,001.69	42,064,739.63	42,064,739.63	41,286,082.64	134,778,261.20	18,220,658.92	18,220,658.92	866,058.00
宁波南大光电材料有限公司	194,189.15	-3,430,711.51	-3,430,711.51	46,434,043.20		287,621.02	287,621.02	-33,752,770.20

十、与金融工具相关的风险

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

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用集中风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占43.94%（上年末为48.02%），本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注七各项目的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，

在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，公司超募资金较大，主要通过购买不同期限理财产品，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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

A、汇率风险

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

于2021年06月30日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元贬值或升值1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约266,245.94元。

本集团境外主要经营地为美国，按其主要业务货币作为记账本位币。以外币作为记账本位币的公司年末净资产为人民币-7,456,714.34元。汇率变动对人民币升值或者贬值1%，本年度对股东权益的影响-74,567.14元。

B、利率风险

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

(1) 理财产品

当市场利率下行，本公司将面临投资收益减少的风险。

(2) 带息债务

借款利率每上升或下降50个基点，按带息债务期末余额计算，将减少或者增加利润总额475,286.39元。

4、公允价值

本集团购买结构性理财产品和货币基金存在公允价值变动。

按《货币市场基金监督管理办法》之规定，货币市场基金应当投资于以下金融工具：1、现金；2、期限在1年以内（含1年）的银行存款、债券回购、中央银行票据、同业存单；3、剩余期限在397天以内（含397天）的债券、非金融企业债务融资工具、资产支持证券；4、中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。因此货币市场基金投资的上述资产公允价值变动会引起货币基金公允价值变动的风险。

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			31,057,972.24	31,057,972.24
（六）应收款项融资	1,998,775.08			1,998,775.08

其中：应收票据	1,998,775.08			1,998,775.08
持续以公允价值计量的资产总额	1,998,775.08		31,057,972.24	33,056,747.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

债务工具投资可从公开信息渠道获知预期收益率。

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

本集团对其他权益工具在成本与效益、重要性和谨慎性的综合考虑下，以可获得被投资单位的净资产作为公允价值的计量基础；公司对应收款项融资按其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额作为公允价值的计量基础。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节“九、1.“在子公司中的权益”。

2、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京大学	持本公司 5% 以上股份的股东的母公司
王陆平	公司总经理、持苏州丹百利 5% 以上股份的股东、全椒南大光电董事长兼总经理
许从应	公司副总经理、持苏州丹百利 5% 以上股份的股东、全椒南大光电董事
苏州丹百利电子材料有限公司	公司高管持股公司(其中,王陆平持股 49%、许从应持股 51%)
山东飞源科技有限公司	公司高管持股公司(宋学章直接持股 46.22%)

4、关联方应收应付款项

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东飞源科技有限公司	销售三氟化氮、六氟化硫等产品	8,739,365.83	

说明：2021年4月20日，公司召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议，审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》。公司控股子公司飞源气体因实际经营需要，2021年度拟向公司关联方山东飞源科技有限公司销售三氟化氮、六氟化硫等产品，预计发生总额950万元的日常关联交易。具体内容详见公司2021年4月22日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-037）。

(2) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京大学	0.00	0.00	21,700.00	217.00
应收账款	山东飞源科技有限公司	5,437,938.16	298,796.59		

5、关联方承诺

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

1、年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立了《江苏南大光电股份有限公司企业年金方案》（以下简称“年金方案”）。本集团按照上一年度工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。本集团的企业年金计划经苏州市人力资源社会保障行政部门备案，于2018年1月1日全面实施，该年金计划的托管人中信银行股份有限公司，账户管理人为招商银行股份有限公司，受托管理人为招商银行股份有限公司，投资管理人为招商基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司。

根据与受托管理人签订的《江苏南大光电材料股份有限公司企业年金计划受托管理(含投资管理条款)》合同规定，由投资管理人在合同存续期间内，负责企业年金的投资管理运作。

2、分部信息

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.26%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.27%	373,497.95	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但	373,497.95	0.26%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.27%	373,497.95	100.00%	0.00

单独计提坏账准备的应收账款	95		95			5		5		
按组合计提坏账准备的应收账款	142,292,666.12	99.74%	2,427,617.36	1.71%	139,865,048.76	138,196,634.08	99.73%	3,202,764.90	2.32%	134,993,869.18
其中：										
信用期风险组合	119,123,007.55	83.50%	2,427,617.36	2.04%	116,695,390.19	86,453,550.15	62.39%	3,202,764.90	3.70%	83,250,785.25
应收关联方款项	23,169,658.57	16.24%			23,169,658.57	51,743,083.93	37.34%			51,743,083.93
合计	142,666,164.07	100.00%	2,801,115.31	1.96%	139,865,048.76	138,570,132.03	100.00%	3,576,262.85	2.58%	134,993,869.18

按单项计提坏账准备：373,497.95

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连美明外延片科技有限公司	309,547.95	309,547.95	100.00%	无法收回
扬州隆耀光电科技发展有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00%	无法收回
沈阳聚智真空设备有限公司	13,550.00	13,550.00	100.00%	无法收回
合计	373,497.95	373,497.95	--	--

按组合计提坏账准备：2,427,617.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	104,773,652.82	1,047,736.53	1.00%
逾期 1 个月	12,408,151.56	992,652.12	8.00%
逾期 2-4 月	1,158,470.84	173,770.63	15.00%
逾期 5-12 月	711,632.33	177,908.08	25.00%
逾期 13-24 月	71,100.00	35,550.00	50.00%
逾期 24 月以上			100.00%
合计	119,123,007.55	2,427,617.36	--

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	23,169,658.57		
合计	23,169,658.57		--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	142,129,166.12
1至2年	163,500.00
3年以上	373,497.95
5年以上	373,497.95
合计	142,666,164.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用期风险组合计提坏账准备	3,202,764.90	-775,147.54				2,427,617.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	373,497.95					373,497.95
合计	3,576,262.85	-775,147.54				2,801,115.31

单位：元

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	17,553,503.34	12.30%	
第二名	15,195,553.21	10.65%	250,726.30
第三名	9,907,586.96	6.94%	343,144.58
第四名	9,356,540.00	6.56%	93,565.40
第五名	9,083,450.00	6.37%	338,203.30
合计	61,096,633.51	42.82%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,448,589.99	1,224,075.27
合计	39,448,589.99	1,224,075.27

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	543,496.80	494,733.71
费用类暂借款	568,036.61	513,789.60
员工备用金	166,065.98	137,945.45
应收关联方款项	37,913,869.74	246,198.50
暂付服务费	424,528.30	
坏账准备	-167,407.44	-168,591.99
合计	39,448,589.99	1,224,075.27

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	168,591.99			168,591.99
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-1,184.55			-1,184.55
2021 年 6 月 30 日余额	167,407.44			167,407.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	39,017,396.90

1 至 2 年	192,159.89
2 至 3 年	163,978.73
3 年以上	75,054.47
3 至 4 年	10,389.47
4 至 5 年	7,740.00
5 年以上	56,925.00
合计	39,448,589.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	168,591.99	-1,184.55				167,407.44
合计	168,591.99	-1,184.55				167,407.44

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收关联方款项	27,600,000.00	1 年以内	69.67%	0.00
第二名	应收关联方款项	10,067,595.12	1 年以内	25.41%	0.00
第三名	费用类暂借款	512,300.28	1 年以内	1.29%	51,230.03
第四名	保证金或押金	196,041.80	1 年以内	0.49%	21,461.68
第五名	费用类暂借款	188,679.25	1 年以内	0.48%	0.00
合计	--	38,564,616.45	--	97.34%	72,691.71

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	796,844,746.12		796,844,746.12	703,834,746.12		703,834,746.12
对联营、合营企	2,545,135.96	2,545,135.96		2,545,135.96	2,545,135.96	0.00

业投资						
合计	799,389,882.08	2,545,135.96	796,844,746.12	706,379,882.08	2,545,135.96	703,834,746.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
全椒南大光电材料有限公司	85,340,200.00					85,340,200.00	
全椒南大光电材料有限公司	10,872,816.12					10,872,816.12	
宁波南大光电材料有限公司	215,100,000.00					215,100,000.00	
南大光电半导体材料有限公司	130,000,000.00	100,000,000.00				230,000,000.00	
淄博科源芯氟商贸有限公司	9,000,000.00		8,990,000.00			10,000.00	
山东飞源气体有限公司	246,850,000.00					246,850,000.00	
Sonata, LLC	6,671,730.00					6,671,730.00	
乌兰察布南大微电子材料有限公司	0.00	2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	703,834,746.12	102,000,000.00	8,990,000.00			796,844,746.12	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州工业园区南华生物科技	0.00									0.00	2,545,135.96

有限公司											
小计	0.00									0.00	2,545,135.96
合计	0.00									0.00	2,545,135.96

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,007,162.08	112,807,541.81	101,396,737.33	73,569,080.57
其他业务	31,513,039.52	24,574,810.01	14,677,362.94	9,610,292.79
合计	196,520,201.60	137,382,351.82	116,074,100.27	83,179,373.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部	合计
商品类型	165,007,162.08	165,007,162.08
其中：		
MO 源产品	89,014,148.46	89,014,148.46
特气产品	60,213,477.08	60,213,477.08
其他	15,779,536.54	15,779,536.54
按经营地区分类	165,007,162.08	165,007,162.08
其中：		
国内	149,898,503.29	149,898,503.29
国外	15,108,658.79	15,108,658.79
按照销售模式分类	165,007,162.08	165,007,162.08
其中：		
直销	154,661,228.33	154,661,228.33
经销	10,345,933.75	10,345,933.75
合计	165,007,162.08	165,007,162.08

与履约义务相关的信息：

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

对国内客户的直销模式，本集团在产品已经运抵交付客户，转移商品所有权的凭证（货运签收单）经客户签字返回后，结合发货单，作为收入确认的依据，对于境外销售，本集团在货物已经发出，获得发货单、报关单、提单作为收入确认的依据；对于寄售模式，本集团根据发货单和客户定期发出的领用清单，作为收入确认的依据。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,876,161.96 元，其中，3,876,161.96

元预计将于 2021 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	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		69,217,656.13
理财产品收益	167,795.30	2,429,131.31
合计	167,795.30	71,646,787.44

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-270,582.42	
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）	28,278,572.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	277,198.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,537.24	
减：所得税影响额	5,544,978.43	
少数股东权益影响额（税后）	3,087,002.43	
合计	19,646,669.86	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.29%	0.2137	0.2053

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	0.1646	0.1581
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

适用 不适用