

江苏南大光电材料股份有限公司

2021 年年度报告



2022 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯剑松、主管会计工作负责人陆振学及会计机构负责人（会计主管人员）郭颜杰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

公司参照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“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、电子特气、光刻胶及配套材料等三类关键半导体材料的研发、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，采取周密谨慎的计划组织实施，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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：公司现有总股本 422,181,441 股，其中回购专用账户股份 3,924,710 股，公司拟以现有总股本剔除回购专用账户股份后的 418,256,731 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金

红利 0.50 元（含税），合计派发现金股利 20,912,836.55 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。权益分派方案公布后至实施前，如公司总股本由于回购股份等原因发生变动的，将按照“现金分红总额、送红股总额、资本公积金转增股本总额固定不变”的原则，在方案实施公告中披露按公司最新股本总额计算的分配、转增比例。

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.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	13
第四节 公司治理.....	43
第五节 环境和社会责任.....	64
第六节 重要事项.....	67
第七节 股份变动及股东情况.....	82
第八节 优先股相关情况.....	91
第九节 债券相关情况.....	92
第十节 财务报告.....	93

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、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。

四、经公司法定代表人签名的 2021 年年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

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，本公司原法人股东之一，2021 年 7 月将持有本公司股份全部无偿划转至南京大学资本运营有限公司
南大资本运营公司	指	南京大学资本运营有限公司，2021 年 7 月起成为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，本公司控股子公司
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、高压输电线、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、公司信息

股票简称	南大光电	股票代码	300346
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	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		
注册地址	苏州工业园区胜浦平胜路 67 号		
注册地址的邮政编码	215126		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 12 月由苏州工业园区翠薇街 9 号月亮湾国际商务中心 701-702 变更为现注册地址		
办公地址	苏州工业园区胜浦平胜路 67 号		
办公地址的邮政编码	215126		
公司国际互联网网址	http://www.natachem.com		
电子信箱	natainfo@natachem.com		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
签字会计师姓名	刘凤美、隋国君

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
太平洋证券股份有限公司	上海市浦东南路 500 号国家开发银行大厦 10 楼 E 座	欧阳凌、马晓敏	2012 年 8 月 7 日至 2021 年 1 月 17 日
中信建投证券股份有限公司	上海市浦东南路 528 号上海证券大厦北塔 2203 室	安源、周洋	自 2021 年 1 月 18 日（保荐协议签订日）起，至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	984,446,342.37	594,958,532.20	65.46%	321,375,774.07
归属于上市公司股东的净利润（元）	136,226,627.10	87,016,275.65	56.55%	55,011,309.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	70,420,009.75	2,117,448.24	3,225.70%	36,816,812.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	261,962,820.60	127,535,709.85	105.40%	278,637,203.63
基本每股收益（元/股）	0.34	0.22	54.55%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.22	54.55%	0.14
加权平均净资产收益率	8.75%	6.90%	1.85%	4.60%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	4,154,567,085.42	2,673,036,909.39	55.42%	2,212,142,970.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,916,957,841.36	1,318,874,865.76	45.35%	1,219,720,240.86

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	211,150,990.49	231,637,130.91	266,038,166.09	275,620,054.88
归属于上市公司股东的净利润	42,597,608.76	42,922,554.46	38,470,060.56	12,236,403.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,224,401.46	33,649,091.90	28,452,475.95	-23,905,959.56
经营活动产生的现金流量净额	66,972,918.10	21,866,150.64	52,245,365.37	120,878,386.49

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,621,954.58	59,407,295.27	3,114,488.74	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	80,326,610.26	27,602,891.25	14,088,538.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		276,217.63		
委托他人投资或管理资产的损益	1,307,484.95		1,996,888.18	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,771,595.20	3,877,753.16	535,556.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,117.33	8,474,479.98	1,119,773.17	
减：所得税影响额	13,771,118.02	14,532,026.73	1,655,515.12	
少数股东权益影响额（税后）	8,168,883.13	207,783.15	1,005,232.83	
合计	65,806,617.35	84,898,827.41	18,194,497.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求

公司多年来一直紧跟国家发展战略，技术研发和产业化始终围绕先进前驱体材料、电子特气和光刻胶三类核心半导体材料推进，产品广泛应用于集成电路、平板显示、LED、第三代半导体、光伏和半导体激光器的生产制造。

（一）公司所处行业情况

先进前驱体材料、电子特气、光刻胶及配套材料系半导体晶圆制造生产过程中所必需的材料，合计占晶圆制造所需材料比重超过1/4。因此，公司所处行业与半导体材料行业发展息息相关。公司积极把握半导体材料行业发展动态，以占据关键制高点。

半导体制造主要材料示意图



1、芯片制程突破驱动半导体材料需求升级

随着5G、人工智能、智慧交通等消费电子、汽车电子、计算机等应用领域先进技术的发展，下游应用场景对于芯片性能提出更高的要求，推动芯片制程升级。国内外晶圆厂加紧对半导体新制程的研发，全球晶圆制造龙头企业台积电、三星等均已向5nm以下制程突破；大陆晶圆制造龙头中芯国际也在加紧12nm以下制程工艺的研发。

芯片制造技术升级需要半导体设备和材料作为支撑。常见晶圆制造工艺所需半导体材料如下所示：

晶圆制造主要工艺	所需主要半导体材料
扩散	硅片、特种气体
薄膜沉积	半导体前驱体材料、特种气体、靶材、清洗液
光刻	光刻胶、掩膜版、特种气体、显影液
刻蚀、离子注入	特种气体、刻蚀液、清洗液

抛光	抛光液、特种气体
金属化	靶材、特种气体、电镀液、清洗液

资料来源：ittbank

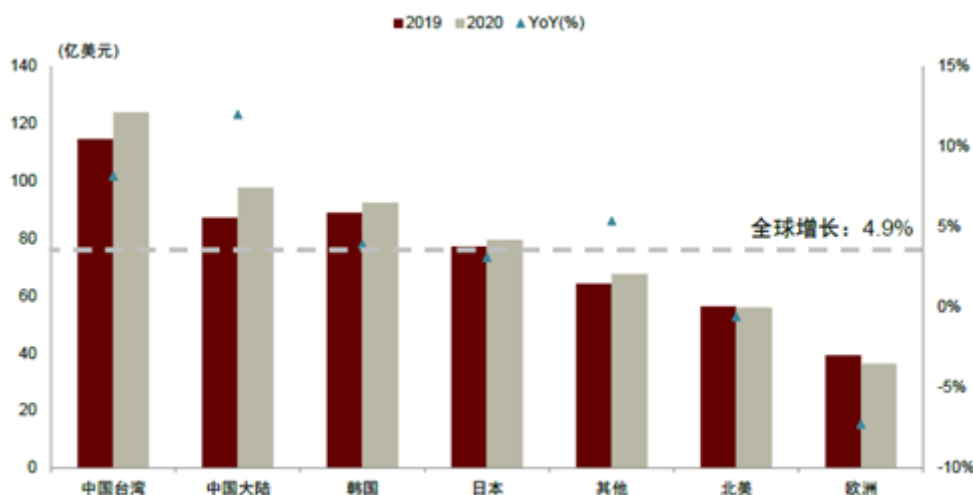
近年来集成电路制造技术快速发展，新制程带来新的工艺与材料的变化。集成电路制造进入28纳米/14纳米/7纳米制程后，新的晶体管器件、新的工艺和材料不断引入，新的晶体管器件如高K金属栅极(HKMG)晶体管、鳍式场效应晶体管(FinFET)，新的工艺如自对准多重成像工艺等，新的材料如钴金属导电层；同时，先进半导体制程呈现向三维结构转化的趋势。以上集成电路领域的新变化对半导体材料提出了更高的要求。

2、半导体材料生产向国内转移进程持续加速

目前，全球半导体产业链正在加速向中国大陆转移，晶圆制造新建厂商数量增加，进入产能高速扩张期，驱动配套半导体材料行业需求激增。此外，在国际贸易环境不确定性增强的背景下，半导体材料国产替代的战略需求也将加速半导体材料自主化的进程。

2019年起，在全球半导体材料市场分布中，前四名均为亚洲地区，其中中国大陆地区半导体材料市场规模仍略低于韩国。2020年，中国大陆地区的半导体材料市场规模达到97.6亿美元，同比增长12%，居全球增幅首位，并超越韩国成为全球第二大半导体材料市场。

半导体材料市场2019-2020年各地域分布



资料来源：SIA, SEMI

未来随着半导体产业链的进一步转移和自主可控战略的推进，中国大陆半导体材料企业将与本土半导体下游公司进行深度融合，加强中国大陆半导体产业链的实力。

(二) 行业政策信息

新材料产业被列为我国当前着重发展的七大战略性新兴产业之一。高纯电子材料中的先进前驱体材料、电子特气和光刻胶是应用于半导体行业的关键原材料，其行业发展符合国家战略性新兴产业的发展方向。我国先后出台了多项优惠政策和鼓励措施以推动半导体材料行业的发展，最近三年行业相关政策主要有：

序号	政策名称	颁布部门	颁布时间	政策导向
1	《产业结构调整指导目录（2019年）》	国家发改委	2019年	将“超净高纯试剂、光刻胶、电子气、高性能液晶材料等新型精细化学品的开发与生产”分类为属于国家鼓励发展的产品。
2	《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》	国务院	2020年	给予集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业更有力的税收优惠政策，进一步优化集成电路产业的发展环境。
3	《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》	国家发改委等四部门	2020年	国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。
4	《关于扩大战略性新兴产业投资 培育壮大新增长点增长极的指导意见》	国家发改委等四部门	2020年	提出了扩大战略性新兴产业投资、培育壮大新增长点增长极的20个重点方向和支持政策，推动战略性新兴产业高质量发展。
5	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2021年版）》	国家工信部	2021年	将集成电路用光刻胶及其关键原材料和配套试剂、特种气体等列为重点新材料。
6	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	全国人大	2021年	聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。

半导体产业是国家首要的战略新兴产业，长期受益于国家产业政策支持，在当前全球产能向国内转移和国内市场牵引等有利因素推动下，半导体材料行业进入一个前所未有的战略机遇期。公司将充分抓住行业发展机遇，深化业务布局，持续技术创新，促进公司各板块业务的长远发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“LED产业链相关业务”的披露要求

（一）公司业务及产品

公司是从事先进前驱体材料、电子特气、光刻胶及配套材料等三大关键半导体材料的研发、生产和销售的高新技术企业，产品广泛应用于集成电路、平板显示、LED、第三代半导体、光伏和半导体激光器的生产制造。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，公司已经在多个领域内打破国外长期技术垄断的局面，各类产品的技术、品质、产能和服务逐步跻身世界前列。

1、先进前驱体材料板块

公司先进前驱体材料板块主要由MO源类产品和半导体前驱体材料构成。

（1）MO源产品业务

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产品的核心原材料，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。

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。

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源的综合供应平台。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）半导体前驱体材料业务

半导体前驱体材料是半导体制造的核心材料之一，主要应用于晶圆制造的薄膜沉积工艺。薄膜沉积工艺是集成电路制造的三大核心工艺之一，薄膜沉积工艺所产生的薄膜是构成集成电路微观结构的主要“骨架”，也是影响芯片性能的功能材料层。薄膜沉积工艺包括物理薄膜沉积（PVD）、化学气相反应薄膜沉积（CVD）和原子层薄膜沉积（ALD），而半导体前驱体材料是ALD和CVD薄膜沉积工艺的核心原材料，其中多数属于被国外厂商“卡脖子”的关键原材料。

依靠多年积累的高纯电子材料，尤其是高纯金属化合物的研发和生产经验，公司已经掌握了多种ALD/CVD前驱体材料的生产和封装技术。2016年，公司承接了02专项“ALD金属有机前驱体产品的开发和离子注入产品开发”的研发和产业化项目并于2021年通过验收，形成了我国高纯半导体前驱体的自主生产能力，打破了国外技术垄断。目前，公司已在02专项研发经验的基础上进一步研发和产业化多种前驱体材料，在品类上已覆盖晶圆制造所需的硅前驱体/金属前驱体、高K前驱体/低K前驱体的主要品类，并成功导入国内领先的逻辑芯片和存储芯片量产制程。

国际上，通常认为中高端集成电路制造的分水岭是28nm制程芯片。28nm以下为先进制程，主要是用在手机、计算机等更新迭代快的领域。28nm、14nm乃至7nm集成电路先进制程对薄膜沉积工艺——特别是作为这一工艺核心的先进前驱体材料——提出了更高的要求。公司准确把握半导体先进制程的发展方向，在14nm/7nm集成电路制程和3D闪存的先进前驱体材料领域进行了领先的布局。公司于2020年12月向美国杜邦（Dupont）旗下DDP公司收购了19项先进硅前驱体专利，基于这些专利基础上进一步研发的多款先进硅前驱体产品可满足14nm/7nm制程芯片和先进3D闪存制造需要的关键薄膜工艺，目前产业化进展顺利。

因此，在自有研发技术积淀及外购专利的双重支持下，公司在面向14nm/7nm和3D闪存的先进前驱体材料领域的研发和产业化布局良好，成为在先进半导体制程所需核心薄膜沉积材料领域推进国产自主可控的“主力军”。

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。磷烷和砷烷为高纯特气家族中技术门槛和开发难度最高的两个品种，作为半导体、LED、光伏、航天和国防事业的关键原材料，长期被海外技术封锁。其中磷烷是半导体器件制造中的重要N型掺杂源，其可用于多晶硅化学气相沉淀、外延GaP材料、离子注入工艺、MOCVD工艺、磷硅玻璃钝化膜制备等工艺中。砷烷主要用于外延硅的N型掺杂、硅中的N型扩散、离子注入、生长砷化镓和磷砷化镓。

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。产品由控股子公司全椒南大光电生产，纯度已达到6N级别，市场份额持续增长。同时氢类安全源电子特气产品在集成电路行业快速实现了产品进口替代，得到了广大客户的高度认可。在不断开拓现有产品市场的同时，公司也在积极开发新种类特气产品，量产了吸附式安全源和ARC机械式离子注入源以及硅烷、硼烷等多种混合气体产品，广泛应用于国内芯片和存储器制造领域。经过持续的技术升级和市场拓展，公司氢类电子特气在技术、品质、产能和销售各方面已跃居世界前列。

（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，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。

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。报告期内，公司筹划投资“乌兰察布试验田”，加快以三氟化氮为抓手的氟类气体产能建设，为下一阶段做强含氟电子特气材料、打造单打冠军产品奠定坚实的基础。

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。

公司光刻胶技术研发始终坚持完全自主化路线，公司光刻胶研发中心具备了研制功能单体、功能树脂、光敏剂等光刻胶材料的能力，能够实现从光刻胶原材料到光刻胶产品及配套材料的全部自主化。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年和2021年通过国家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。目前多款产品正在同时进行客户认证，市场拓展工作抓紧推进。

（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的时

点。

（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，以货物已经发出，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、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”，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，为半导体产业链的协同发展贡献力量。同时，公司持续技术革新和精益管理，促进产品品质不断提升、产品成本不断下降，持续提高经济效益，保证了公司在市场竞争中的领先优势。

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104项，其中发明专利32项，实用新型专利72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，并通过建立博士实验室，使研发成果和产业化相衔接。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，逐步建立了江苏省企业技术中心、高纯电子材料工程研究中心、高纯金属有机化合物MO源材料工程技术研究中心、博士后科研工作站、外国专家工作室等企业创新平台，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，荣获国家级“专精特新”小巨人和制造业“单项冠军”示范企业。

3、人才优势

人才是企业的核心竞争资源。公司始终坚持“以事业吸引人、以激励凝聚人、以文化团结人”的人才管理理念，完善激励机制，抓好核心团队建设。

公司重视从全球引进核心技术人才，组建具有丰富产业研究、产业化实践和企业管理经验的核心团队；实施股票激励计划，充分调动核心骨干人员的积极性和创造性；实行创业者团队激励制度，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。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，完善客户综合服务体系，不断提升服务品质。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。充分发挥客户协同效应，加强同业战略协作，拓展产业协同合作，深度绑定战略客户，建立长期、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。

四、主营业务分析

1、概述

2021 年是公司“二次创业”转型成功的关键之年。培养全球产品服务单项冠军，是公司抢抓全球供应链调整机遇，深耕半导体材料产业链的基本战略。报告期内，公司以先进前驱体材料、电子特气和光刻胶三大半导体核心材料为主业的战略布局逐步完善，重大科技攻关项目实现重大突破，核心增长和业务协同效应凸现，市场和品牌形象大幅提升，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 98,444.63 万元，同比增长 65.46%；归属于上市公司股东的净利润 13,622.66 万元，同比增长 56.55%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 7,042.00 万元，同比增长 3,225.70%。

1、打造核心增长模块，实现高效增长

报告期内，公司把握半导体行业性短缺机遇和国产替代加速良机，围绕先进前驱体材料、电子特气和光刻胶打造核心增长模块，公司各类产品出货量、销售额和利润均创近年来新高。

MO 源业务产能提升并实现结构性优化。MO 源应对行业性短缺及时扩产，产销两旺，在传统 LED 领域毛利水平回升，带动净利润持续增长；同时通过技术创新不断优化产品结构和客户结构，逐步进入第三代半导体、IC 及光伏领域，目前 MO 源业务规模、品质已居全球前列。

前驱体材料产业化进程加快。报告期内高纯 ALD/CVD 前驱体销售收入较去年同期增长 314.25%。实现产能提升和销售规模增长的双重目标，有效增厚了公司业绩。先进前驱体材料如 28nm 和 14nm 制程前驱体、硅前驱体等产品研发和产业化取得重要突破，先后有 7 款先进芯片制造工艺中使用的前驱体产品实现产业化，4 款硅前驱体产品拟进入国际先进制程工厂验证，助力公司不断向产业链和价值链高端攀升，随着客户验证的进一步推进，有望为公司带来新的利润增长点。

氢类电子特气产能和品质跻身世界前列。公司氢类特气紧跟市场和客户需求，扩大产能，升级产品，不断提升市场份额，报告期内销售收入较去年同期增长 64.09%。同时全面推进高端产品结构再突破、性能再提升，新一代安全源、混气产品相继产业化，促进了新一轮的发展。最新升级的超高纯砷烷产品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。氢类电子特气在技术、品质、产能和销售各方面已跃居世界前列，全面提升了全球竞争力，为公司业绩带来了积极的推动作用。

氟类电子特气打造世界“单项冠军”。公司含氟特气在能耗双控、原材料价格上涨的不利因素下，一方面通过精益生产快速推进产能扩大，提高产品品质，降低生产成本。另一方面抓住了全球供应链调整的机遇，抢占市场份额。报告期内销售收入较去年同期增长 72.78%，产品覆盖集成电路、面板平板显示、电力开关等领域。含氟电子材料经过两年多的奋斗，实现从“切入点”到“增长点”的转变，尤其是三氟化氮产能由 1000 吨扩大到 4000 吨，产能国内第二、全球第三。

为了实现战略愿景和跨越式发展，公司挺进乌兰察布，围绕“打造世界领先的氟硅电子材料基地”建设“试验田”，充分利用本土的资源禀赋和市场优势，以做强做大三氟化氮为切入点，延链、强链、补链，依托内蒙古当地得天独厚的新能源优势，通过技术系统创新实现绿色制造，以“双绿”跻身世界先进水平，逐步探索低成本、高品质、双绿色、大规模、多品种和好服务的高质量发展新路子。

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 2020 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 年建党 100 周年前夕，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。目前多款产品正在多家客户同时进行认证，市场拓展工作抓紧推进，争取尽快实现批量销售。

2、制度创新和管理变革初见成效

2021 年，公司在战略布局、技术研发、经营策略上取得快速提升的同时，“二次创业”在制度创新、管理变革上也迈出实质性步伐。

一是推行项目管理制度，促进“正确地做事”。为规范投资项目标准化执行及管理，2021 年公司成立了项目管理部。建立项目管理制度及流程，通过组织投资项目的前期评估、跟踪实施、项目执行评价、项目考核等工作，完善项目执行的规范化和制度化，逐步建立起高效经营管理流程，为公司业务的稳健发展打下坚实基础。

二是探索科创企业机制。围绕公司主业创新，在公司选择多个优秀博士，实行了博士实验室试点改革，充分调动了技术人员干事创业的积极性，抢占人才引进制高点。实验室以市场为导向开发新产品，报告期完成了低硅低氧三甲基铝催化剂、硅前驱体和 20 余种 OLED 材料的研发工作，并实现了小批量销售，为公司经营业绩的持续增长培养新的切入点。

三是完善事业合伙人制度。鼓励员工团结创业、共同创富的事业合伙人制度再出新举措，2021 年完成了乌兰察布项目的员工跟投，项目团队和总部团队累计跟投 8500 万，建立公司与核心团队利益共享、风险共担的激励机制，做实责权利，增强团队凝聚力。

四是实行经营利润的考核激励办法。以业绩为标准调整薪酬和奖金，让管理层和核心团队切实分享经营效益，在逐步提高收入水平的同时，优化短期、中期、长期收入结构。充分调动团队积极性，践行公司与员工共同持续发展的理念。

五是实行持续的“管理体检”。公司始终以全球“数一数二”为标杆，实行持续、全面的“管理体检”，通过自我批判，不断完善管理流程和规范，提高管理效率和生产力。

3、坚持以客户为中心，打造高效市场服务体系。

公司坚持以客户为中心，围绕客户需求建立管理流程，完善综合服务体系，实现客户、技术、生产、服务高效对接。

一是高效应对行业产能不足，通过与客户签订年度战略供货协议或达成长期战略合作，深度绑定战略客户。如三氟化氮市场端，促成与核心客户的合作，实现了从跟随者到行业领先者的转变，市场地位获得极大的提升。六氟化硫市场端，把握市场洗牌的机遇，成功进入高端客户的供应体系，推动同业战略协同机制，巩固了公司电力市场的行业地位。MO 源市场端，与客户签订年度供货协议，合作关系提升到战略合作层面。在巩固传统市场的同时，积极拓展第三代半导体及光伏市场应用。氢类电子特气市场端，紧跟客户需求，升级新一代安全源产品，不断向全球前沿技术和市场延伸。

二是拓展产业链合作。与设备厂商、芯片制造商和最终客户一起，加强与国内、国际优秀公司的协同创新，把提升服务能力与开拓外部供应链伙伴相结合，实现供应链整合服务。

三是进一步完善客户经理制度。针对重点客户，建立涵盖市场、技术、安全、品质在内的纵向客服小组，同时组建现场服务团队，分别在北京，武汉，上海，深圳驻点工程师，实现现场 7*24 小时服务机制，提升优质客户的服务品质和满意度。

4、金融工程建设卓有成效，品牌形象大幅提升

报告期内，公司抓住创业板再融资新政的有利机遇，结合发展实际，完成向特定对象发行股票工作。在经营效益提升带来经营性现金流净流入持续增长的基础上，成功募集资金 6.13 亿元，有效优化了资本结

构，大大增强公司的资本实力。

在国家产业政策支撑集成电路材料加速发展的背景下，为子公司宁波南大光电引入战略投资者国家大基金二期，获得增资款 18,330 万元，扩充光刻胶项目资金实力，更重要的是，有效改善了宁波南大光电的治理结构，提高决策管理水平，也有利于增强公司与国内半导体设备、芯片制造头部企业的协同，从而加速光刻胶业务的发展。

凭借公司在先进前驱体、电子特气和光刻胶三大核心半导体材料领域自主创新，连续攻克“卡脖子”，实现产业化，尤其是在 MO 源和离子注入气体等方面突出的技术优势和市场占有率，公司获评 2021 年国家工业和信息化制造业“单项冠军”示范企业，实现了苏州工业园区制造业单项冠军示范企业零突破，赢得了国家、社会和资本市场的认可。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	984,446,342.37	100%	594,958,532.20	100%	65.46%
分行业					
半导体材料	984,446,342.37	100.00%	594,958,532.20	100.00%	65.46%
分产品					
MO 源产品	166,345,826.47	16.90%	120,244,975.51	20.21%	38.34%
特气产品	731,115,347.16	74.27%	429,432,681.82	72.18%	70.25%
其他	86,985,168.74	8.83%	45,280,874.87	7.61%	92.10%
分地区					
内销	864,327,931.05	87.80%	507,431,346.68	85.29%	70.33%
外销	120,118,411.32	12.20%	87,527,185.52	14.71%	37.24%
分销售模式					
经销	168,253,588.05	17.09%	103,047,439.69	17.32%	63.28%
直销	816,192,754.32	82.91%	491,911,092.51	82.68%	65.92%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
半导体材料	951,414,528.48	531,608,538.34	44.12%	65.16%	58.08%	2.50%
分产品						
MO 源产品	166,345,826.47	99,439,456.23	40.22%	38.34%	16.97%	10.92%
特气产品	731,115,347.16	402,044,806.34	45.01%	70.25%	65.97%	1.42%
其他	53,953,354.85	30,124,275.77	44.17%	104.44%	232.68%	-21.52%
分地区						
内销	832,578,410.35	470,133,179.23	43.53%	70.28%	59.72%	3.73%
外销	118,836,118.13	61,475,359.11	48.27%	36.41%	46.54%	-3.58%
分销售模式						
经销	158,438,782.98	83,515,374.35	47.29%	62.33%	52.51%	3.39%
直销	792,975,745.50	448,093,163.99	43.49%	65.73%	59.16%	2.33%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
半导体材料	销售量	KG	5,809,940.13	3,637,235.05	59.74%
	生产量	KG	5,856,418.46	3,707,653.37	57.95%
	库存量	KG	242,200.56	195,722.23	23.75%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、销售量同比增长59.74%，主要是公司加强客户服务，市场份额稳步提升，MO源及特气产品销售量大幅提升；

2、生产量同比增长57.95%，主要是为满足市场需求扩大产能，销量提高促使生产量增加；

3、库存量较期初增长 23.75%，主要是本期销售量和生产量增加导致库存量增加。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求；

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	2021 年	2020 年	同比增减
MO 源产品	销售量	KG	39,561.85	34,689.01	14.05%
	销售收入	元	166,345,826.47	120,244,975.51	38.34%
	销售毛利率	%	40.22	29.3	10.92%
特气产品	销售量	KG	5,721,111.74	3,583,525.54	59.65%
	销售收入	元	731,115,347.16	429,432,681.82	70.25%

	销售毛利率	%	45.01	43.59	1.42%
其他	销售量	KG			
	销售收入	元	53,953,354.85	26,390,609.07	104.44%
	销售毛利率	%	44.17	65.69	-21.52%

占公司营业收入 10% 以上的产品的产销情况

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
特气类（单位：KG）	6,900,000	5,761,463	83.50%	1,800,000
MO 源产品（单位：KG）	36,400	42,278	116.15%	42,000

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
半导体材料	材料费	281,588,023.48	52.97%	159,286,001.82	47.37%	5.60%
半导体材料	人工费	39,915,059.60	7.51%	24,538,942.88	7.30%	0.21%
半导体材料	制造费用	184,835,215.64	34.77%	134,806,080.97	40.08%	-5.31%
半导体材料	其他（运费）	25,270,239.62	4.75%	17,670,409.88	5.25%	-0.50%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司新设子公司-乌兰察布南大微电子材料有限公司，并于2021年2月9日完成了工商登记手续，取得了由乌兰察布市集宁区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	391,140,864.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.73%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	116,979,086.00	11.88%
2	第二名	101,275,590.00	10.29%
3	第三名	81,281,637.17	8.26%
4	第四名	55,172,000.00	5.60%
5	第五名	36,432,551.63	3.70%
合计	--	391,140,864.80	39.73%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	207,239,580.62
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.59%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	93,140,239.30	11.05%
2	第二名	31,163,782.82	3.70%
3	第三名	29,267,539.11	3.47%
4	第四名	27,127,228.69	3.22%
5	第五名	26,540,790.70	3.15%
合计	--	207,239,580.62	24.59%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	45,812,202.98	32,790,449.77	39.71%	主要是本报告期收入增加相应销售费用增加所致；
管理费用	143,043,606.06	113,793,352.15	25.70%	
财务费用	6,440,950.09	2,341,144.90	175.12%	主要是本报告期银行借款增加相应

				利息支出增加所致；
研发费用	117,518,480.39	63,231,844.16	85.85%	主要是本期研发项目增加导致研发支出费用化金额增加所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
ALD 金属前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发	实现安全气体源的国产化和开发出适用于 20-14nm 先导产品工艺的 ALD 前驱体以及其相关的工艺验证	已验收	建立规模化高纯铪系、钛系、钴系前驱体生产线，实现国产化和进口替代。	提升公司在先进前驱体领域和安全离子注入领域技术能力水平，扩大产品供货范围。
ArF 光刻胶产品开发与产业化	开展高端集成电路制造用 ArF 光刻胶工艺技术，形成规模化生产能力；构建与集成电路行业国际先进水平接轨的技术和管理人才团队；建立完善的技术开发、生产运行、品质管理、市场开拓运行体系和与 ArF 光刻胶产业自主发展相应的知识产权体系	已验收	建立 ArF 光刻胶产品的质量控制系统和产业化生产能力。	帮助公司自主研发的 ArF 光刻胶产品产业化取得关键突破。
ArF 光刻胶原材料及配套材料研究和产业化	开发国产 ArF 光刻胶关键原材料及配套材料并实现量产，包括配套树脂、单体、光敏剂、添加剂、溶剂提纯、抗反射层等。建立本土原辅材料供应链，形成国产化保障能力。形成具有自主知识产权的 ArF 光刻胶专利体系，培养一支涵盖高端光刻胶配套材料开发和产业化的专业团队。	在研	建立 ArF 光刻胶原材料及配套材料的产品检测和质量控制平台、生产基地和产业化平台。	帮助公司掌握 ArF 光刻胶原料相关的核心生产技术、质量控制技术。
先进硅前驱体项目	根据半导体芯片制造市场和客户需要从杜邦购买的先进硅前驱体专利中选择出需要优先开发的硅前驱体，完成这些前驱体的落地研发，并启动产业化进程。	在研	实现拥有自主知识产权的先进硅前驱体材料产业化。	提升公司在半导体前驱体领域的技术能力和市场领先地位。
高 K 三甲基铝项目	高 K 三甲基铝是 MO 源产品从 LED 市场跨入集成电路行业的先行军。项目建设成后公司将可以为半导体客户提供超纯的高 K 三甲基铝，满足客户对超纯的高 K 三甲基铝的需求。	在研	掌握高 K 三甲基铝产品量产工艺，实现产品产业化。	有助于巩固公司半导体材料的核心竞争优势。
低硅低氧三甲基铝项目	实现低硅低氧三甲基铝的研发和产业化，为第三代半导体 AlGaN、	在研	实现超高纯低硅低氧三甲基铝国产化和产业化。	帮助公司成为国内首家满足第三代半导体使用要求的超

	AlN 等外延片的生长提供核心原材料，服务于新能源汽车车载快充、5G 射频功率放大器、紫外杀毒、手机快充和特高压输电等领域			高纯低硅低氧三甲基铝的供应商。
OLED 材料	开展具有核心技术以及高附加值的 OLED 中间体以及升华前体材料；力争为国内外 OLED 升华品终端客户提供更绿色、更经济、更高品质的产品和服务；	在研	实现公司 OLED 材料量产供应。	加快 OLED 材料“以国代进”步伐，实现具有自主知识产权的国产 OLED 材料规模化销售。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	215	136	58.09%
研发人员数量占比	19.33%	19.13%	0.20%
研发人员学历			
硕士	23	20	15.00%
博士研究生	13	10	30.00%
本科及以下	179	106	68.87%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	104	55	89.09%
30~40 岁	80	57	40.35%
41-50 岁	23	16	43.75%
50 岁以上	8	8	0.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	197,980,679.21	231,928,084.12	66,733,752.56
研发投入占营业收入比例	20.11%	38.98%	20.77%
研发支出资本化的金额（元）	80,462,198.82	168,696,239.96	27,722,672.81
资本化研发支出占研发投入的比例	40.64%	72.74%	41.54%
资本化研发支出占当期净利润的比重	43.93%	155.23%	44.93%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

人才引领创新，创新驱动发展。南大光电将人才视作企业的第一资源、第一资本，更是第一战略。报告期内，技术人员大幅增加，第一是加大海外高层次人才的引进力度，对符合公司发展战略的海外高层次人才实施股权激励，提高了公司的引进海外人才的吸引力。第二，推行了博士实验室制度，只要提出满足客

户需求的产品开发的商业计划书，就可以获得公司的研发资金的支持。按照商业计划书组建团队，进行产品研发，最终生产出符合客户需求的产品。促进了将公司的人才优势转化为产品优势。强化了人才引领产业，吸引了大批博士人才的加入公司。第三，加强氟类电子特气人才的引进与培养，报告期内，氟类电子特气由于受到国内和国际需求的暴增，产量得到了迅速的增加，随之而来，引进大批氟类电子特气的技术人才。公司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。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

主要是上年在研项目“ArF 光刻胶产品的开发和产业化”因项目加快研发进度在2020年投入较多所致。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

√ 适用 □ 不适用

公司依据企业会计准则的规定，在研发项目满足特定条件后将相关研发投入予以资本化。本年研发投入资本化的比重较上年同期减少32.10%，主要原因是本期通过专家验收的“ArF 光刻胶产品的开发和产业化”项目在2020年研发投入和资本化金额较大所致。

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,112,164,926.46	651,875,785.91	70.61%
经营活动现金流出小计	850,202,105.86	524,340,076.06	62.15%
经营活动产生的现金流量净额	261,962,820.60	127,535,709.85	105.40%
投资活动现金流入小计	294,112,503.85	1,101,398,725.16	-73.30%
投资活动现金流出小计	1,575,624,536.97	1,455,113,238.20	8.28%
投资活动产生的现金流量净额	-1,281,512,033.12	-353,714,513.04	-262.30%
筹资活动现金流入小计	1,234,653,563.27	301,974,461.61	308.86%
筹资活动现金流出小计	251,774,872.63	171,620,539.78	46.70%
筹资活动产生的现金流量净额	982,878,690.64	130,353,921.83	654.01%
现金及现金等价物净增加额	-37,696,934.20	-97,571,298.16	-61.36%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2021 年度	2020 年度	比例	原因
经营活动产生的现金流量净额	261,962,820.60	127,535,709.85	105.40%	主要是本期销售收入和回款增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-1,281,512,033.12	-353,714,513.04	-262.30%	主要是本期增加子公司投资建设、回收少数股东权益及投资理财金额增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	982,878,690.64	130,353,921.83	654.01%	主要是本期收到增发募集资金、少数股东增资款及取得银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,147,827.46	0.60%		否
公允价值变动损益	7,771,595.20	4.03%	主要是本期确认理财产品公允价值；	否
资产减值	530,608.61	0.28%		否
营业外收入	6,822,149.35	3.54%	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	3,209,352.62	1.66%		否
其他收益	75,192,083.74	38.99%	主要是本期确认的项目补贴增加。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	540,873,771.36	13.02%	562,932,525.97	21.05%	-8.03%	
应收账款	298,216,183.36	7.18%	204,196,928.56	7.63%	-0.46%	
存货	271,883,080.53	6.54%	142,903,728.51	5.34%	1.20%	
长期股权投资	7,340,342.51	0.18%			0.18%	
固定资产	1,300,587,064.15	31.30%	933,780,767.56	34.91%	-3.61%	
在建工程	257,662,350.91	6.20%	91,638,659.83	3.43%	2.77%	
使用权资产	3,901,669.21	0.09%	2,460,197.36	0.09%	0.00%	
短期借款	205,866,745.49	4.96%	84,848,438.57	3.17%	1.78%	
合同负债	4,633,782.90	0.11%	1,794,604.14	0.07%	0.04%	
长期借款	126,973,844.45	3.06%	52,000,000.00	1.94%	1.12%	
租赁负债	1,908,315.43	0.05%	2,049,854.69	0.08%	-0.03%	
无形资产	468,322,307.10	11.27%	335,995,255.03	12.56%	-1.29%	

交易性金融资产	607,059,851.67	14.61%			14.61%	主要是将暂时闲置的募集资金购入可转让定期存单所致。
---------	----------------	--------	--	--	--------	---------------------------

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		7,771,595.20			949,888,256.47	350,600,000.00		607,059,851.67
4.其他权益工具投资	29,857,972.24	20,113.76	-621,914.00		1,200,000.00			31,078,086.00
应收款项融资	2,273,596.50				39,729,540.31	2,273,596.50		39,729,540.31
金融资产小计	32,131,568.74	7,791,708.96	-621,914.00		990,817,796.78	352,873,596.50		677,867,477.98
上述合计	32,131,568.74	7,791,708.96	-621,914.00		990,817,796.78	352,873,596.50		677,867,477.98

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	49,817,619.34	用于开具银行承兑汇票保证金；
应收票据	7,897,522.23	用于开具银行承兑汇票质押。
合计	57,715,141.57	

七、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
1,302,122,832.29	703,834,746.12	85.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
乌兰察布南大微电子有限公司	从事含氟电子特气的生产及销售。	新设	210,000,000.00	70.00%	自有或自筹资金	员工持股平台、上海澳特雷贸易有限公司	长期	股权投资	已完成	不适用	不适用	否	2021年08月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-065
山东飞源气体有限公司	从事三氟化氮、六氟化硫及其副产品的生产及销售。	收购	113,302,800.00	14.86%	自有或自筹资金	宋学章、青岛飞源化石创业投资合伙企业（有限合伙）	长期	股权投资	已完成	不适用	不适用	否	2021年11月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-093
合计	--	--	323,302,800.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	32,131,568.74	7,791,708.96	-621,914.00	990,817,796.78	352,873,596.50	1,307,484.95	677,867,477.98	自有及募集资金
合计	32,131,568.74	7,791,708.96	-621,914.00	990,817,796.78	352,873,596.50	1,307,484.95	677,867,477.98	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	首次公开发行股票	78,166.90	2,077.08	92,515.00	0	17,000.00	21.75%	0	不适用	0
2021 年	向特定对象发行股票	60,234.9	25,041.75	25,041.75	0	0	0.00%	35,518.67	募集资金专户专项管理	0
合计	--	138,401.80	27,118.83	117,556.75	0	17,000.00	12.28%	35,518.67	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、2012 年度首次公开发行股票募集资金

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，募集资金总额为人民币 829,620,000.00 元，扣除承销费用、保荐费用以及其他上市费用后的募集资金净额为人民币 781,668,985.98 元，其中超募资金 588,843,385.98 元。上述资金于 2012 年 8 月 2 日到位后，经利安达会计师事务所有限责任公司以“利安达验字[2012]第 1055 号”《验资报告》验证确认。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金已全部使用完毕，并已完成了相关募集资金专户的注销手续。

2、2021 年度向特定对象发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1772 号文《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》核准，公司于 2021 年 7 月发行新股 15,290,596 股，发行价格为每股 40.09 元，募集资金总额 612,999,993.64 元，扣除承销费用、保荐费用以及其他上市费用后的募集资金净额为 602,348,978.65 元。上述资金于 2021 年 8 月 2 日到位后，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具“众环验字[2021]第 1100020 号”《验资报告》验证确认。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行股票募投项目，本年度使用募集资金 25,041.75 万元，尚未使用募集资金余额 35,518.67 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	1,049.45	-1,657.88	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%					否
3、光刻胶项目	否	15,000	15,000	0		0.00%	2022 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
4、扩建 2,000 吨/年三氟化氮生产装置项目	否	30,000	30,000	9,806.85	9,806.85	32.69%	2022 年 12 月 31 日	1,689.69	1,689.69	否	否
5、补充流动资金		15,234.90	15,234.9	15,234.90	15,234.90	100.00%					
承诺投资项目小计	--	79,517.46	76,676.83	25,041.75	41,474.89	--	--	2,739.14	31.81	--	--
超募资金投向											
1、增资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	否	3,675.76	3,675.76	0	3,675.76	100.00%					

造项目											
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、关于投资实施国家“02 专项” 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、关于设立子公司并投资建设“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		6,523	100.00%					
7、永久补充流动资金		17,000	19,077.08	2,077.08	19,077.08	100.00%					
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	91,004.78	76,081.86	2,077.08	76,081.86	--	--			--	--
合计	--	170,522.24	152,758.69	27,118.83	117,556.75	--	--	2,739.14	31.81	--	--
未达到计	1、2012 年度首次公开发行股票募集资金										

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”已经完工，实验室已投入使用。“高纯金属有机化合物产业化项目”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。</p> <p>2、2021 年度向特定对象发行股票募集资金</p> <p>“光刻胶项目”：项目原计划于 2021 年 12 月 31 日完成建设。项目在实际投入过程中受到新冠疫情、客户验证需求变化、公司实际经营情况等多重因素的影响，尤其是项目所需的缺陷检测等关键设备采购周期延长，安装、调试工作也相应后移，导致该项目建设进度不及预期。公司于 2022 年 3 月 29 日召开第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十二次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的公告》，同意在保持募集资金投资项目的实施主体、投资总额和资金用途等均不发生变化的情况下，根据募集资金投资项目当前的实际建设进度，将该项目的建设完成期限由原计划 2021 年 12 月 31 日延长至 2022 年 12 月 31 日。项目前期投资由项目公司自有资金先行投入。本项目剩余资金缺口，公司将继续使用募集资金 15,000.00 万元满足其投资需求。</p> <p>“扩建 2,000 吨/年三氟化氮生产装置项目”：截至 2021 年 12 月 31 日，项目毛利率已达预期，但本期承担一次性业绩承诺奖及超额奖、计提因借款实施该募投项目产生的利息、技术革新增加了研发投入等事项造成期间费用超支，导致项目在本报告期内未达预计效益。</p>
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。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》，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，项目实施主体为公司全资子公司宁波南大光电材料</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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> <p>7、公司于 2021 年 9 月 1 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首发募集的剩余超募资金及其利息收入扣除手续费后的节余资金合计 2,069.87 万元，用于永久性补充公司日常运营所需的流动资金。最终永久补充流动资金实际金额以资金转出当日专户余额为准。2021 年 9 月，实际永久补充公司流动资金金额为 2,077.08 万元。募集资金划转完成后，公司已注销对应的募集资金专户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<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换情况	适用
	<p>1、2012 年度首次公开发行股票募集资金</p> <p>2012 年 8 月 29 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金对先期投入的 10,082.00 万元自筹资金进行了置换。该事项已经利安达会计师事务所有限责任公司于 2012 年 8 月 18 日出具的利安达专字[2012]第 1523 号专项报告鉴证。</p> <p>2、2021 年度向特定对象发行股票募集资金</p> <p>2021 年 8 月 25 日，经公司第八届董事会第六次会议审议通过，公司以募集资金对先期投入的 6,991.50 万元自筹资金进行了置换。该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并于 2021 年 8 月 2 日出具了《江西南大光电材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（众环专字（2021）1100223 号）。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>1、2012 年度首次公开发行股票募集资金</p> <p>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。</p>
项目实施	适用

出现募集资金结余的金额及原因	“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	1、2012 年度首次公开发行股票募集资金 2021 年 8 月 16 日本公司第八届董事会第五次会议决议公告，审议通过《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，拟将首发上市募集的剩余超募资金永久补充公司流动资金，此议案股东大会已审议通过。截止 2021 年 9 月 30 日止，剩余超募资金已永久补充公司流动资金。本次募集资金全部使用完毕。 2、2021 年度向特定对象发行股票募集资金 尚未使用的募集资金未改变用途，均存放于募集资金专户及理财户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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	关于设立子公司并投资建设“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”	13,000.00	0	13,000.00	100.00%				否
合计	--	13,000.00	0	13,000.00	--	--	0	--	--
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上述议案。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	项目可行性未发生重大变化。								

的情况说明	
-------	--

八、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

九、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	296,233,424.31	256,713,520.75	230,828,557.82	82,335,094.82	73,739,940.21
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	847,412,487.40	408,769,024.22	549,732,403.49	99,779,904.14	88,845,080.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）各业务板块行业发展趋势

1、MO源行业

MO 源是制备LED外延片的核心原材料，目前大多数MO源都被用于LED产业。此外，MO 源还被应用于新一代太阳能电池，薄膜非晶硅太阳能电池，相变存储器，半导体激光器，射频集成电路芯片及其他化合物半导体领域。目前随着光伏PERC技术、VCSEL激光、化合物半导体等新型应用的崛起，MO源对LED行业的依赖有所降低。得益于下游LED行业的发展，MO源市场规模保持稳健增长。根据Markets and research.的数据，2019年全球MO源市场规模在1.1亿美元左右，预计到2025年，全球MO源市场规模将达到1.8亿美元，2021-2026年复合增长率为8.3%。

在LED领域，从周期性来看，行业目前已暂别高速增长阶段，但在通用照明领域，高品质照明前景和智能化需求推动行业继续增长，而在非功能性照明领域，MiniLED和Micro LED 存在新的发展机遇。随着MiniLED的技术趋于成熟，各大厂商开始积极布局MiniLED的应用，直接导致了当前MO源的需求供不应求。

作为LED外延片生产的重要设备，MOCVD设备仍处于高速增长态势，是MO源需求增长的重要协同因素。Market.us预测，随着LED产业开始向UV LED、MiniLED以及Micro LED寻求新的增长动力，2019年到2028年MOCVD市场规模将从7.81亿美元增长到16.38亿美元，复合增长率为8.5%。

此外，第三代半导体和新一代太阳能电池为MO源带来了新的应用场景。氮化镓、砷化镓等化合物半导体（即“第三代半导体”）近年来开始在通信器件、电力电子器件、新型光电器件等领域显现出重要作用，MO源是制备新一代半导体的重要材料。而随着新一代太阳能电池制造的PERC技术（钝化发射极和背面电池技术）迎来突飞猛进的发展，MO源在光伏领域的应用进一步提升，砷化镓太阳能电池和非晶硅薄膜太阳能电池的普及应用将给MO源行业的发展带来新的动力。

2、半导体前驱体材料行业

半导体前驱体材料是集成电路产业中的核心材料之一。一方面，近年来随着集成电路产业的高速发展，下游厂商对于晶圆的的需求十分旺盛，芯片产能供不应求，同样推动配套的半导体材料市场高速发展；另一方面，集成电路进入40nm以下后前驱体材料的重要性日益增加，先进制程发展对先进薄膜沉积技术提出了更高的要求。

根据富士经济数据，全球半导体前驱体市场规模从2014年约7.50亿美元增至2019年的约12.00亿美元，2014-2019年复合增长率达9.86%，并预计2024年可达20.21亿美元，2020-2024年复合增长率达5.3%。随着集成电路先进制程比例上升以及先进制程对于先进薄膜沉积工艺需求的提升，在芯片薄膜沉积工艺中起关键作用的半导体前驱体材料需求具备广阔的前景。中国市场是全球半导体前驱体的主要市场之一。根据QYResearch数据，2021年中国半导体前驱体市场规模达到5.9亿美元，预计2028年将达到11.56亿美元，年复合增长率预计为10%。

半导体前驱体材料行业准入门槛高，国外企业深耕该领域已久。整体而言国内企业在半导体前驱体行业与国外龙头仍有较大差距。在国际贸易环境恶化、国外对中国芯片行业实施技术封锁的背景下，半导体前驱体成为“卡脖子”的关键电子材料之一。因此，为摆脱半导体制造的“卡脖子”现状，作为关键原材料的半导体前驱体材料亟需实现国产自主可控。

3、电子特气行业

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。

近年来，全球半导体、显示面板产业逐步向国内转移，打造“中国芯”、实现进口替代的紧迫性、重要性不断加强，半导体集成电路方面的自主研发及产业化将得到大力推动，集成电路、显示面板产业的发展将形成对电子特种气体材料需求的有效带动。根据前瞻产业研究院数据，中国电子特气2020年市场规模为150亿元，占全球比例约为48%，预计2024年我国电子特气市场规模将达到230亿元，全球占比将提高至60%，2018-2024年复合增速将达11.2%。而随着全球半导体产业链向国内转移，国内电子气体市场增速明显，远高于全球增速。近年来国内半导体市场发展迅速，在建和未来规划建设的能力为电子气体提供了广

阔的空间。

4、光刻胶行业

近年来，随着半导体行业的蓬勃发展，尤其是下游晶圆厂产能扩建带来的的庞大需求，光刻胶市场需求保持了良好的增长态势。根据 Research And Markets数据，2020年全球光刻胶市场为87亿美元，预计2026年有望达127亿美元，年复合增长率达6.5%。其中，2020年全球半导体光刻胶占市场总额的23.3%，对应市场空间分别为20.4亿美元。

从半导体光刻胶细分市场分析，ArF干式和浸没式光刻胶已成为集成电路制造领域需求量最大的光刻胶产品。根据TECHCET统计，2020年ArF干式和浸没式光刻胶占据了48%的市场份额，KrF和g线/i线光刻胶分别占据34%和16%的市场份额。预计至2025年ArF干式及浸没式光刻胶仍然能占据45%的市场份额。其中由于ArF浸没式光刻胶主要用于先进制程中的多重曝光过程，因此其需求量为普通光刻胶的2-4倍。根据TECHCET数据，2020年全球ArF浸没式光刻胶市场规模为7.1亿美元，2021年预计增长至7.6亿美元，同比增长6.3%，2025年有望达8.84亿美元，CAGR达4.4%；ArF干式光刻胶2020年全球市场规模1.9亿美元，未来预计在此上下小幅波动。

然而，尽管光刻胶市场保持了良好的增长趋势，但以ArF光刻胶为代表的高端光刻胶市场长期为国外巨头所垄断，对我国芯片制造造成“卡脖子”风险。由于高端光刻胶的保质期很短（通常只有6个月左右甚至更短），一旦遇到贸易冲突或自然灾害，我国集成电路产业势必面临芯片企业短期内全面停产的严重不利局面。因此，尽快实现高档光刻胶材料的全面国产化和产业化具有十分重要的战略意义和经济价值，自主可控需求愈发迫切，从国家政策到市场环境，都将为高端光刻胶发展提供强有力支撑。

（二）公司发展战略

公司坚定围绕“为用户提供更安全、经济、绿色的高品质电子材料，成为国内一流，具有国际竞争力的电子材料公司”这一战略目标，坚守“真正的高科技、真正的产业化、真正的全球化”发展标准，践行“安全第一、以客户为中心、以业绩为标准”三项基本原则，聚焦主业，不断发展壮大，力争实现“前驱体材料国际领先，电子特气国内一流，ArF光刻胶成功产业化”。

（三）公司2022年度经营计划

2022年，公司将坚定围绕战略目标，坚持“两手抓”，即一手抓开拓创新，抢抓机遇，精心规划，上规模，创效益，强实力。一手抓组织管理，强化安全，完善机制，建设队伍，提升品质，始终践行“安全第一，客户为中心，业绩为标准”三项原则，全面提升公司核心竞争力。

1、精心规划，做对事

一要以“成为国际一流的电子材料公司”为目标，打造高效增长曲线，关键是要精心规划，尤其各事业部要抓实“业务增长三个点”。找准切入点，围绕客户需求尤其是战略客户需求，结合自身优势，并辅以创造性的方式，找到行业中最有机会的业务，成为聪明而有远见的“探索者”；加快增长点，通过自主创新、管理变革、引进新的人才和团队、购买技术和并购等方式，持续做强做大关键业务，核心是效率；建设支撑点，掌握关键技术和提升运营效率，成为细分领域全球数一数二的服务者。

二要加强技术攻关，实现关键性突破。

一是加快关键项目技术攻关。围绕重大科技专项，坚持再创新再出发，光刻胶业务要以通过国家验收为新起点，围绕重点客户需求，紧抓产品认证和市场拓展，加快ArF光刻胶产业化步伐。传统MO源业务要持续技术，加快低硅低氧三甲基铝、液态铟、液态镁等泛半导体材料的开发，优化产品结构，提升服务客户定制化需求的能力。前驱体业务要以先进硅前驱体、28nm和14nm先进制程前驱体攻关和产业化为抓手，实现IC、第三代半导体等高端领域拓展。电子特气业务要加快新一代安全源、同位素气体的市场导入，不断向全球前沿技术和高端市场延伸。

二是围绕行业短缺上产能。MO源、ALD前驱体、磷烷、砷烷紧跟市场需求，在谨慎调研和科学论证的前提下，适时扩产满足客户的需求。按计划推进乌兰察布基地三氟化氮产能建设，在注重在提升品质的

基础上促进量的持续增长，尤其是加强IC和海外高端领域的市场拓展。

三是务实开展技术并购和产学研合作。从核心出发，务实开展技术合作和并购，尤其是与产业链龙头和科研院所的合作，积极参与国家产业创新中心、制造业创新中心、工程研究中心、企业技术创新中心等创新平台建设，探索新技术、新业务的布局，寻找新“切入点”，培养发展后劲。

四是加强知识产权和商业秘密保护工作，谋划解决知识产权和商业秘密保护的中长期问题和关键瓶颈，构建统筹协调知识产权公司化的管理平台和领导机制，奠定参与国际竞争的基础。

五是探索民营科创企业科研机制创新。围绕前驱体材料、电子特气、光刻胶及配套材料，瞄准国际电子材料前沿技术领域，汇聚国内、国际一流科技人才团队，探索试点博士实验室建设，引领开展颠覆性技术、卡脖子技术创新研究和科研成果产业化实践，服务企业乃至国家发展战略。

2、加强组织，强服务

一是坚持安全第一，强化安全管理。建立从安全生产到安全营运的全面安全观，将供应链、财务风险、知识产权、客户服务和投资项目管理等工作，逐步纳入到全面安全管理体系，不断提高公司安全营运效率和保障。

二是持续优化项目管理，提升决策科学性。从市场需求和经济效益出发，严格项目评审流程、标准，理顺公司研发及扩产项目，持续优化项目管理体系，为公司业务规划提供数据支持，提高投资决策水平。

三是建设稳定的质量管理体系，提升品质服务。一方面，通过开发检测设备和检测方法，建立行业领先的产品检测平台；另一方面，围绕稳定生产和提升技术，整合优化集团内品质管理资源，加快团队建设，建立研发、生产和品质的协同服务体系，提升服务能力。

四是推进数字化建设，提高信息化水平。统筹规划，整合资源，统筹推进信息化平台的建设和应用，逐步形成“办公信息化、生产智能化”的体系。同时加强数据的归集、分析、共享和应用，建立完善生产数据标准规范、技术标准规范、业务标准规范、管理流程规范，从而提高企业整体管理水平和运营效率。

五是统一营销服务平台，加速市场拓展。充分发挥业务协同优势，加快集团化市场销售平台建设，提升营销能力和营销网络覆盖。同时，抢抓行业短缺机遇，在LED、LCD、电力开关市场份额稳步提升的同时，通过技术创新和产品升级，加速IC、第三代半导体市场的占领，走出去，加快向海外市场拓展。

3、加强班子建设，用对人

一是加强核心团队建设，提高经营班子的管理水平。

二是围绕重点业务、重点项目、重要工作引进人才，特别是从全球引进核心技术人才，组建具有丰富技术攻关、产业化实践和企业管理经验的核心团队。

三是注重中层管理和技术人才梯队建设，为公司的持续发展打下良好的基础。

4、完善激励机制，分好钱

持续完善激励机制，坚持“以业绩为标准”，创新绩效考核机制，建立责权利统一的管理制度。从薪酬奖金改革、股权激励计划、创业团队激励机制、合伙金制度等各个维度全面激发人才，凝聚团队，最大限度地将员工个人利益和企业战略目标结合起来，为实现公司与员工共同持续发展的新理念奠定制度基础。

5、加强资本运作，树品牌

充分利用上市公司资本运作平台，依托自身品牌、市场地位、技术实力等各方面优势，围绕战略客户和行业发展趋势，稳步落实兼并收购、行业整合等业务，不断做大做强公司主业，推动公司健康发展。同时加大资本运作力度，不断壮大资本实力，提振市场和品牌形象。

（四）公司发展面临的主要经营风险

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。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，进而造成核心技术泄密，影响公司的持续研发能力。

公司将通过优化薪酬保障制度、完善激励机制、提供科技人员职业发展规划、帮助科技人员提升个人价值等方式，不断激励科技人才的潜质和活力，提高科技人员的工作积极性与忠诚度。同时，建立完善知识产权保护体系，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。但是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、程序的实施有所偏差，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，增强公综合竞争力和抵御风险的能力。

4、应收账款坏账风险

公司所处行业特性及销售模式决定应收账款余额较大。公司主要应收账款客户为长期客户，具有较强的经营实力，拥有良好的回款记录，且公司已制定完善的应收账款管理制度，应收账款发生坏账的可能性较小。但如未来我国宏观经济形势调整，公司客户所处行业或主要客户的生产经营状况、财务状况出现恶化，将给公司带来现金流紧张、应收账款无法及时收回或无法全部收回的风险。

针对上述风险，公司一方面加大客户信用管控及应收账款催收力度，要求客户按合同约定回款；另一方面持续对客户结构进行调整，提高优质客户占比，确保应收账款风险得到有效可控。

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。

十二、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	“全景 路演天下”	其他	其他	参与南大光电	公司业绩增长问题、未	巨潮资讯网

11 日	(http://rs.p5w.net)			2020 年度网上业绩说明会的投资者	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。	(www.cninfo.com.cn), 2021 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表 (编号: 2021-001)
2021 年 11 月 24 日	苏州工业园区胜浦平胜路 67 号	实地调研	机构	东吴证券等 22 家国内机构	公司重点技术研发情况、主要产品销售和扩产情况等内容。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 2021 年 11 月 24 日投资者关系活动记录表 (编号: 2021-002)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关规定，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。公司制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范并相互协调和相互制衡的机制。

公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层均按照《公司法》《公司章程》等要求行使职权和履行义务。报告期内，公司根据经营发展需要，共组织召开了3次股东大会、8次董事会、9次监事会。董事会各专门委员会及时召开会议，发表意见。公司独立董事及时了解公司经营状况，积极履行职责，出席董事会和各专门委员会，对重大事项发表独立意见。独立董事及董事会专门委员会充分发挥作用，切实维护公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，加强与各方的沟通和交流，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

公司高度重视投资者关系和投资者关系管理，根据《投资者关系管理制度》切实开展投资者关系构建、管理和维护工作，明确投资者关系管理工作的各项规定和要求，指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，负责投资者来访接待工作。同时，通过实地调研、互动易平台、公司网站、投资者热线电话、电子邮件等多种渠道与投资者进行沟通，认真解答投资者的疑问。

公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第5号——信息披露事务管理》以及《公司章程》等规定，充分履行上市公司披露信息的义务，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》和巨潮资讯网，确保所有投资者公平、及时地获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司不存在控股股东，故不存在控股股东在公司业务、人员、资产、机构、财务等方面影响公司独立性和自主经营能力的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	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)《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(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)《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-042)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.77%	2021 年 09 月 01 日	2021 年 09 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-081)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

冯剑松	董事长	现任	男	60	2017年 06月28 日	2024年 01月10 日						
张兴国	副董事长	现任	男	67	2013年 10月30 日	2024年 01月10 日	29,684,200		2,063,800		27,620,400	因个人 资金需 求减持
尹建康	副董事长	现任	男	59	2017年 06月28 日	2024年 01月10 日						
杨士军	董事	现任	男	49	2015年 11月13 日	2024年 01月10 日						
Joseph Reiser	董事	现任	男	64	2019年 04月29 日	2024年 01月10 日						
王陆平	董事、总 经理	现任	男	61	2021年 01月11 日	2024年 01月10 日	500,000				500,000	
许从应	董事、副 总经理	现任	男	60	2017年 06月28 日	2024年 01月10 日	500,000				500,000	
陈化冰	董事、副 总经理	现任	男	53	2021年 01月11 日	2024年 01月10 日	1,374,160				1,374,160	
吴玲	独立董 事	现任	女	64	2017年 06月28 日	2024年 01月10 日						
麻云燕	独立董 事	现任	女	61	2017年 06月28 日	2024年 01月10 日						
沈波	独立董 事	现任	男	59	2017年 06月28 日	2024年 01月10 日						
方德才	独立董 事	现任	男	58	2017年 06月28 日	2024年 01月10 日						
潘利平	副董事 长	离任	男	59	2017年 06月28 日	2021年 01月11 日						
贾叙东	董事	离任	男	56	2018年	2021年						

					01月19日	01月11日							
姜田	监事会主席	现任	男	43	2021年09月01日	2024年01月10日							
杨锦宁	监事	现任	男	66	2017年06月28日	2024年01月10日							
司岩	职工监事	现任	女	40	2021年01月11日	2024年01月10日							
姚根元	监事会主席	离任	男	59	2018年01月19日	2021年01月11日							
梁丽梅	职工监事	离任	女	41	2013年10月30日	2021年01月11日							
苏永钦	副总经理、董事会秘书	现任	男	51	2020年01月21日	2024年01月10日							
宋学章	副总经理	现任	男	48	2021年01月11日	2024年01月10日							
袁磊	副总经理、技术总监	现任	男	48	2022年01月17日	2024年01月10日							
陆振学	副总经理、财务总监	现任	男	49	2022年01月17日	2024年01月10日							
陆志刚	副总经理	现任	男	50	2022年01月17日	2024年01月10日							
杨敏	技术总监	离任	男	52	2018年09月20日	2022年01月17日							
吉敏坤	副总经理	离任	男	46	2010年10月23日	2021年01月11日	735,000		635,000		100,000		因个人资金需求减持
合计	--	--	--	--	--	--	32,793,360	0	2,698,800	0	30,094,560	--	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内，姚根元先生因工作需要申请辞去公司第八届监事会监事、监事会主席职务。原任职日期为：2018年1月19日至2024年1月10日。

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
吉敏坤	副总经理	任期满离任	2021年01月11日	任期满离任
姚根元	监事会主席	离任	2021年09月01日	主动辞职
杨敏	技术总监	离任	2022年01月17日	主动辞职
王陆平	董事、总经理	被选举	2021年01月11日	股东大会选举、董事会聘任，由副总经理变更为董事兼总经理
陈化冰	董事、副总经理	被选举	2021年01月11日	股东大会选举、董事会聘任，由副总经理变更为董事兼副总经理
司岩	职工监事	被选举	2021年01月11日	职工代表大会选举
宋学章	副总经理	聘任	2021年01月11日	董事会聘任
姜田	监事会主席	被选举	2021年09月01日	股东大会选举
袁磊	副总经理、技术总监	聘任	2022年01月17日	董事会聘任
陆振学	副总经理、财务总监	聘任	2022年01月17日	董事会聘任
陆志刚	副总经理	聘任	2022年01月17日	董事会聘任

2、任职情况

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

（一）董事会成员

1、冯剑松先生，1962年出生，中国国籍，复旦大学硕士、高级经济师。冯剑松先生曾任中信实业银行南京分行新街口支行副行长、招商银行南京分行营业部经理、民生银行公司业务部总经理、浙商银行行长助理、党委委员兼北京分行行长。2017年6月28日起担任本公司董事长、总经理。2021年1月11日起担任本公司董事长。

2、张兴国先生，1955年出生，中国国籍，大学专科。自1982年起曾先后在扬州市商业机械厂、扬州市政府财贸办公室、扬州市信托投资公司、中国天诚（集团）总公司、兴海矿业有限责任公司任职。曾任本公司总经理，现任本公司副董事长。

3、尹建康先生，1963年出生，中国国籍，毕业于南京大学地理系，研究员。曾任南京大学后勤服务集团总经理，南京大学基本建设处处长。现任南京大学资本运营有限公司董事长、总经理。2017年6月28日起担任本公司董事，2021年1月11日起担任本公司副董事长。

4、杨士军先生，1973年出生，中国国籍，毕业于复旦大学世界经济系，经济学博士，高级经济师。曾任世纪联融控股有限公司投资总监、上海元创投资管理有限公司副总经理、上海浦发集团资产经营部副总经理。现任上海同华创业投资股份有限公司董事。2015年11月13日起担任本公司董事。

5、Joseph Reiser 先生，1958年出生，美国国籍，1980年毕业于美国圣十字学院(College of the Holy Cross) 化学系。自1981年起，先后在Ionics、Barnstead Company Div of Sybron Corporation担任技术培训专家、销售代表。自1984年起，就职于陶氏化学(Dow Chemical)，先后担任市场开发专家，高级产品经理，硼氢化钠部门市场经理，特殊化学品部门高级区域销售经理和销售总监，1999年担任陶氏化学电子材料MO源事业部CEO。在其任职20年期间，带领陶氏团队实现了全球业务年复合增长25%，税后盈利能力提高到20%以上，与全球多家LED及半导体制造商达成了长期供应合同，并成为全球MO源体量最大的供应商。在全球电子材料行业，Joseph享有良好的声誉，具有很强的综合性决策能力，并拥有丰富的技术产业化和全球化发展经验。2019年4月29日起担任本公司董事。

6、王陆平(WANG LUPING)先生，1961年出生，美国国籍，1990年获美国威斯康星大学博士学位。曾担任美国ATMI公司产品研发和管理主任、太阳日酸特殊气体(上海)有限公司总经理等职。荣获2003年美国半导体协会和2006年美国化学学会的最高荣誉奖。入选江苏省“双创人才”、安徽省“百人计划”专家。2013年8月入职南大光电，现任本公司董事、总经理。

7、许从应(XU CHONGYING)先生，1962年出生，美国国籍，博士学位，美国科罗拉多大学博士后。曾任美国先进科技材料公司(ATMI, Inc.)资深化学师、研发部经理、指导级工程师等职。2002年获美国总统绿色化学挑战奖。2011年3月回国，先后在本公司担任技术副总监、技术总监等职。入选中组部“国家级重大人才引进工程”、江苏省“双创人才”、苏州工业园区海外高层次领军人才和宁波市“3315系列”创新团队等人才计划。现任本公司董事、副总经理。

8、陈化冰先生，1969年出生，中国国籍，南京大学硕士，高级工程师。全国半导体设备与材料标准化技术委员会委员，江苏省第三代半导体研究院专家委员会委员，SEMI中国HB-LED标准委员会核心委员。曾任南京大学教师，并在国家863计划新材料MO源研究开发中心从事MO源研发工作。2002年起先后任本公司技术总监助理、营销部经理、副总经理等职。其作为项目主要负责人之一承担且完成了两项国家863计划MO源产业化项目，项目全部通过验收，填补了国内空白。参与制定四项MO源国家标准。现任本公司董事、副总经理。

9、吴玲女士，1958年出生，中国国籍，1982年毕业于哈尔滨医科大学，1994年获加拿大UBC工商管理硕士学位，研究员。1997年任职于美国Computerland公司，1999年任美国宏桥信托投资集团董事及驻华首席代表、“中国技术与投资网”CEO；2002年任中国投资协会信息专业委员会秘书长、北京麦肯桥资讯有限公司总经理；自2003年任科技部半导体照明工程项目管理办公室主任、国家半导体照明工程协调领导小组办公室副主任、北京半导体照明科技促进中心主任；2004年担任国家半导体照明工程研发及产业联盟秘书长、北京麦肯桥新材料生产力促进中心有限公司总经理；2009年出任中国材料研究学会常务理事、中国照明学会常务理事、中国产学研促进会常务理事，发改委海峡两岸LED照明合作项目工作组组长；2010年牵头联合美、澳、韩、新西兰、印度及中国台湾地区的半导体照明产业组织成立国际半导体照明联盟，并全票当选成为第一届主席；2011年组建了首个依托联盟成立的国家重点实验室(半导体照明联合创新国家重点实验室)并担任其理事长；2014年被推选成为首都创新大联盟理事长；2015年任科技部第三代半导体材料项目管理办公室主任；2015年9月出任第三代半导体产业技术创新战略联盟理事长。现任本公司独立董事。

10、麻云燕女士，1961年出生，中国国籍，1984年毕业于北京大学法律学系。曾在北京联合大学文理学院(原北京大学分校)法律学系教学多年，曾受聘为深圳证券交易所第四届、第八届、第九届上市委员会委员，中国证监会创业板第一届、第二届发行审核委员会委员。现任广东信达律师事务所执业律师、高级合伙人，并受聘担任第一届创业板上市委员会委员。现任本公司独立董事。

11、沈波先生，1963年出生，中国国籍，1985年毕业于南京大学物理系半导体专业，获学士学位，1988年毕业于中国科技大学物理系半导体专业，获硕士学位，1995年毕业于日本东北大学材料科学研究所，获博士学位。1998-1999年任日本东京大学产业技术研究所客座研究员，1988年7月在南京大学物理系工作，历

任讲师、副教授，2000-2004年任南京大学物理系教授、博士生导师。2003年获国家杰出青年基金，同年获教育部青年教师奖并评为首批新世纪优秀人才。曾担任日本东京大学先端科技研究中心、千叶大学电子学与光子学研究中心客座教授。2005年被聘为教育部长江特聘教授。2004年12月起任北京大学物理学院教授，2005-2015年期间担任学院副院长。现任本公司独立董事。

12、方德才先生，1964年出生，中国国籍，EMBA学历、高级会计师。曾任安徽华安会计师事务所副所长、主任会计师，安徽省信托投资公司财务部经理，国元证券有限责任公司财务总监、总裁助理，奇瑞汽车股份有限公司副总经理兼财务总监、芜湖瑞创投资股份有限公司副总经理等职。现任本公司独立董事。

（二）监事会成员

1、姜田先生，1979年出生，中国国籍，毕业于南京大学电子科学与工程学院，教授。曾任南京大学科学技术处副处长、学科建设与发展规划办公室副主任、校长办公室副主任，现任南京大学科学技术处副处长。现任本公司监事会主席。

2、杨锦宁先生，1956年出生，中国国籍，本科学历、高级经济师。曾任南京冷冻机总厂总经济师、南京粉末冶金厂厂长、江苏国贸机电工程有限公司总经理、南京三江学院中科三江软件工程师学院副院长。现任本公司监事。

3、司岩女士，1982年出生，中国国籍，本科学历，管理学学士。2010年11月进入公司工作，曾任董事会办公室经理、股权激励及项目投资主管，现任计划财务部主管。现任本公司职工监事。

（三）高级管理人员

1、王陆平（WANG LUPING）先生，本公司董事、总经理，详见董事会成员简介。

2、许从应（XU CHONGYING）先生，本公司董事、副总经理，详见董事会成员简介。

3、陈化冰先生，本公司董事、副总经理，详见董事会成员简介。

4、宋学章先生，1974年出生，山东大学硕士。曾任职齐鲁石化公司技术骨干、山东东岳高分子材料有限公司总工程师、山东华夏神舟新材料有限公司副总经理。2014年起担任山东道先为能源科技有限公司董事长，2015年起担任山东飞源科技有限公司总经理，2019年7月起担任山东飞源气体有限公司总经理。现任本公司副总经理。

5、袁磊（YUAN LEI）先生，1974年出生，美国国籍，毕业于加州大学伯克利分校机械工程系，博士学位。历任PDF Solutions半导体制程良率工程师，特许半导体（Chartered Semiconductor Inc.）资深光刻工程师，IBM半导体技术开发联盟（ISDA）资深光刻工程师。2010年至2017年任格罗方德半导体（GlobalFoundries Inc.）资深研发工程师、研发经理，2017年至2021年任苹果公司（Apple Inc.）资深OLED研发工程师。拥有二十年半导体光刻和工艺研发及生产经验，领导参与了多个先进技术节点研发；在先进光刻技术，以三维半导体器件（FinFET）和多重成像为代表的先进电路设计方法，电路设计和制造协同优化（Design-Technology Co-Optimization）领域居国际领先水平，拥有40余项国际专利。2022年1月17日起任本公司副总经理、技术总监。

6、陆振学先生，1973年出生，中国国籍，本科学历，高级会计师。历任中国核工业集团苏州阀门厂财务处副处长，中核苏阀科技实业股份有限公司财务部经理、副总会计师。2016年5月至2021年1月任中核苏阀科技实业股份有限公司总会计师、董事会秘书、总法律顾问，2021年2月至2021年12月任上海中核浦原有限公司副总会计师、财务资产部经理。2022年1月17日起任本公司副总经理、财务总监。

7、陆志刚先生，1972年出生，中国国籍，同济大学工商管理硕士。历任中新苏州工业园区开发有限公司招商部总经理、苏州工业园区招商局副局长、苏州市集成电路行业协会副秘书长、苏州物流中心有限公司总裁、苏州工业园区经济贸易发展局副局长、苏州工业园区综合保税区管理办公室常务副主任、中国物流采购联合会副会长、苏州宿迁工业园区管委会副主任，2015年3月至2020年3月任华夏幸福基业股份有限公司产业新城集团产发总经理，2020年3月至2021年6月任紫光海阔集团有限公司副总裁，2021年7月至2021

年12月任星优地（苏州）投资有限公司总裁。2022年1月17日起任本公司副总经理。

8、苏永钦先生，1971年出生，中国国籍，上海财经大学会计专业学士，上海财经大学工商管理学院MBA。曾担任星科金朋集成电路（上海）有限公司财务经理，尚德太阳能电力有限公司高级财务经理，上海高夫食品有限公司财务总监。现任本公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
尹建康	南京大学资本运营有限公司	董事长、总经理	2021年04月06日		否
杨士军	上海同华创业投资股份有限公司	董事	2020年03月31日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
尹建康	南京大学科技实业（集团）公司	总经理	2016年07月01日		否
尹建康	南京大学科技园发展有限公司	董事	2016年12月01日		否
尹建康	江苏南大苏富特科技股份有限公司	董事	2019年05月08日		否
尹建康	深圳南大研究院有限公司	董事长	2016年12月01日		否
尹建康	南大科技园股份有限公司	董事长	2017年03月01日		否
尹建康	江苏南大置业有限公司	董事	2019年06月01日		否
尹建康	南京大学建筑规划设计研究院有限公司	董事	2016年12月01日		否
尹建康	南京大学出版社有限公司	董事	2017年02月01日		否
尹建康	南京富士通南大软件技术有限公司	董事长	2016年12月01日		否
尹建康	南京大学城市规划设计研究院有限公司	董事	2016年10月01日		否
尹建康	南京大学电子音像出版社有限公司	董事	2017年03月01日		否

			日		
尹建康	句容南大置业有限公司	董事	2018年02月01日		否
尹建康	句容南大创新创业示范园有限公司	董事	2017年12月01日		否
尹建康	南京大学环境规划设计研究院集团股份有限公司	董事长	2016年10月01日		否
尹建康	南京大学资产经营有限公司	董事长、总经理	2016年07月01日		是
杨士军	上海同华财富管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年03月01日		否
冯剑松	天津南晟企业管理咨询有限公司	经理、执行董事	2019年11月11日		否
冯剑松	上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司	董事	2020年04月10日		否
冯剑松	上海艾格姆气体有限公司	执行董事	2021年08月05日		否
张兴国	扬州硒瑞恩生物医药科技有限公司	副董事长	2014年07月22日		否
张兴国	鹿南（上海）投资发展有限公司	执行董事	2014年01月20日		否
麻云燕	广东信达律师事务所	职业律师、高级合伙人	2011年08月01日		是
麻云燕	华宝国际控股有限公司	独立董事	2017年08月01日		是
沈波	北京大学物理学院	教授	2004年12月01日		是
沈波	吉林华微电子股份有限公司	独立董事	2018年01月01日		是
沈波	北京中博芯半导体科技有限公司	董事长	2020年09月01日		是
方德才	恒基利马格兰种业有限公司	董事	2015年07月01日		否
吴玲	江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司	董事	2018年06月01日		是
吴玲	北京国联万众半导体科技有限公司	董事	2017年03月01日		否
吴玲	北京代尔夫特智能科技研究院有限公司	董事长	2016年08月12日		否

吴玲	创芯（深圳）孵化器有限公司	监事	2019年01月14日		否
吴玲	江苏菲尔评价咨询有限公司	监事	1999年08月04日		否
吴玲	北京智芯互联半导体科技有限公司	董事、经理	2016年06月08日		否
吴玲	北京麦肯桥新材料生产力促进中心有限公司	董事长	2004年08月16日		否
吴玲	北京麦肯桥资讯有限公司	董事长	2001年08月08日		否
杨锦宁	上海臻培教育科技有限公司	执行董事	2018年09月06日		否
许从应	苏州丹百利电子材料有限公司	执行董事兼总经理	2013年09月27日		否
王陆平	苏州丹百利电子材料有限公司	监事	2013年09月27日		否
王陆平	上海艾格姆气体有限公司	总经理	2021年08月05日		否
司岩	天津南芯企业管理有限公司	监事	2019年12月05日		否
宋学章	山东飞源科技有限公司	董事、总经理	2015年04月10日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：按照公司董事、监事及高管薪酬方案及相关考核办法的规定，确定报酬方案，薪酬和考核委员会是评估董事、高级管理人员业绩指标的专门机构，公司独立董事对此发表独立意见。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事、高级管理人员薪酬方案。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，董事、监事、高级管理人员的报酬已按照下表列示进行了支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
冯剑松	董事长	男	60	现任	106.47	否

张兴国	副董事长	男	67	现任	56.99	否
尹建康	副董事长	男	59	现任		是
杨士军	董事	男	49	现任		是
Joseph Reiser	董事	男	64	现任	232.11	否
王陆平	董事、总经理	男	61	现任	167.63	否
许从应	董事、副总经理	男	60	现任	164.88	否
陈化冰	董事、副总经理	男	53	现任	73.98	否
吴玲	独立董事	女	64	现任	12	否
麻云燕	独立董事	女	61	现任	12	否
沈波	独立董事	男	59	现任	12	否
方德才	独立董事	男	58	现任	12	否
潘利平	副董事长	男	59	离任		否
贾叙东	董事	男	56	离任		是
姜田	监事会主席	男	43	现任		是
杨锦宁	监事	男	66	现任		否
司岩	职工监事	女	40	现任	27.45	否
姚根元	监事会主席	男	59	离任		是
梁丽梅	职工监事	女	41	离任	29.54	否
苏永钦	副总经理、董事会秘书	男	51	现任	116.83	否
宋学章	副总经理	男	48	现任	69.21	否
袁磊	副总经理、技术总监	男	48	现任		否
陆振学	副总经理、财务总监	男	49	现任		否
陆志刚	副总经理	男	50	现任		否
杨敏	技术总监	男	52	离任	113.31	否
吉敏坤	副总经理	男	46	离任	64.74	否
合计	--	--	--	--	1,271.14	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------

第八届董事会第一次会议	2021 年 01 月 11 日	2021 年 01 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第八届董事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2021-010)
第八届董事会第二次会议	2021 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第八届董事会第二次会议决议公告》(公告编号: 2021-026)
第八届董事会第三次会议	2021 年 07 月 07 日	2021 年 07 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第八届董事会第三次会议决议公告》(公告编号: 2021-050)
第八届董事会第四次会议	2021 年 07 月 27 日	2021 年 07 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第八届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2021-057)
第八届董事会第五次会议	2021 年 08 月 16 日	2021 年 08 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第八届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2021-063)
第八届董事会第六次会议	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第八届董事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2021-073)
第八届董事会第七次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	公司第八届董事会第七次会议仅审议了《江苏南大光电材料股份有限公司 2021 年第三季度报告》一项议案并获全票赞成通过, 根据深交所相关规定,《第八届董事会第七次会议决议》可免于公告, 以报备方式提交。
第八届董事会第八次会议	2021 年 11 月 01 日	2021 年 11 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第八届董事会第八次会议决议公告》(公告编号: 2021-091)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
冯剑松	8	8	0	0	0	否	3
张兴国	8	5	3	0	0	否	2
尹建康	8	4	4	0	0	否	2
杨士军	8	5	3	0	0	否	3
Joseph Reiser	8	1	7	0	0	否	1
王陆平	8	8	0	0	0	否	3

许从应	8	8	0	0	0	否	2
陈化冰	8	8	0	0	0	否	2
吴玲	8	5	3	0	0	否	2
麻云燕	8	5	3	0	0	否	3
沈波	8	4	4	0	0	否	1
方德才	8	5	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
董事会战略委员会	Joseph Reiser、张兴国、吴玲	1	2021年01月11日	1、选举 Joseph Reiser 为第八届董事会战略委员会召集人；2、对行业竞争及发展趋势进行了分析讨论，并拟定了公司发展战略及经营计划并形成决议。	战略委员会按照相关法律法规及《公司章程》《董事会战略委员会议事规则》等相关制度的规定，根据公司实际情况及市场形势及时进行战略规划研究，积极探讨符合公司发展方向的战略布局。	对公司长期发展战略和重大投资事项进行了研究，对公司未来战略发展提出建议。	无
董事会审计委员会	方德才、沈波、张	5	2021年04月14日	1、审议《2020年年度报告》及其摘要；2、审议《2020年度财	审计委员会严格按照相关法律法规及《公司	指导内部审计工作、监督、	无

员会	兴国			务决算报告》；3、审议 2020 年度权益分派方案；4、审议《2020 年度内部控制自我评价报告》；5、审议《关于会计政策变更和会计估计变更的议案》；6、审议《2021 年度内部审计工作计划》；7、审议《2020 年度内部审计工作报告》；8、审议《内审部关于募集资金 2020 年度存放与使用情况的专项报告》。	章程》《董事会审计委员会会议事规则》等相关制度的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告。	
			2021 年 04 月 15 日	1、审议《2021 年第一季度报告》；2、审议《2021 年第一季度内部审计工作报告》；3、审议《内审部关于 2021 年一季度募集资金存放与使用情况的专项报告》。			无
			2021 年 08 月 09 日	1、审议《关于变更会计师事务所的议案》。			无
			2021 年 08 月 23 日	1、审议《2021 年半年度报告》及其摘要；2、审议《2021 年半年度内部审计工作报告》；3、审议《内审部关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。			无
			2021 年 10 月 22 日	1、审议《2021 年第三季度报告》；2、审议《2021 年三季度内部审计工作报告》；3、审议《内审部关于 2021 年三季度募集资金存放与使用情况的专项报告》。			无
董事会薪酬和考核委员会	麻云燕、方德才、尹建康	2	2021 年 04 月 14 日	1、审议《关于董事 2021 年度薪酬方案的议案》；2、审议《关于高级管理人员 2021 年度薪酬方案的议案》。	董事会薪酬和考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了考评，并对公司薪酬情况、绩效管理、奖金发放提出了建设性意见。	对董事、监事、高级管理人员工作绩效进行评估和考核、对其薪酬方案进行审核。	无
			2021 年 07 月 01 日	1、审议《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》。			无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	234
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	878
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,112
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,112
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	718
销售人员	46
技术人员	215
财务人员	33
行政人员	100
合计	1,112
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	14
硕士研究生	45
本科	295
大专	359
中专及以下	399
合计	1,112

2、薪酬政策

公司在遵守国家相关法律法规的基础上，为规范公司员工薪酬评定及其预算、支付等管理工作，建立科学合理的薪酬管理体系，强化薪酬的激励作用，激发员工能力、提升人才竞争优势，促进公司实现发展目标。

报告期内，配合公司的整体发展战略，坚持公平、竞争、激励的原则，以岗定薪，建立有效绩效考核，充分调动员工个人业绩和团队业绩，保持业务目标的一致性，共同分享企业发展所带来的收益。公司建立了全面的福利保障体系，包括社会保险、住房公积金、公司福利、工会福利等，促进员工价值观念的凝合，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

3、培训计划

培训是提高员工水平和整体素质、改善人才结构的重要途径，公司2021年度培训计划紧密围绕公司经营管理及员工职业发展的需要展开工作。培训内容包括特种作业上岗、研发、精准生产、销售以及管理等各个模块，课程类别分为基础课程、岗位技能、专业技能和管理技能，采取内部培训和外部培训相结合的方式。同时，公司注重培养内部培训师，有效传承公司相关技术和公司文化并实现知识共享，建设一支学习型、实干型、创新型的员工队伍，为骨干员工构建职业生涯规划提供方向，也为企业发展战略提供人力保证。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案。

经公司2020年度股东大会审议通过《关于2020年度权益分派方案的议案》，公司以2020年12月31日总股本406,890,845股剔除回购专用账户中 4,324,710股后的 402,566,135股为基数，向全体股东每10股派0.40元（含税），合计派发现金股利 16,102,645.40元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。权益分派方案公布后至实施前，如公司总股本由于回购股份等原因发生变动的，将按照“现金分红总额、送红股总额、资本公积金转增股本总额固定不变”的原则，在方案实施公告中披露按公司最新股本总额计算的分配、转增比例。

上述方案已实施完毕。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	3

分配预案的股本基数（股）	418,256,731
现金分红金额（元）（含税）	20,912,836.55
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	20,912,836.55
可分配利润（元）	474,749,050.83
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2021 年度权益分派方案情况：公司现有总股本 422,181,441 股，其中回购专用账户股份 3,924,710 股，公司拟以现有总股本剔除回购专用账户股份后的 418,256,731 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金股利 20,912,836.55 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。权益分派方案公布后至实施前，如公司总股本由于回购股份等原因发生变动的，将按照“现金分红总额、送红股总额、资本公积金转增股本总额固定不变”的原则，在方案实施公告中披露按公司最新股本总额计算的分配、转增比例。</p> <p>上述利润分配预案已经公司第八届董事会第十一次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见，须经公司 2021 年度股东大会审议通过后实施。该预案符合公司章程等相关规定，充分保护中小投资者的合法权益。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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

1、股权激励

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）。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
王陆平	董事、总经理			0	0			46.44	500,000	0		250,000	250,000
许从应	董事、副总经理			0	0			46.44	500,000	0		250,000	250,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,000,000	0	--	500,000	500,000
备注（如有）	无。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了高级管理人员薪酬方案，具体薪酬结合公司业绩及其个人所处岗位工作业绩等方面综合确定。董事会薪酬和考核委员会负责审核高级管理人员薪酬方案，不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，体现责权利对等的原则，薪酬与岗位重要性、工作量、承担责任相符，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

1、进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。

2、强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。

3、加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，公司纳入合并范围的子公司共 8 家。公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《子公司管理制度》，对子公司进行总体控制。公司对子公司派驻管理人员，在各项经营活动、资金安排、人员配备、财务管理等方面实施垂直管理。公司董事会对子公司在发展战略规划、组织架构、经营目标和计划、重大经营合同、资金调度、财务管控、对外投资、对外担保、关联交易、重大事项报告等方面进行指导、监督、控制，实施并不断完善相关经营管理制度及业务授权审批流程，实现对子公司的全面管控。

子公司在公司总体方针目标框架下独立经营，合法有效地运作企业法人资产，同时在不影响独立自主经营管理的前提下，执行公司对子公司的各项制度规定。

子公司严格依照公司《信息披露管理制度》的规定，及时、准确、真实、完整地向公司报告重大事项信息，不存在应披露而未披露的重大事项信息。

报告期内，公司未因购买新增子公司，不存在子公司失去控制的情况。

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	中国证监会指定的创业板信息披露网站（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		99.75%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		98.78%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）更正已经公布的财务报表；（3）外部审计发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和内部审计部门对公	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：出现下列情形时，董事会应谨慎评估非财务报告相关的内部控制是否存在重大缺陷：①重大决策程序不科学，已经或可能造成重大损失；②违犯国家法律、法规或规范性文件；③主要管理人员纷纷流失；④媒

	司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。重要缺陷是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起负责监督财务报告的人员(如审计委员会或类似机构)关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	体负面新闻频现;⑤已经发现并报告给管理层的重大或重要缺陷在合理的时间后未加以改正;⑥其他对公司影响重大的情形。如果缺陷发生的可能性较高,会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷;如果缺陷发生的可能性较低,会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:根据单独缺陷或多个缺陷的组合导致未能及时防止或发现并纠正的财务报告错报的金额划分:(一)重大缺陷:财务报表的错报金额落在如下区间:1.错报 \geq 利润总额的 10%;2.错报 \geq 资产总额的 0.6%;3.错报 \geq 经营收入总额的 5%;(二)重要缺陷:财务报表的错报金额落在如下区间:1.利润总额的 5% \leq 错报 $<$ 利润总额的 10%;2.资产总额的 0.3% \leq 错报 $<$ 资产总额的 0.6%;3.经营收入总额的 3% \leq 错报 $<$ 经营收入总额的 5%;(三)一般缺陷:财务报表的错报金额落在如下区间:1.错报 $<$ 利润总额的 5%;2.错报 $<$ 资产总额的 0.3%;3.错报 $<$ 经营收入总额的 3%。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:根据单独缺陷或多个缺陷的组合直接导致未能及时防止或发现并避免的财产损失的金额划分:重大缺陷:损失金额 \geq 1000 万元;重要缺陷:500 万元 \leq 损失金额 $<$ 1000 万元;一般缺陷:损失金额 $<$ 500 万元
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为,南大光电公司于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范(试行)》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 03 月 31 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及专门委员会议事规则等内部规章制度，对照专项活动的自查事项进行了自查，一共涉及七大方面共计119个问答，公司认真梳理填报，于2021年4月29日完成专项自查工作。

通过本次自查，公司认为公司治理符合《公司法》《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司章程指引》等法律、法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范，不存在重大问题。

公司仅存在一项需要整改的情况：董事会、监事会到期未及时换届。

具体原因：2020年6月27日，公司第七届董事会、监事会任期届满。公司第八届董事会、监事会候选人的提名工作尚未完成，为确保董事会、监事会的连续性和稳定性，根据《公司章程》等相关规定，公司第八届董事会和监事会的选举工作将延期举行，董事会各专门委员会和高级管理人员的任期也将相应顺延。在换届选举工作完成之前，公司第七届董事会、监事会全体成员及全体高级管理人员将勤勉尽责，依照法律、行政法规和《公司章程》及其配套制度的规定继续履行职责。

整改情况：2021年1月11日，公司完成了董事会、监事会换届选举工作，新一届董事会、监事会（即公司第八届董事会、第八届监事会）及董事会聘任的高级管理人员开始履职。公司在酝酿本次换届选举的过程中，广泛吸纳各方建议，充分沟通协调资源，瞄准长期规划，旨在打造业务领域、能力结构相匹配的专业化管理团队。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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	厂区内部分布	PH: 7.6; 化学需氧量: 28mg/L; 悬浮物: 13mg/L;氨氮: 8.23mg/L; 总磷: 0.66mg/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: 0.58 吨/年;悬浮物: 0.27 吨/年;氨氮: 0.17 吨/年;总磷: 0.01 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	厂区内部分布	非甲烷总烃: 4.2mg/m ³ 乙醚: ND, 臭气: 385	《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: 0.215 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	废气：砷烷、磷烷、氯化氢、非甲烷总烃、VOCs、氯甲烷、二甲胺、氟化物	收集后通过 25 米、15 米的排气筒排放	6	厂区内部分布	砷烷: ND、ND、ND; 磷烷: ND、ND、ND; 氯化氢: ND; 非甲烷总烃:	上海市大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015;无机化学工业污染物排放标准	砷烷: 0.000237 吨;磷烷: 0.027144 吨;氯化氢: 0;非甲烷总烃:	VOCs: 0.09 吨	无

					44.2mg/m ³ ; VOCs: 0.09mg/m ³ ; 5.11mg/m ³ ; 0.743mg/m ³ ; ; 氯甲烷: ND; 二甲 胺: ND; 氟 化物: 0.06mg/m ³	GB 31573-2015 ; 大气污染 物综合排放 标准 GB16297-1 996; 石油 化学工业污 染物排放标 准 GB 31571-2015 ; 恶臭污染 物排放标准 GB 14554-93	0.059004 吨; VOCs: 0.087741; 氯甲烷: 0.001128 吨; 二甲胺: 0; 氟化物: 0.001857		
全椒南大光 电材料有限 公司	废水: PH、 化学需氧 量、氨氮	通过市政管 网接入园区 污水处理厂	1	厂区内部	PH: 7.3; 化学需氧 量: 34mg/L; 氨 氮: 7.15mg/L	无机化学工 业污染物排 放标准 GB 31573-2015	化学需氧 量: 0.49522 吨; 氨氮: 0.13313 吨	化学需氧 量: 0.586 吨; 氨氮: 0.025 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

江苏南大光电材料股份有限公司共计建设环保处理设施6台/套，其中废气处理设施6台/套，无废水处理设施，均按照环保设施运行要求平稳运行。

全椒南大光电材料有限公司共计建设环保处理设施7台/套，其中废气处理设施6台/套，废水处理设施1台/套，均按照环保设施运行要求平稳运行。

公司有完整的废气处理方案，配备完善的污染治理设施，有专门的人员对设备的运行、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》《环境影响评价法》《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，并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

无。

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》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操技能培训等方式，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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展精准扶贫工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
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任。	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>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</p>	<p>2012年08月07日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>
------------------------	--	--------------------	---	--------------------	-----------	--------------

			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校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；如出现因我校和/或我校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，我校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5%以上的股东沈洁、南京大学资产	关于2020年度向特定对象发行股票避免同业竞	避免同业竞争的承诺：1、本人/本企业承诺保证不从事或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、	2020年11月06日	长期	正常履行中	

	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）	争、关联交易的承诺	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。			
股权激励承诺	南大光电	不提供财务资助的承诺	公司承诺不为激励对象依据 2020 年限制性股票激励计划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。	2020 年 04 月 27 日	2020 年限制性股票激励计划结束之日终止	正常履行中
	激励对象	公司资料真实、准	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	2020 年 04	2020 年限制性股票	正常履行

		确、完整的承诺	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。	月 27 日	激励计划结束之日终止	中
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
飞源气体	2019年01月01日	2021年12月31日	6,551.00	7,689.06	不适用	2019年08月06日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《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%股权的公告》（公告编号：2019-072）

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

公司分别于2019年8月5日第七届董事会第十八次会议、2019年8月5日召开2019年第四次临时股东大会，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》，同意公司拟采用现金收购及增资方式取得山东飞源气体有限公司（以下简称“飞源气体”）57.97%股权，并与交易对手方签订了《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》。具体详见公司于2019年8月6日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-072）。

本次交易涉及的业绩承诺情况如下：

业绩承诺方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任。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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)总和12,623.35万元，其中2021年的净利润7,689.06万元，分别超过业绩承诺1,243.35万元、1,138.06万元。飞源气体自2019年起至2021年已完成了业绩承诺。

基于公司管理层对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，飞源气体相关业务预计未来现金流量现值在评估基准日2021年12月31日的评估值为87,900.00万元人民币，商誉无减值。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

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）（以下简称“新租赁准则”），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。

根据上述文件的规定和要求，经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，公司按照财政部相关规定于2021年1月1日起按照上述新租赁准则的规定编制公司财务报表。

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，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	乌兰察布南大微电子材料有限公司	南大微电子	2021 年度	新设

本报告期内无减少子公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘凤美、隋国君
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司原聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）自2017年度至2020年度为公司提供审计服务，并在上述年度均发表了标准的无保留意见。因业务发展需要，原中审众环承做公司审计业务的审计团队已加入中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”），为保证

公司年度审计工作的顺利开展，且与之前年度审计工作的相互衔接，经认真考虑和调查，拟改聘中审亚太为公司2021年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与中审众环进行了事前沟通，公司对中审众环多年来的辛勤工作表示衷心的感谢。公司已允许中审亚太与中审众环进行充分沟通，双方对变更会计师事务所事项均未提出异议。

上述变更会计师事务所事项已经公司第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议及公司2021年第二次临时股东大会审议通过。董事会审计委员会发表了同意意见，独立董事发表了事前认可意见和同意的独立意见。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2021年，公司因向特定对象发行股票募集资金事项，聘请中信建投证券股份有限公司为保荐机构（主承销商）。持续督导期间自2021年1月18日（保荐协议签订日）起，至2023年12月31日止。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万）	占同类交易金额的比	获批的交易额度（万）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	-----------	-----------	------------	----------	----------	-----------	------	------

						元)	例	元)			价		
山东飞源 科技有限 公司	公司副 总经理 宋学章 先生直 接持股 46.22% ，且担 任董 事、总 经理的 公司	向关联 人销售 产品、 商品	销售产 品及包 装物	市场价	18	918.81	1.75%	950	否	电汇	18	2021 年 04 月 22 日	巨潮资 讯网 (www .cninfo .com.cn)《关于 2021 年 度日常 关联交 易预计 的公告 (公告编 号: 2021-0 37)
南京大学	持本公 司 5% 以上股 份的股 东的母 公司	向关联 人销售 产品、 商品	销售产 品	市场价 格	18	2.61	0.08%			电汇	18		
合计				--	--	921.42	--	950	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
天津南晟叁	员工持股平	乌兰察布南	从事含氟电子	30,000 万元	39,553.02	29,372.05	-627.95

号企业管理 合伙企业(有 限合伙)等3 家员工持股 平台	台,可能包含 部分公司董 事、监事、高 级管理人员。	大微电子材 料有限公司	特气的生产及 销售。				
被投资企业的重大在建项 目的进展情况(如有)	南大微电子的增资扩股,是为了推动公司“高纯氟系电子材料项目”建设实施。项目规划首期建设年产3600吨的三氟化氮生产基地,建设周期约两年。截至报告期末,项目仍在建设过程中。						

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 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。

(2) 使用募集资金向控股子公司提供借款用于实施募投项目暨关联交易事项

2021年8月25日,公司召开第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议,审议通过了《关于使用募集资金向控股子公司提供借款用于实施募投项目暨关联交易的议案》。

为保证公司2020年向特定对象发行股票的募投项目之“扩建2,000吨/年三氟化氮生产装置项目”的顺利实施,公司使用募集资金向飞源气体提供总借款额度不超过15,000万元,用于实施募投项目。借款利率为7.2%,期限为3年,借款期限自实际借款发生之日起计算。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。

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
关于使用募集资金向控股子公司提供借款用于实施募投项目暨关联交易的公告	2021 年 08 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2021-078

十五、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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	33,130	30,000	0	0
银行理财产品	募集资金	29,800	29,800	0	0
合计		62,930	59,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
工商银行苏州工业园区支行	银行	大额存单	5,000	自有资金	2021年01月06日	2022年01月24日	同业存单	到期还本	3.9875%	209.21	196.64	未到期	0	是	否	巨潮资讯网
宁波银行宁波北仑支行	银行	结构性存款	6,000	自有资金	2021年09月08日	2021年12月28日	同业存单	到期还本	3.40%	62.04	62.04	已收回	0	是	否	巨潮资讯网
合计			11,000	--	--	--	--	--	--	271.25	258.68	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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》。

3、现金收购控股子公司飞源气体部分少数股东股权事项

2021年11月1日召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于现金收购控股子公司山东飞源气体有限公司部分少数股东股权的议案》，同意公司以自有或自筹资金收购飞源气体14.8563%的股权，其中以5,984.28万元的价格收购淄博华商致源股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的飞源气体7.8466%股权，以5,346.00万元的价格收购淄博飞源化工有限公司持有的飞源气体7.0097%股权。本次交易完成后，南大光电持股比例由57.97%增加至72.83%。

具体详见公司于2021年11月1日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于现金收购控股子公司山东飞源气体有限公司部分少数股东股权的公告》（公告编号：2021-093）。

4、关于签署投资意向协议事项

2021年12月，公司与乌兰察布市集宁区人民政府、内蒙古察哈尔经济技术开发区管委会签署了《项目协议书》。公司拟在察哈尔经济技术开发区巴音片区建设高纯氟系电子材料项目。本次拟投资项目的总投资额为12亿元，其中2.1亿元来源于公司向南大微电子的投资款，剩余9.9亿元来源于公司未来自筹资金。具体详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司签署投资意向协议的公告》（公告编号：2021-098）。

十七、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光电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，南大光电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，公司仍持有南大光电半导体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）。

3、控股子公司宁波南大光电引入战略投资者事项

公司于2021年7月27日召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于控股子公司宁波南大光电材料有限公司引入战略投资者暨公司放弃优先认缴出资的议案》，同意国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司（以下简称“大基金二期”）以合计人民币18,330万元的价格认购宁波南大光电的新增注册资本 6,733.19万元。公司放弃本次优先认缴出资权。

本次增资完成后，宁波南大光电的注册资本由30,000万元增加至36,733.19万元。投资金额中的6,733.19万元计入新增注册资本，其余11,596.81万元计入资本公积。公司的持股比例由71.67%降至58.53%。

具体详见公司于2021年7月27日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的关于《关于控股子公司宁波南大光电材料有限公司引入战略投资者暨公司放弃优先认缴出资的公告》（公告编号：2021-059）。

4、全资子公司南大微电子增资扩股事项

公司于2021年8月16日召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于全资子公司乌兰察布南大微电子材料有限公司增资扩股暨关联交易的议案》，同意南大光电以自有或自筹资金20,800万元的价格认购南大微电子新增注册资本20,800万元，天津南晟叁号企业管理合伙企业（有限合伙）以4,650万元的价格认购南大微电子新增注册资本4,650万元，天津南晟肆号企业管理合伙企业（有限合伙）以850万元的价格认购南大微电子新增注册资本850万元，天津南晟伍号企业管理合伙企业（有限

合伙)以3,000万元的价格认购南大微电子新增注册资本3,000万元,上海澳特雷贸易有限公司以500万元的价格认购南大微电子新增注册资本500万元。本次交易完成后,南大微电子的注册资本由200万元增加至30,000万元,南大光电持股比例由100%降至70%。

具体详见公司于2021年8月17日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《关于全资子公司乌兰察布南大微电子材料有限公司增资扩股暨关联交易的公告》(公告编号:2021-065)。

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%	15,290,596			-1,391,250	13,899,346	40,044,366	9.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股			4,589,673				4,589,673	4,589,673	1.09%
3、其他内资持股	24,345,020	5.99%	9,453,730			-801,250	8,652,480	32,997,500	7.82%
其中：境内法人持股			6,961,837				6,961,837	6,961,837	1.65%
境内自然人持股	24,345,020	5.99%	2,491,893			-801,250	1,690,643	26,035,663	6.17%
4、外资持股	1,800,000	0.44%	1,247,193			-590,000	657,193	2,457,193	0.58%
其中：境外法人持股			1,247,193				1,247,193	1,247,193	0.29%
境外自然人持股	1,800,000	0.44%				-590,000	-590,000	1,210,000	0.29%
二、无限售条件股份	380,745,825	93.57%				1,391,250	1,391,250	382,137,075	90.51%
1、人民币普通股	380,745,825	93.57%				1,391,250	1,391,250	382,137,075	90.51%
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%	15,290,596	0	0	0	15,290,596	422,181,441	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证券监督管理委员会《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9名特定对象发行人民币普通股（A股）15,290,596股。上述股票已于2021年8月19日在深圳证券交易所创业板上市。本次股票发行后，公司总股本由406,890,845股变更为422,181,441股。

2、根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）规定及2019年度股东大会的授权，经公司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，公司为符合解除限售条件的9名激励对象办理限制性股票解除限售相关事宜，解除限售股份共计109万股，上市流通日为2021年7月15日。

3、按照相关规定，公司董事、监事及高级管理人员在每年初按其持有公司股份的25%，重新计算可转

让股份法定额度。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、向特定对象发行股份的批准情况

具体详见“第六节 重要事项”之“十六 其他重大事项的说明：2、向特定对象发行股票事项”。

2、限制性股票解限的批准情况

公司于2021年7月7日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》，认为公司《激励计划》规定的第一个限售期解除限售条件已经成就，符合可解除限售条件的激励对象人数为9人，可解除限售限制性股票数量为109万股。同意根据2019年度股东大会对董事会的授权，按照《激励计划》的相关规定办理相关解除限售事宜。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司向特定对象发行的股份登记已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

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

2021年8月，公司向特定对象发行股票项目实施完毕，公司总股本由406,890,845股变更为422,181,441股。本次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如下：

(1) 基本每股收益和稀释每股收益：按期初股本计算，本期基本每股收益 0.34 元；按本次股本变动后的股本计算本期基本每股收益 0.33 元；因本期股本增加，导致每股收益下降。对稀释每股收益的影响与基本每股收益相同。

(2) 归属于公司普通股股东的每股净资产：按期初股本计算，期末归属于公司普通股股东的每股净资产 4.76 元，股本增加后，期末归属于公司普通股股东的每股净资产 4.59 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
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		250,000	250,000	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		125,000	375,000	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		125,000	375,000	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		90,000	210,000	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		50,000	50,000	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		50,000	50,000	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		50,000	50,000	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		50,000	50,000	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		50,000	50,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
郭伟松		2,491,893		2,491,893	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
中国银河证券股份有限公司		3,392,367		3,392,367	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
国泰君安证券股份有限公司		723,372		723,372	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
国泰君安证券股份有限公司		448,990		448,990	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
国泰君安证券股份有限公司		24,944		24,944	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
财通基金—光大银行—中国银河证券股份有限公司		124,719		124,719	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
UBS AG		1,247,193		1,247,193	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止

中金期货有限公司—中金期货—融汇 1 号资产管理计划		1,062,613		1,062,613	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
财通基金—孙韬雄—财通基金玉泉 963 号单一资产管理计划		24,944		24,944	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
太平资管—招商银行—太平资产定增 36 号资管产品		498,877		498,877	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
财通基金—爱建智赢—证券投资 1 号集合资金信托计划—财通基金安吉 114 号单一资产管理计划		24,944		24,944	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
济南江山投资合伙企业（有限合伙）		3,741,581		3,741,581	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
财通基金—首创证券股份有限公司—财通基金汇通 1 号单一资产管理计划		149,663		149,663	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
财通基金—上海爱建信托有限责任公司—财通基金安吉 53 号单一资产管理计划		49,888		49,888	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
财通基金—龚晨青—财通基金哈德逊 99 号单一资产管理计划		24,944		24,944	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
诺德基金—东兴证券股份有限公司—诺德基金浦江 66 号单一资产管理计划		748,316		748,316	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
诺德基金—孙明杰—诺德基金浦江 78 号单一资产管理计划		24,944		24,944	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
诺德基金—国联证券股份有限公司—诺德基金浦江 96 号单一资产管理计划		187,079		187,079	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
财通基金—云南国际信托有限公司—财通基金逐鹿 1 号单一资产管理计划		249,438		249,438	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
诺德基金—陆标—诺德基金浦江 139 号单一资产管理计划		49,887		49,887	首发后限售股	锁定期自 2021 年 8 月 19 日~2022 年 2 月 18 日止
合计	26,145,020	15,473,746	1,574,400	40,044,366	--	--

;

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)	2021年07月27日	40.09元/股	15,290,596	2021年08月19日	0	不适用	巨潮资讯网,《江苏南大光电材料股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》	2021年08月16日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

根据深圳证券交易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》以及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并按照报送深圳证券交易所的申报文件和发行方案实施。公司向特定对象发行人民币普通股（A股）15,290,596股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币40.09元/股，募集资金总额612,999,993.64元，扣除承销费用、保荐费用以及其他上市费用后的募集资金净额为602,348,978.65元。本次向特定对象发行的股票的上市时间为2021年8月19日，且自上市之日起六个月内不得转让。具体内容详见公司于2021年8月16日在巨潮资讯网披露的《江苏南大光电材料股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《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9名特定对象发行人民币普通股（A股）15,290,596股。上述股票已于2021年8月19日在深圳证券交易所创业板上市。本次股票发行后，公司总股本由406,890,845股变更为422,181,441股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	98,372	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	97,435	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
沈洁	境内自然人	10.23%	43,181,643	-4,280,000		43,181,643			
张兴国	境内自然人	6.54%	27,620,400	-2,063,800	22,263,150	5,357,250			
南京大学资本运营有限公司	国有法人	5.48%	23,135,023	23,135,023		23,135,023			
上海同华创业投资股份有限公司	境内非国有法人	3.22%	13,584,017	-4,188,903		13,584,017	质押，司法再冻结	6,340,000	
							司法冻结	1,832,497	
北京宏裕融基创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	8,672,550			8,672,550			
孙祥祯	境内自然人	1.09%	4,589,783	51,300		4,589,783			
济南江山投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.89%	3,741,581	3,741,581	3,741,581				
中国银河证券股份有限公司	国有法人	0.81%	3,425,267	3,425,267	3,392,367	32,900			
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.77%	3,251,844	-3,853,511		3,251,844			
郭伟松	境内自然人	0.59%	2,491,893	2,491,893	2,491,893		质押	2,491,893	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	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 51,854,193 股，占本公司总股本的 12.28%。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、	无								

放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	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 1.02%。		
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	43,181,643	人民币普通股	43,181,643
南京大学资本运营有限公司	23,135,023	人民币普通股	23,135,023
上海同华创业投资股份有限公司	13,584,017	人民币普通股	13,584,017
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	5,357,250	人民币普通股	5,357,250
孙祥祯	4,589,783	人民币普通股	4,589,783
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	3,251,844	人民币普通股	3,251,844
张建富	2,401,400	人民币普通股	2,401,400
香港中央结算有限公司	1,728,506	人民币普通股	1,728,506
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	1,719,163	人民币普通股	1,719,163
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 51,854,193 股，占本公司总股本的 12.28%。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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	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 8,184,497 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 13,584,017 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

由于公司股权较为分散，单一股东持有或控制的公司股份比例均不超过30%，也没有单一股东能够决定半数以上董事会成员的选任，公司单个或存在同一控制下的董事或高级管理人员亦无法单独支配公司重大财务和经营决策，且公司前三大股东之间不存在关联关系，因此公司不存在控股股东和实际控制人。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

由于公司股权较为分散，单一股东持有或控制的公司股份比例均不超过30%，也没有单一股东能够决定半数以上董事会成员的选任，公司单个或存在同一控制下的董事或高级管理人员亦无法单独支配公司重大财务和经营决策，且公司前三大股东之间不存在关联关系，因此公司不存在控股股东和实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是 否

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
沈洁	中国	否
主要职业及职务	无	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 29 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字（2022）020094 号
注册会计师姓名	刘凤美、隋国君

审计报告正文

江苏南大光电材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏南大光电材料股份有限公司（以下简称“南大光电公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南大光电公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南大光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉

1、事项描述

如财务报表附注“六、注释19、商誉”所述，截至2021年12月31日，南大光电公司合并财务报表中商誉账面价值为8,516.43万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；
- （3）分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关

假设和方法的合理性；

(4) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；

(6) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，并与资产组的账面价值进行比较，确认是否存在商誉减值情况；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“四、注释31、收入”和附注“六、注释43、营业收入和营业成本”所述，2021年度南大光电公司合并报表营业收入为98,444.63万元，较2020年度营业收入增加38,948.78万元，增长幅度为65.46%。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险；销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的内部控制并进行测试，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款及条件，评价收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、发货单、货运签收单、报关单、提单等；

(4) 实施函证程序，对本期重要客户进行函证，以核实收入的真实性；

(5) 执行收入的截止性测试，以评价收入是否被记录于正确的会计期间。

四、其他信息

南大光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南大光电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风

险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南大光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南大光电公司不能持续经营。

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

（六）就南大光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：刘凤美（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：隋国君
（签名并盖章）

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

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	540,873,771.36	562,932,525.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	607,059,851.67	
衍生金融资产		
应收票据	54,304,130.74	101,820,370.12
应收账款	298,216,183.36	204,196,928.56
应收款项融资	39,729,540.31	2,273,596.50
预付款项	40,941,454.34	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	4,272,900.69	1,892,496.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	271,883,080.53	142,903,728.51
合同资产		
持有待售资产	275,729.42	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,943,494.33	45,262,450.94
流动资产合计	1,911,500,136.75	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	318,371.22	8,001,038.50
长期股权投资	7,340,342.51	
其他权益工具投资	31,078,086.00	29,857,972.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,300,587,064.15	934,536,483.46
在建工程	257,662,350.91	91,638,659.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,901,669.21	
无形资产	468,322,307.10	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	3,400,268.83	3,424,996.92
递延所得税资产	43,660,236.12	30,082,616.45
其他非流动资产	40,381,984.59	76,179,458.42
非流动资产合计	2,243,066,948.67	1,596,130,748.88
资产总计	4,154,567,085.42	2,673,036,909.39
流动负债：		
短期借款	205,866,745.49	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	64,528,302.50	51,132,719.72
应付账款	349,812,888.03	219,347,670.28
预收款项		
合同负债	4,633,782.90	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	98,782,150.24	65,150,762.65
应交税费	20,562,817.22	4,440,544.14

其他应付款	20,908,323.03	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	56,148,984.36	49,744,935.87
其他流动负债	25,794,459.51	607,599.34
流动负债合计	847,038,453.28	510,467,377.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	126,973,844.45	52,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,908,315.43	
长期应付款	219,718,693.97	884,820.02
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	581,086,057.04	522,635,644.59
递延所得税负债	8,769,906.19	8,281,066.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	938,456,817.08	583,801,531.54
负债合计	1,785,495,270.36	1,094,268,909.04
所有者权益：		
股本	422,181,441.00	406,890,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	891,616,799.82	441,499,147.43
减：库存股	58,087,330.37	70,633,230.37
其他综合收益	-154,873.16	-159,085.11
专项储备		
盈余公积	65,574,645.21	60,274,607.23

一般风险准备		
未分配利润	595,827,158.86	481,002,581.58
归属于母公司所有者权益合计	1,916,957,841.36	1,318,874,865.76
少数股东权益	452,113,973.70	259,893,134.59
所有者权益合计	2,369,071,815.06	1,578,768,000.35
负债和所有者权益总计	4,154,567,085.42	2,673,036,909.39

法定代表人：冯剑松

主管会计工作负责人：陆振学

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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	114,600,655.54	172,795,766.59
交易性金融资产	404,994,098.25	
衍生金融资产		
应收票据	43,230,344.72	90,603,337.90
应收账款	130,187,700.64	134,993,869.18
应收款项融资	36,288,706.29	
预付款项	5,534,659.27	6,323,935.53
其他应收款	21,625,741.17	1,224,075.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	123,309,747.54	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	60,071,013.70	90,000,000.00
其他流动资产	9,385,507.96	4,381,569.85
流动资产合计	949,228,175.08	568,021,649.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	145,066,737.99	60,000,000.00
长期股权投资	1,302,122,832.29	703,841,081.75
其他权益工具投资	13,024,870.92	23,419,383.46

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	210,401,754.68	167,030,003.40
在建工程	2,980,711.30	5,055,057.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,229,466.98	
无形资产	24,876,891.39	25,661,273.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,077,011.45	2,359,371.69
递延所得税资产	13,699,112.72	14,463,289.29
其他非流动资产	2,043,994.93	66,393,779.61
非流动资产合计	1,717,523,384.65	1,068,223,240.58
资产总计	2,666,751,559.73	1,636,244,889.69
流动负债：		
短期借款	175,038,894.21	50,054,236.16
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	598,140.00	5,387,703.20
应付账款	108,370,374.09	99,126,012.21
预收款项		
合同负债	3,364,801.27	1,374,589.44
应付职工薪酬	48,202,925.69	44,990,870.16
应交税费	593,004.12	2,058,201.10
其他应付款	16,477,231.23	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	43,388,858.45	40,133,527.79
其他流动负债	18,856,386.57	369,961.47
流动负债合计	414,890,615.63	273,618,583.44
非流动负债：		
长期借款	39,422,455.56	52,000,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	750,181.66	
长期应付款	219,718,693.97	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	27,374,310.66	29,855,332.97
递延所得税负债	855,876.27	
其他非流动负债		
非流动负债合计	288,121,518.12	81,855,332.97
负债合计	703,012,133.75	355,473,916.41
所有者权益：		
股本	422,181,441.00	406,890,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,060,150,479.03	441,574,585.50
减：库存股	58,087,330.37	70,633,230.37
其他综合收益	-828,859.72	-493,524.06
专项储备		
盈余公积	65,574,645.21	60,275,240.79
未分配利润	474,749,050.83	443,157,056.42
所有者权益合计	1,963,739,425.98	1,280,770,973.28
负债和所有者权益总计	2,666,751,559.73	1,636,244,889.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	984,446,342.37	594,958,532.20
其中：营业收入	984,446,342.37	594,958,532.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	879,839,064.46	569,646,146.56
其中：营业成本	557,013,344.81	350,513,697.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,010,480.13	6,975,658.30
销售费用	45,812,202.98	32,790,449.77
管理费用	143,043,606.06	113,793,352.15
研发费用	117,518,480.39	63,231,844.16
财务费用	6,440,950.09	2,341,144.90
其中：利息费用	14,644,260.75	8,972,386.12
利息收入	10,128,986.23	10,341,726.76
加：其他收益	75,192,083.74	15,638,513.97
投资收益（损失以“-”号填列）	1,147,827.46	74,646,287.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-159,657.49	-311,744.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,771,595.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-237,684.74	-2,184,239.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	768,293.35	-7,296,232.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-299,499.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	189,249,392.92	105,817,214.56

加：营业外收入	6,822,149.35	30,581,093.85
减：营业外支出	3,209,352.62	19,653,097.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	192,862,189.65	116,745,210.63
减：所得税费用	9,705,916.45	8,070,236.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	183,156,273.20	108,674,974.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	183,156,273.20	108,674,974.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	136,226,627.10	87,016,275.65
2.少数股东损益	46,929,646.10	21,658,698.54
六、其他综合收益的税后净额	140,597.38	268,211.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,211.95	287,860.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-164,650.12	-19,794.83
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	-164,650.12	-19,794.83
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	168,862.07	307,654.98
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	168,862.07	307,654.98
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	136,385.43	-19,648.98
七、综合收益总额	183,296,870.58	108,943,185.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,230,839.05	87,304,135.80
归属于少数股东的综合收益总额	47,066,031.53	21,639,049.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.22
（二）稀释每股收益	0.34	0.22

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：陆振学

会计机构负责人：郭颜杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	391,926,203.33	268,511,561.80
减：营业成本	279,036,185.05	198,666,548.71
税金及附加	2,980,484.42	2,829,925.92
销售费用	13,376,373.74	11,124,232.95
管理费用	40,573,610.33	61,663,182.86
研发费用	34,335,476.14	10,034,847.93
财务费用	9,203,731.71	7,215,633.71
其中：利息费用	11,055,121.08	6,333,313.60
利息收入	3,043,080.52	1,543,188.12
加：其他收益	37,286,938.55	5,630,640.57
投资收益（损失以“-”号填列）	434,141.07	73,971,784.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-159,657.49	-311,744.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,705,841.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,950,161.84	-182,642.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,226,652.49	-3,506,622.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,797,623.81
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,570,772.69	76,687,973.82
加：营业外收入	3,570,232.38	19,462,097.63
减：营业外支出	274,616.72	10,387,097.01
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	57,866,388.35	85,762,974.44
减：所得税费用	4,872,344.12	9,559,820.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	52,994,044.23	76,203,154.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,994,044.23	76,203,154.01
（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	-335,335.66	11,173.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-335,335.66	11,173.42
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	-335,335.66	11,173.42
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	52,658,708.57	76,214,327.43
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 年度	2020 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	897,050,791.95	499,131,196.29
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	50,197,746.08	5,381,342.13
收到其他与经营活动有关的现金	164,916,388.43	147,363,247.49
经营活动现金流入小计	1,112,164,926.46	651,875,785.91
购买商品、接受劳务支付的现金	578,638,489.21	279,661,751.09
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	154,395,364.31	110,556,951.89
支付的各项税费	53,687,129.02	37,572,785.61
支付其他与经营活动有关的现金	63,481,123.32	96,548,587.47
经营活动现金流出小计	850,202,105.86	524,340,076.06
经营活动产生的现金流量净额	261,962,820.60	127,535,709.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,061,117.81	75,095,928.52
取得投资收益收到的现金	1,324,816.24	66,082,330.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,126,569.80	2,220,466.42
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	200,600,000.00	958,000,000.00
投资活动现金流入小计	294,112,503.85	1,101,398,725.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	663,733,480.50	526,613,238.20
投资支付的现金	312,002,800.00	20,500,000.00
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	599,888,256.47	908,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,575,624,536.97	1,455,113,238.20
投资活动产生的现金流量净额	-1,281,512,033.12	-353,714,513.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	776,491,993.74	85,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	183,300,000.00	85,000,000.00
取得借款收到的现金	448,785,613.50	177,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,375,956.03	39,974,461.61

筹资活动现金流入小计	1,234,653,563.27	301,974,461.61
偿还债务支付的现金	210,350,000.00	124,941,566.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,862,993.94	18,658,744.94
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	16,561,878.69	28,020,227.96
筹资活动现金流出小计	251,774,872.63	171,620,539.78
筹资活动产生的现金流量净额	982,878,690.64	130,353,921.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,026,412.32	-1,746,416.80
五、现金及现金等价物净增加额	-37,696,934.20	-97,571,298.16
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	491,056,152.02	528,753,086.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	315,491,815.22	202,146,573.78
收到的税费返还	1,782,392.74	16,328.17
收到其他与经营活动有关的现金	52,410,734.10	76,276,361.50
经营活动现金流入小计	369,684,942.06	278,439,263.45
购买商品、接受劳务支付的现金	167,554,555.64	55,666,499.90
支付给职工以及为职工支付的现金	69,764,643.88	59,125,464.47
支付的各项税费	22,382,098.35	23,594,896.90
支付其他与经营活动有关的现金	50,756,608.10	85,556,808.99
经营活动现金流出小计	310,457,905.97	223,943,670.26
经营活动产生的现金流量净额	59,227,036.09	54,495,593.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,990,000.00	75,095,928.52
取得投资收益收到的现金	629,068.16	65,366,181.82
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	371,071,172.51	850,000,000.00
投资活动现金流入小计	447,061,084.67	990,562,110.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,245,805.01	93,509,401.09
投资支付的现金	430,802,800.00	136,585,400.00
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	802,036,287.76	860,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,286,084,892.77	1,090,094,801.09
投资活动产生的现金流量净额	-839,023,808.10	-99,532,690.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	603,191,993.74	
取得借款收到的现金	293,000,000.00	142,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,567,618.81
筹资活动现金流入小计	896,191,993.74	171,567,618.81
偿还债务支付的现金	150,600,000.00	123,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,543,533.37	18,263,727.14
支付其他与筹资活动有关的现金	1,294,460.81	450,000.00
筹资活动现金流出小计	174,437,994.18	142,213,727.14
筹资活动产生的现金流量净额	721,753,999.56	29,353,891.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-414,723.42	-916,816.16
五、现金及现金等价物净增加额	-58,457,495.87	-16,600,022.05
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	114,338,270.72	172,795,766.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	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)	15,290,596.00				450,117,652.39	-12,545,900.00	4,211.95		5,300,037.98		114,824,577.28		598,082,975.60	192,220,839.11	790,303,814.71

(一) 综合收益总额						8,516.10				136,226,627.10		136,235,143.20	46,929,646.10	183,164,789.30
(二) 所有者投入和减少资本	15,290,596.00			633,407,646.17	-12,545,900.00							661,244,142.17	144,922,545.85	806,166,688.02
1. 所有者投入的普通股	15,290,596.00			587,058,382.65								602,348,978.65	157,331,900.00	759,680,878.65
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				31,517,510.88	-12,545,900.00							44,063,410.88		44,063,410.88
4. 其他				14,831,752.64								14,831,752.64	-12,409,354.15	2,422,398.49
(三) 利润分配								5,299,404.42		-21,402,049.82		-16,102,645.40		-16,102,645.40
1. 提取盈余公积								5,299,404.42		-5,299,404.42				
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														

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							7,142, 472.93					7,142,472.93	1,644,518.04	8,786,990.97	
2. 本期使用							7,142, 472.93					7,142,472.93	1,644,518.04	8,786,990.97	
(六) 其他					-183,289,993.78		-4,304.15		633.56			-183,293,664.37	368,647.16	-182,925,017.21	
四、本期期 末余额	422,181,441.00				891,616,799.82	58,087,330.37	-154,873.16		65,574,645.21		595,827,158.86		1,916,957,841.36	452,113,973.70	2,369,071,815.06

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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、上年期末余额	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)					26,996,517.43	2,987,700.00	287,860.15	-150,344.28	7,620,204.48		67,388,087.12		99,154,624.90	106,909,972.50	206,064,597.40
(一) 综合收益总额							287,860.15				87,016,275.65		87,304,135.80	21,658,698.54	108,962,834.34
(二) 所有者投入和减					26,996,517.43	2,987,700.00							24,008,817.43	85,379,927.09	109,388,744.52

少资本															
1.所有者投入的普通股														85,027,778.32	85,027,778.32
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					26,996,517.43	2,987,700.00							24,008,817.43	352,148.77	24,360,966.20
(三) 利润分配									7,620,204.48	-19,628,188.53			-12,007,984.05		-12,007,984.05
1.提取盈余公积									7,620,204.48	-7,620,204.48					
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							-150,3 44.28					-150,344.28	-109,004.15	-259,348.43	
1. 本期提取							5,486, 354.09					5,486,354.09	1,530,831.95	7,017,186.04	
2. 本期使用							5,636, 698.37					5,636,698.37	1,639,836.10	7,276,534.47	
(六) 其他													-19,648.98	-19,648.98	
四、本期期 末余额	406,890,845.00				441,499,147.43	70,633,230.37	-159,085.11	0.00	60,274,607.23		481,002,581.58		1,318,874,865.76	259,893,134.59	1,578,768,000.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度
----	---------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	406,890,845.00				441,574,585.50	70,633,230.37	-493,524.06		60,275,240.79	443,157,056.42		1,280,770,973.28
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		60,275,240.79	443,157,056.42		1,280,770,973.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,290,596.00				618,575,893.53	-12,545,900.00	-335,335.66		5,299,404.42	31,591,994.41		682,968,452.70
(一) 综合收益总额							-335,335.66			52,994,044.23		52,658,708.57
(二) 所有者投入和减少 资本	15,290,596.00				618,575,893.53	-12,545,900.00						646,412,389.53
1. 所有者投入的普通股	15,290,596.00				587,058,382.65							602,348,978.65
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					31,517,510.88	-12,545,900.00						44,063,410.88
4. 其他												
(三) 利润分配									5,299,404.42	-21,402,049.82		-16,102,645.40
1. 提取盈余公积									5,299,404.42	-5,299,404.42		
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												

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								2,301,224.48				2,301,224.48
2. 本期使用								2,301,224.48				2,301,224.48
(六) 其他												
四、本期期末余额	422,181,441.00				1,060,150,479.03	58,087,330.37	-828,859.72		65,574,645.21	474,749,050.83		1,963,739,425.98

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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								522.63	4,703.74			5,226.37
二、本年期初余额	406,890,845.00				414,198,140.98	67,645,530.37	-504,697.48		52,654,925.38	386,582,201.87		1,192,175,885.38
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					27,376,444.52	2,987,700.00	11,173.42		7,620,315.41	56,574,854.55		88,595,087.90
(一) 综合收益总额							11,173.42			76,203,154.01		76,214,327.43
(二) 所有者投入和减少 资本					27,376,444.52	2,987,700.00						24,388,744.52
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					27,376,444.52	2,987,700.00						24,388,744.52
(三) 利润分配									7,620,315.41	-19,628,299.46		-12,007,984.05
1. 提取盈余公积									7,620,315.41	-7,620,315.41		
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								2,463,588.58				2,463,588.58
2. 本期使用								2,463,588.58				2,463,588.58
(六) 其他												
四、本期期末余额	406,890,845.00				441,574,585.50	70,633,230.37	-493,524.06		60,275,240.79	443,157,056.42		1,280,770,973.28

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》，现总部及总部办公地址均为江苏省苏州市苏州工业园区胜浦平胜路 67 号。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币422,181,441.00元，股本为人民币422,181,441.00元，股本情况详见本附注七、36。

本公司经营范围为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。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月29日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

至2021年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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。

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，详见本附注五、33、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、39。

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、完整地反映了报告期本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。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。本公司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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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（参见本附注五、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本附注五、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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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，是指被本公司控制的主体。。

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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在

合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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”（详见本附注五、20“长期股权投资”（2）③）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，按照本附注五、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）外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账，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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

a以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

b指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、11“应收票据”、12“应收账款”、16“合同资产”、19“长期应收款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注四、14“其他应收款”、19“长期应收款”。

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

① 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（a）发行方或债务人发生重大财务困难；（b）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（c）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（d）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（e）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（f）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本集团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；该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

（4）金融负债的分类和计量

本集团的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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：

组合名称	组合内容
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

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

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：

组合名称	组合内容
组合 1	应收合并范围内的关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的信用期作为信用风险特征。

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本集团视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本集团对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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：

组合名称	组合内容
组合 1	应收合并范围内的关联方款项、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。

本集团在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、合同履约成本等。

（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，未摊销完的账面价值一次性摊销。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本集团基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本集团对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期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，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该长期应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注五、5、“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

(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。

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。

对于本集团2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 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，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（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。

（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。固定资产的减值测试方法及减值准备计提方详见本附注五、26、“长期资产减值”。

与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。

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本附注五、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

本集团对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) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
专利权	10
非专利技术	10

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。

(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。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法，详见本附注五、26、“长期资产减值”。

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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）。

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

本集团对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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

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。

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，并相应调整资本公积。

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。

本集团收入确认具体会计政策如下：

（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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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，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

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋、设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在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）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

（2）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附注五、18“持有待售资产”相关描述。

（3）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、转让或注销本集团股份时，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 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	经本公司第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议于 2021 年 4 月 20 日决议通过《关于会计政策变更和会计估计变更的议案》，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	

各项目调整情况的说明：

——本公司承租北京首钢国际大厦物业管理有限公司的位于首钢国际大厦5层的两间房屋，租赁期为5年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产1,704,481.46元，租赁负债1,692,879.56元。调整涉及其他应收款、长期应收款、租赁负债、使用权资产科目。

——本集团承租一汽租赁有限公司的奥迪A8L汽车一辆，租赁期为36个月，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产”755,715.90元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”356,975.13元重分类至租赁负债列报。调整涉及固定资产、租赁负债、长期应付款、使用权资产科目。

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为3.79%。上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他应收款	1,892,496.74	1,748,376.74	-144,120.00
长期应收款	8,001,038.50	8,133,556.60	132,518.10
固定资产	934,536,483.46	933,780,767.56	-755,715.90
使用权资产		2,460,197.36	2,460,197.36
租赁负债		2,049,854.69	2,049,854.69
长期应付款	884,820.02	527,844.89	-356,975.13

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他应收款	1,224,075.27	1,079,955.27	-144,120.00
长期应收款	60,000,000.00	60,132,518.10	132,518.10
使用权资产		1,704,481.46	1,704,481.46

租赁负债		1,692,879.56	1,692,879.56
------	--	--------------	--------------

(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 □ 不适用

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	1,748,376.74	-144,120.00
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	1,076,762,040.51	-144,120.00
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	8,133,556.60	132,518.10
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	933,780,767.56	-755,715.90
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		2,460,197.36	2,460,197.36
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	1,597,967,748.44	1,836,999.56
资产总计	2,673,036,909.39	2,674,729,788.95	1,692,879.56
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	49,744,935.87	
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		2,049,854.69	2,049,854.69
长期应付款	884,820.02	527,844.89	-356,975.13
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	585,494,411.10	1,692,879.56
负债合计	1,094,268,909.04	1,095,961,788.60	1,692,879.56
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	2,674,729,788.95	

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	1,079,955.27	-144,120.00
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	567,877,529.11	-144,120.00
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款	60,000,000.00	60,132,518.10	132,518.10
长期股权投资	703,841,081.75	703,841,081.75	
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		1,704,481.46	1,704,481.46
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	1,068,223,240.58	1,070,060,240.14	1,836,999.56
资产总计	1,636,244,889.69	1,637,937,769.25	1,692,879.56
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	40,133,527.79	40,133,527.79	

负债			
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		1,692,879.56	1,692,879.56
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	83,548,212.53	1,692,879.56
负债合计	355,473,916.41	357,166,795.97	1,692,879.56
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	60,275,240.79	60,275,240.79	
未分配利润	443,157,056.42	443,157,056.42	
所有者权益合计	1,280,770,973.28	1,280,770,973.28	
负债和所有者权益总计	1,636,244,889.69	1,637,937,769.25	

(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、其他

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%，13%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
企业所得税	所得额	详见下表
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	15%
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。淄博科源芯氟商贸有限公司（以下简称“科源芯氟”）按该政策计缴企业所得税。

2021年12月7日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，山东飞源气体有限公司（以下简称“飞源气体”）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GR202137003985。报告期内飞源气体适用的企业所得税率为15%。

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	31,745.13	140,382.15
银行存款	491,288,066.85	528,612,704.07
其他货币资金	49,553,959.38	34,179,439.75
合计	540,873,771.36	562,932,525.97

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	607,059,851.67	
其中：		
其中：债务工具投资	607,059,851.67	
合计	607,059,851.67	

交易性金融资产年末余额较年初余额增加较大，主要是将暂时闲置的募集资金购入可转让定期存单所致。

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	50,245,130.74	97,261,692.62
商业承兑票据	4,100,000.00	5,310,250.00
坏账准备	-41,000.00	-751,572.50
合计	54,304,130.74	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	54,345,130.74	100.00%	41,000.00	0.08%	54,304,130.74	102,571,942.62	100.00%	751,572.50	0.73%	101,820,370.12
其中：										
银行承兑汇票	50,245,130.74	92.46%			50,245,130.74	97,261,692.62	94.82%			97,261,692.62
商业承兑汇票	4,100,000.00	7.54%	41,000.00	1.00%	4,059,000.00	5,310,250.00	5.18%	751,572.50	14.15%	4,558,677.50
合计	54,345,130.74		41,000.00		54,304,130.74	102,571,942.62		751,572.50		101,820,370.12

按组合计提坏账准备：41,000.00 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	50,245,130.74		
商业承兑汇票	4,100,000.00	41,000.00	1.00%
合计	54,345,130.74	41,000.00	--

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	-710,572.50				41,000.00
合计	751,572.50	-710,572.50				41,000.00

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	7,897,522.23
合计	7,897,522.23

(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	92,087,102.60	14,734,033.34
商业承兑票据	-	3,390,000.00
合计	92,087,102.60	18,124,033.34

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	39,729,540.31	2,273,596.50
合计	39,729,540.31	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	年初余额		本年变动		年末余额	
	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		37,455,943.81		39,729,540.31	
合计	2,273,596.50		37,455,943.81		39,729,540.31	

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

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	0.12%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.18%	373,497.95	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.12%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.18%	373,497.95	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	304,591,748.88	99.88%	6,375,565.52	2.09%	298,216,183.36	209,994,415.49	99.82%	5,797,486.93	2.76%	204,196,928.56
其中：										
信用期风险组合	304,591,748.88	99.88%	6,375,565.52	2.09%	298,216,183.36	209,994,415.49	99.82%	5,797,486.93	2.76%	204,196,928.56
合计	304,965,246.83		6,749,063.47		298,216,183.36	210,367,913.44		6,170,984.88		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：6,375,565.52 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	282,735,500.69	2,827,355.00	1.00%
逾期 1 个月	9,879,609.20	838,100.96	8.48%
逾期 2-4 月	8,446,939.98	1,419,684.79	16.81%
逾期 5-12 月	1,897,699.01	474,424.77	25.00%
逾期 13-24 月	1,632,000.00	816,000.00	50.00%
合计	304,591,748.88	6,375,565.52	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	302,485,835.45
1 至 2 年	2,105,913.43
3 年以上	373,497.95
5 年以上	373,497.95
合计	304,965,246.83

(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	
单项计提坏账准	373,497.95					373,497.95

备的应收账款					
按组合计提坏账准备	5,797,486.93	570,841.10	7,237.49		6,375,565.52
合计	6,170,984.88	570,841.10	7,237.49		6,749,063.47

(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	46,576,428.14	15.27%	465,764.28
第二名	40,015,074.10	13.12%	406,271.05
第三名	37,827,111.60	12.40%	378,271.12
第四名	33,983,124.34	11.14%	616,631.55
第五名	28,783,360.00	9.44%	287,833.60
合计	187,185,098.18	61.37%	

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	38,648,035.60	94.40%	14,994,463.41	95.97%
1至2年	2,230,214.52	5.45%	521,653.38	3.34%
2至3年	62,204.22	0.15%	11,734.51	0.08%
3年以上	1,000.00	0.00%	96,211.87	0.61%
合计	40,941,454.34	--	15,624,063.17	--

预付款项年末余额较年初余额增加较大，主要是预付原材料款增加所致。

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为20,334,620.99元，占预付账款年末余额合计数的比例为49.67%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,272,900.69	1,748,376.74
合计	4,272,900.69	1,748,376.74

(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	1,798,314.44	530,934.91
费用类暂借款	566,596.26	514,938.74
往来款及其他	2,646,642.55	1,076,139.51
坏账准备	-738,652.56	-373,636.42
合计	4,272,900.69	1,748,376.74

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	377,416.14			377,416.14
本期核销	12,400.00			12,400.00
2021 年 12 月 31 日余额	738,652.56			738,652.56

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,989,414.62
1 至 2 年	83,591.36
2 至 3 年	130,060.24
3 年以上	69,834.47

3至4年	3,780.00
4至5年	1,389.47
5年以上	64,665.00
合计	4,272,900.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	373,636.42	377,416.14		12,400.00		738,652.56
合计	373,636.42	377,416.14		12,400.00		738,652.56

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
园区市政物业管理	10,500.00
员工宿舍租房押金	1,900.00
合计	12,400.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乌兰察布市集宁区人民政府	往来款及其他	1,420,066.78	1年以内	28.34%	142,006.68
国网江苏省电力有限公司苏州市工业园区供电分公司	往来款及其他	564,407.66	1年以内	11.26%	56,440.77
中稀国际贸易有限公司	保证金或押金	350,000.00	1年以内	6.98%	35,000.00
郭苏生	费用类暂借款	286,065.98	1年以内	5.71%	28,606.60
中华人民共和国青岛海关	保证金或押金	227,948.47	1年以内	4.55%	22,794.85
合计	--	2,848,488.89	--	56.84%	284,848.90

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	78,634,423.60	80,545.00	78,553,878.60	29,769,543.02	1,818,556.69	27,950,986.33
在产品	35,838,983.91		35,838,983.91	23,248,462.61	1,626,520.82	21,621,941.79
库存商品	83,957,899.81	170,246.27	83,787,653.54	50,401,927.46	1,189,123.99	49,212,803.47
周转材料	69,812,096.69		69,812,096.69	42,538,308.27		42,538,308.27
合同履约成本	2,284,754.42		2,284,754.42	1,198,109.42		1,198,109.42
委托加工物资	1,605,713.37		1,605,713.37	381,579.23		381,579.23
合计	272,133,871.80	250,791.27	271,883,080.53	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	80,545.00		1,818,556.69		80,545.00
在产品	1,626,520.82			1,626,520.82		
库存商品	1,189,123.99	170,246.27		1,189,123.99		170,246.27
合计	4,634,201.50	250,791.27		4,634,201.50		250,791.27

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
机器设备	275,729.42		275,729.42	615,929.20		2022年04月15日
合计	275,729.42		275,729.42	615,929.20		--

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	49,801,355.54	43,322,899.54
预缴所得税	3,493,624.33	167,644.61
待认证进项税	354,730.35	1,488,115.19
出口退税		98,527.07
预缴增值税	201,930.61	185,264.53
待抵扣增值税	91,853.50	
合计	53,943,494.33	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	168,000.00		168,000.00	8,133,556.60		8,133,556.60	
经营租赁押金	150,371.22		150,371.22				
合计	318,371.22		318,371.22	8,133,556.60		8,133,556.60	--

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

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	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												
上海艾格姆气体有限公司		7,500,000.00		-159,657.49							7,340,342.51	
小计		7,500,000.00		-159,657.49							7,340,342.51	

二、联营企业											
苏州工业园区南华生物科技有限公司											2,545,135.96
小计											2,545,135.96
合计		7,500,000.00		-159,657.49						7,340,342.51	2,545,135.96

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	31,078,086.00	29,857,972.24
合计	31,078,086.00	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）的股权投资			739,381.34		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（北京）有限公司			235,747.74		基于战略投资而非短期交易考虑	
湖北三维半导体集成制造创新中心有限责任公司		437,790.77			基于战略投资而非短期交易考虑	
淄博联丽热电有限公司			84,575.69		基于战略投资而非短期交易考虑	
合计		437,790.77	1,059,704.77			

上表中的累计损失包含所得税费用，税后计入其他综合收益金额具体第十节，七、39“其他综合收益”。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,300,587,064.15	933,780,767.56
合计	1,300,587,064.15	933,780,767.56

(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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	366,743,256.61	767,558,626.82	8,034,632.97	40,718,138.70	1,183,054,655.10
2.本期增加金额	203,748,310.48	280,998,691.27	759,108.83	8,298,744.57	493,804,855.15
(1) 购置	16,205,440.27	53,158,999.44	759,108.83	4,905,801.45	75,029,349.99
(2) 在建工程转入	187,542,870.21	227,839,691.83		3,392,943.12	418,775,505.16
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	18,889.73	15,402,742.56	126,262.31	1,538,024.11	17,085,918.71
(1) 处置或报废	18,889.73	14,828,400.57	126,262.31	1,538,024.11	16,511,576.72
(2) 转入在建工程		574,341.99			574,341.99
4.期末余额	570,472,677.36	1,033,154,575.53	8,667,479.49	47,478,859.16	1,659,773,591.54
二、累计折旧					
1.期初余额	52,045,209.64	171,885,833.51	3,905,208.50	21,437,635.89	249,273,887.54
2.本期增加金额	19,009,104.64	91,362,598.36	1,117,399.64	6,055,945.11	117,545,047.75
(1) 计提	19,009,104.64	91,362,598.36	1,117,399.64	6,055,945.11	117,545,047.75
3.本期减少金额		6,193,447.70	41,892.30	1,397,067.90	7,632,407.90
(1) 处置或报废		6,041,463.53	41,892.30	1,397,067.90	7,480,423.73
(2) 转入在建工程		151,984.17			151,984.17
4.期末余额	71,054,314.28	257,054,984.17	4,980,715.84	26,096,513.10	359,186,527.39
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	499,418,363.08	776,099,591.36	3,686,763.65	21,382,346.06	1,300,587,064.15

2.期初账面价值	314,698,046.97	595,672,793.31	4,129,424.47	19,280,502.81	933,780,767.56
----------	----------------	----------------	--------------	---------------	----------------

(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	19,547,555.48	正在办理中
苏州南大光电材料有限公司房产	6,708,533.33	正在办理中
宁波南大光电材料有限公司房产	130,229,835.57	正在办理中
山东飞源气体有限公司房产	30,674,201.22	正在办理中
南大光电半导体材料有限公司房产	14,581,169.03	正在办理中
乌兰察布南大微电子材料有限公司房产	56,002,649.50	正在办理中
合计	257,743,944.13	

南大光电半导体材料有限公司房产已于2022年1月19日取得产权证书。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	252,496,724.40	85,892,668.76
工程物资	5,165,626.51	5,745,991.07
合计	257,662,350.91	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
F28nm 项目	1,027,199.47		1,027,199.47			
高纯金属有机化合物扩产项目	1,815,224.57		1,815,224.57			
KG-LAB 项目	600,000.00		600,000.00	2,676,054.45		2,676,054.45
数字化工厂 IMS 项目				538,784.44		538,784.44
展厅装修				1,402,080.34		1,402,080.34
高 K 三甲基铝	11,825,985.14	2,425,992.89	9,399,992.25	10,410,716.19		10,410,716.19
全椒工厂	4,839,071.04		4,839,071.04	7,792,429.03		7,792,429.03

三期 2 号实验楼	235,300.92		235,300.92	242,578.24		242,578.24
半导体二期-硅前驱体产业化	3,313,642.44		3,313,642.44	240,000.00		240,000.00
全椒半导体三期项目	9,204,661.40		9,204,661.40			
综合楼、中控室新建项目	3,535,287.37		3,535,287.37			
磷烷五线扩产	3,181,210.17		3,181,210.17			
年产 7200T 电子级三氟化氮项目	182,388,530.64		182,388,530.64			
先进光刻胶及高纯配套材料的开发和产业化	64,220.18		64,220.18	834,476.42		834,476.42
1#三氟化氮后处理单元技术改造项目	884,651.49		884,651.49	16,722,163.71		16,722,163.71
1100 吨/年含氟高纯电子气体项目				72,169.81		72,169.81
2#三氟化氮后处理单元技术改造项目				4,511.88		4,511.88
6500t/a 电子产品用高纯新材料扩建项目	12,577,570.72		12,577,570.72	34,366,527.75		34,366,527.75
电子产品用高纯新材料生产配套罐区扩建项目	1,281,393.62		1,281,393.62			
电子产品用高纯新材料资源综合利用项目	8,321,700.84		8,321,700.84	10,152,037.98		10,152,037.98
2000 吨/年三氟化氮提质升级改造项目	8,366,555.14		8,366,555.14			
1000 吨/年副产氢能综合利用项目	66,509.44		66,509.44			
零星工程	1,394,002.70		1,394,002.70	438,138.52		438,138.52
合计	254,922,717.29	2,425,992.89	252,496,724.40	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
F28nm项目	90,040,000.00		40,490,384.30	39,463,184.83		1,027,199.47	45.00%	99%				其他
高纯金属有机化合物扩产项目	20,000,000.00		1,815,224.57			1,815,224.57	9.00%	20%				其他
KG-LA B项目	5,000,000.00	2,676,054.45	1,428,076.41	3,504,130.86		600,000.00	82.00%	78%				其他
数字化工厂IMS项目	1,000,000.00	538,784.44	118,269.77		657,054.21		66.00%	100%				其他
展厅装修	2,500,000.00	1,402,080.34	1,100,344.87	2,502,425.21			100.00%	100%				其他
高 K 三甲基铝	19,000,000.00	10,410,716.19	1,415,268.95			11,825,985.14	91.00%	95%				募股资金
全椒工厂	54,860,000.00	7,792,429.03	-2,323,911.51	629,446.48		4,839,071.04	110.00%	95%				募股资金
三期2号实验楼	3,000,000.00	242,578.24	-7,277.32			235,300.92	106.00%	99%				募股资金
半导体二期-硅前驱体产业化	55,000,000.00	240,000.00	18,651,624.09	15,577,981.65		3,313,642.44	35.00%	90%				其他
全椒半导体三期项目	110,440,000.00		9,217,493.26	12,831.86		9,204,661.40	8.00%	45%				其他
综合楼、中控室新建项目	4,000,000.00		3,535,287.37			3,535,287.37	88.00%	90%				其他
磷烷五	12,309,800.00		3,181,210.00			3,181,210.00	26.00%	26%				其他

线扩产	00.00		0.17			0.17						
年产7200T电子级三氟化氮项目	1,200,000.00		265,829,770.67	83,441,240.03		182,388,530.64	24.00%	25%				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	116,602,234.59	117,372,490.83		64,220.18	54.00%	56%				募股资金
1#三氟化氮后处理单元技术改造项目	3,000,000.00	16,722,163.71	2,294,029.32	18,131,541.54		884,651.49	231.00%	98%				其他
1100吨/年含氟高纯电子气体项目	400,000,000.00	72,169.81	100,547.35		172,717.16							其他
2#三氟化氮后处理单元技术改造项目	2,500,000.00	4,511.88	279,388.86	283,900.74			11.00%	100%				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	102,706,915.08	124,495,872.11		12,577,570.72	46.00%	95%				其他
电子产品用高纯新材料生产配套罐区扩建	1,500,000.00		1,281,393.62			1,281,393.62	85.00%	80%				其他

项目												
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	9,656,837.06	11,487,174.20		8,321,700.84	110.00%	85%				其他
2000 吨/年三氟化氮提质升级改造项目	48,000,000.00		8,366,555.14			8,366,555.14	17.00%	5%				其他
1000 吨/年副产氢能综合利用项目	7,500,000.00		66,509.44			66,509.44	1.00%					其他
零星工程	5,685,600.00	438,138.52	2,829,149.00	1,873,284.82		1,394,002.70	64.00%	88%				其他
合计	3,378,524,400.00	85,892,668.76	588,635,325.06	418,775,505.16	829,771.37	254,922,717.29	--	--				--

在建工程其他减少主要系数字化工厂管理系统等转入无形资产所致。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
高 K 三甲基铝	2,425,992.89	
合计	2,425,992.89	--

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备				431,518.41		431,518.41
专用材料	5,165,626.51		5,165,626.51	5,314,472.66		5,314,472.66
合计	5,165,626.51		5,165,626.51	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	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,704,481.46	770,973.46	2,475,454.92
2.本期增加金额	2,223,625.99		2,223,625.99
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,928,107.45	770,973.46	4,699,080.91
二、累计折旧			
1.期初余额		15,257.56	15,257.56
2.本期增加金额	599,056.40	183,097.74	782,154.14
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	599,056.40	198,355.30	797,411.70
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	3,329,051.05	572,618.16	3,901,669.21
2.期初账面价值	1,704,481.46	755,715.90	2,460,197.36

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	16,863,469.43	147,399,053.29		3,100,758.03		167,363,280.75

金额						
(1) 购置	16,863,469.43	66,936,854.47		3,100,758.03		86,901,081.93
(2) 内部研发		80,462,198.82				80,462,198.82
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	118,865,685.84	385,572,229.79	25,000,000.00	5,686,096.85	6,361,777.50	541,485,789.98
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		31,765,476.70
2.本期增加金额	2,129,548.54	30,068,782.56	2,487,893.03	350,004.55		35,036,228.68
(1) 计提	2,129,548.54	30,068,782.56	2,487,893.03	350,004.55		35,036,228.68
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,365,475.77	39,876,131.24	17,499,997.12	1,060,101.25		66,801,705.38
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						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					6,361,777.50	6,361,777.50
四、账面价值						
1.期末账面	110,500,210.07	345,696,098.55	7,500,002.88	4,625,995.60		468,322,307.10

价值						
2.期初账面价值	95,766,289.18	228,365,827.82	9,987,895.91	1,875,242.12		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 50.83%。

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					1,250,000.00
ArF 光刻胶原材料及配套材料研究和产业化		80,462,198.82		80,462,198.82		
合计	1,250,000.00	80,462,198.82		80,462,198.82		1,250,000.00

重要开发项目情况

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	2019 年 7 月	注 1	70%
ArF 光刻胶原材料及配套材料研究和产业化	2021 年 2 月	注 1	100%

资本化的具体依据

- ① 完成该无形资产以使其能够使用在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用的意图；
- ③ 能够运用该无形资产生产的产品存在市场，很可能未来为公司带来经济利益；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；
- ⑤ 公司利用财务软件设置辅助核算可以可靠计量其支出。

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		处置		
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

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

飞源气体为生产制造类企业，主要产品为三氟化氮、六氟化硫。2021 年公司购买了飞源气体的少数股东权益，调整了资产组的账面价值，飞源气体资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。即以专利技术及专有技术为核心资产，将无形资产、三氟化氮和六氟化硫生产线等长期资产认定为商誉资产组。

(3) 商誉的减值测试过程

①商誉减值测试

截至 2021 年 12 月 31 日，资产组构成如下：

单位：万元

资产组构成	含商誉的资产组账面金额	资产组是否与购买日一致
山东飞源资产组主要资产为固定资产、无形资产、在建工程	64,796.76	一致

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，公司在对商誉进行减值测试时，先对不包含商誉的资产组进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组进行减值测试。

②商誉减值测试方法及关键参数信息

根据中盛评估咨询有限公司 2022 年 3 月 25 日出具的《江苏南大光电材料股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的山东飞源气体有限公司含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》（中盛评报字【2022】第 0012 号），按照预计未来现金流量现值法计算资产组可收回金额。

商誉减值测算过程如下：

单位：万元

序 号	项 目	飞源气体资产组
(1)	商誉账面余额	8,516.43
(2)	商誉减值准备余额	0.00
(3) = (1) - (2)	商誉的账面价值	8,516.43
(4)	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	6,174.66
(5) = (4) + (3)	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	14,691.09
(6)	资产组的账面价值	50,105.67
(7) = (5) + (6)	包含整体商誉的资产组账面价值	64,796.76
(8)	资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）	87,900.00

序号	项目	飞源气体资产组
(9) = (7) - (8)	商誉减值损失 (大于 0 时)	

可收回金额计算的关键参数信息:

项目	关键参数	确定依据
预测期	2022 年-2026 年	
预测期增长率	2022 年-2026 年分别为 2.75%、1.70%、0.76%、1.15%、1.12%	参照 2021 年实际销售情况以及 2022 年预算、公司对未来增长的预测
稳定期增长率	0%	
毛利率	34.81%-36.36%	参考历史年度毛利率水平的基础上, 结合预计未来市场环境的变化进行预测。
税前折现率	13.16%	先计算税后加权平均资本成本 WACC, 然后迭代法确定税前加权平均资本成本 WACC。

注: 预计未来销量逐年稳步增长。

上述参数与购买日对比情况:

A、预测期收入增长率: 商誉减值测试日其他年度预测期增长率为 0.76%-2.75%, 购买日其他年度预测期增长率为 0%-5%, 趋于谨慎;

B、毛利率: 购买日预测为 25-28%, 商誉减值测试日 34.81%-36.36%, 2019 年和 2021 年, 企业在材料循环再利用方面研发投入高, 加上电解槽更新改造, 随着产能的不断释放, 单位成本降低幅度大于销售价格下降幅度, 导致毛利率上升, 2021 年度营业收入毛利率达到 37.64% (主营业务毛利率达到 38.84%), 未来年度受三氟化氮单价下降的影响, 未来年度毛利率将逐年下降至 35.67%;

C、折现率: 购买日为 11.27%, 系税后折现率, 商誉减值测试日采用税前折现率, 折现率实质无变化。

(4) 商誉减值测试的影响

基于公司管理层对未来发展趋势的判断和经营规划, 在未来预测能够实现的前提下, 飞源气体相关业务预计未来现金流量现值在评估基准日 2021 年 12 月 31 日的评估值为 87,900.00 万元人民币, 商誉无减值。

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		36,378.48		61,051.86
厂区绿化工程	2,878,282.40	350,000.00	479,953.26		2,748,329.14
合金项目厂房及电力改造	251,067.35	365,593.52	471,337.60		145,323.27

活动板房工程	104,438.20		34,812.72		69,625.48
宿舍装修	93,778.63		45,247.68		48,530.95
危险品追溯采集软件		8,849.56	2,458.20		6,391.36
高可靠性供电费		330,188.68	9,171.91		321,016.77
合计	3,424,996.92	1,054,631.76	1,079,359.85		3,400,268.83

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	12,943,518.51	2,244,524.98	14,393,463.48	2,159,038.52
内部交易未实现利润	17,457,907.64	4,260,335.54	19,168,745.92	4,736,722.00
可抵扣亏损	64,274,639.56	16,068,659.90	33,298,325.52	5,804,147.43
应付职工薪酬	56,843,785.49	9,331,057.34	37,926,689.51	5,945,930.94
递延收益	43,274,785.10	7,096,637.30	46,344,859.65	7,638,778.08
其他权益工具投资（公允价值变动）	1,059,704.77	158,955.71	642,027.76	97,886.47
股权激励成本	25,898,555.40	3,884,783.31	24,388,744.52	3,658,311.68
其他	4,098,608.16	615,282.04	167,205.33	41,801.33
合计	225,851,504.63	43,660,236.12	176,330,061.69	30,082,616.45

递延所得税资产年末余额较年初余额增加较大，主要是可抵扣亏损及未支付职工薪酬形成可抵扣暂时性差异增加所致。

(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	48,587,625.79	7,288,143.87	55,207,112.87	8,281,066.93
其他债权投资公允价值变动	7,771,595.20	1,372,314.63		
其他权益工具投资公允价值变动	437,790.77	109,447.69		
合计	56,797,011.76	8,769,906.19	55,207,112.87	8,281,066.93

(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		43,660,236.12		30,082,616.45
递延所得税负债		8,769,906.19		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
可抵扣亏损	16,944,754.08	8,126,629.82
资产减值准备	6,560,292.90	6,443,845.28
内部交易未实现利润	2,031,757.25	2,123,819.10
合计	25,536,804.23	16,694,294.20

(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	
2022 年	29,293.24	30,068.74	
2023 年	96,603.57	96,682.09	
2024 年	181,236.28	181,517.38	
2025 年	833,773.98	7,777,917.63	
2026 年	15,803,847.01		
合计	16,944,754.08	8,126,629.82	--

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	40,381,984.59		40,381,984.59	76,179,458.42		76,179,458.42
合计	40,381,984.59		40,381,984.59	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
抵押借款		50,054,236.16
保证借款		30,038,347.21
信用借款	205,866,745.49	4,755,855.20
合计	205,866,745.49	84,848,438.57

短期借款年末余额比年初增加较大，主要是信用借款增加所致。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,604,608.21	51,132,719.72
信用证	10,923,694.29	
合计	64,528,302.50	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（含 1 年）	269,158,850.85	206,404,918.64
1 至 2 年（含 2 年）	72,965,111.78	8,062,224.26
2 至 3 年（含 3 年）	4,491,524.73	3,340,613.71
3 年以上	3,197,400.67	1,539,913.67
合计	349,812,888.03	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
福建未来药业有限公司	24,467,834.47	未到结算期
杭州科百特过滤器材有限公司	20,449,395.05	未到结算期

昆山沅哲化学有限公司	9,010,707.86	未到结算期
山东宏正机电设备安装有限公司	3,108,382.78	子公司建设项目未结算
淄博润鑫机械设备有限公司	2,814,627.04	子公司建设项目未结算
合计	59,850,947.20	--

应付账款年末余额较年初余额增加较大，主要是随着生产规模扩大、研发投入增加、项目建设投资，其原材料消耗、研发用料、项目建设投入同步增加，相应增加了应付账款。

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	4,633,782.90	1,794,604.14
合计	4,633,782.90	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	2,839,178.76	本年签订的销售合同预收款项增加
合计	2,839,178.76	——

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	185,189,877.66	152,057,422.39	97,367,999.17
二、离职后福利-设定提存计划	915,218.75	12,439,964.85	11,941,032.53	1,414,151.07
合计	65,150,762.65	197,629,842.51	163,998,454.92	98,782,150.24

(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	162,044,498.02	132,010,844.03	89,777,407.07
2、职工福利费		8,009,961.23	8,009,961.23	
3、社会保险费	11,240.29	4,598,937.63	4,559,792.49	50,385.43
其中：医疗保险费	10,382.31	3,971,030.55	3,938,795.79	42,617.07
工伤保险费	22.40	416,058.18	413,014.06	3,066.52

生育保险费	835.58	211,848.90	207,982.64	4,701.84
4、住房公积金	12,424.00	5,141,801.33	5,143,402.15	10,823.18
5、工会经费和职工教育经费	4,468,126.53	5,394,679.45	2,333,422.49	7,529,383.49
合计	64,235,543.90	185,189,877.66	152,057,422.39	97,367,999.17

(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	9,745,434.90	9,703,132.81	50,917.02
2、失业保险费	628.62	548,444.12	544,797.47	4,275.27
3、企业年金缴费	905,975.20	2,146,085.83	1,693,102.25	1,358,958.78
合计	915,218.75	12,439,964.85	11,941,032.53	1,414,151.07

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,101,220.36	
企业所得税	8,978,428.63	2,455,907.18
个人所得税	387,578.54	237,285.32
城市维护建设税	178,347.82	21,503.43
教育费附加	163,784.95	15,359.59
印花税	125,129.04	40,402.70
土地使用税	1,117,011.27	783,717.04
房产税	1,405,116.61	886,368.88
耕地占用税	106,200.00	
合计	20,562,817.22	4,440,544.14

应交税费年末余额比年初增加较大，主要是本年收入、利润总额增长较大，相应计提的流转税和企业所得税金额较大。

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,908,323.03	33,400,102.79
合计	20,908,323.03	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
应付未结算电费	7,589.90	
保证金或押金	3,432,211.33	2,299,761.91
政府补助（个人）	197,299.99	1,949,554.56
限制性股票回购义务	13,927,100.00	26,473,000.00
其他	3,344,121.81	2,677,786.32
合计	20,908,323.03	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
广东华特气体股份有限公司	258,000.00	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
杭州锦江集团有限公司	100,000.00	资金使用安排
武汉纽瑞德特种气体有限公司	93,500.00	合同尚未执行完毕
合计	1,415,289.66	--

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,506,600.00	40,133,527.79
一年内到期的长期应付款	30,910,375.88	9,611,408.08
一年内到期的租赁负债	732,008.48	
合计	56,148,984.36	49,744,935.87

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	776,007.38	424,563.37

已背书未到期的承兑汇票	25,018,452.13	
其他		183,035.97
合计	25,794,459.51	607,599.34

其他流动负债年末余额比年初增加较大，系已经背书未终止确认承兑汇票影响所致。

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
信用借款	151,480,444.45	92,133,527.79
一年内到期的长期借款	-24,506,600.00	-40,133,527.79
合计	126,973,844.45	52,000,000.00

长期借款的年利率为1.85%。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京首钢国际大厦物业管理有限公司	1,222,064.23	1,692,879.56
职工宿舍	74,259.78	
淄博飞源化工有限公司	987,024.87	
一汽租赁有限公司	356,975.03	541,415.14
一年内到期的租赁负债	-732,008.48	-184,440.01
合计	1,908,315.43	2,049,854.69

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	219,718,693.97	527,844.89
合计	219,718,693.97	527,844.89

长期应付款年末余额比年初增加较大，主要是取得专利权质押借款以及回购义务确认的负债。

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

中集安瑞科能源装备（苏州）有限公司		6,409,840.18
安瑞科（蚌埠）压缩机有限公司		3,544,972.78
苏州融华租赁有限公司	63,235,369.85	
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	187,393,700.00	
减：一年内到期的长期应付款	30,910,375.88	9,426,968.07
合 计	219,718,693.97	527,844.89

35、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	115,060,000.00	56,609,587.55	581,086,057.04	未使用完毕
合计	522,635,644.59	115,060,000.00	56,609,587.55	581,086,057.04	--

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
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	256,622,081.67	25,704,000.00		15,236,036.85			267,090,044.82	与资产相关
002-GKJ	48,320,000.00	55,670,000.00		521,741.98			103,468,258.02	与资产相关
001-GKJ	50,000,000.00						50,000,000.00	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			3,663,895.76			13,218,701.69	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			630,304.56			2,921,197.14	与资产相关
特气项目 1#	2,550,000.00			242,015.24			2,307,984.76	与资产相关
2020 年度浙江省领军型创新创业团队		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2018 年“工	1,238,432.23			220,256.78			1,018,175.45	与资产相关

业强市 30 条”政策财政资金								
工业强县 30 强设备改造补贴	1,362,295.60			361,998.26			1,000,297.34	与资产相关
工业强县三十条财政补助资金	1,168,197.33			229,232.46			938,964.87	与资产相关
光敏剂项目	973,519.10			146,607.96			826,911.14	与资产相关
新型硅前驱体的研发及产业化		750,000.00					750,000.00	与资产相关
2020 集成电路产业政策资金		630,000.00		83,979.36			546,020.64	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
2017 工业强市 30 条政策资金	416,483.47			-23,843.73			440,327.20	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		144,177.98			391,822.02	与资产相关
高纯三乙基镓研发及产业化项目	496,525.54			204,907.52			291,618.02	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			86,833.68			264,764.80	与资产相关
电子信息产业发展基金资助项目	653,915.00			391,255.72			262,659.28	与资产相关
“工业强市 30 条”量化	211,321.80			-17,033.51			228,355.31	与资产相关

融合智慧车间补助								
863 计划-半导体照明	217,320.70			130,933.53			86,387.17	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			84,037.52			84,036.60	与资产相关
半导体照明 MOCVD 材料三乙基镓的研发	93,699.96			48,749.60			44,950.36	与资产相关
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	70,318,683.39						70,318,683.39	与收益相关
002-GKJ	44,076,226.41			1,449,925.46			42,626,300.95	与收益相关
ALD 金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发	9,439,867.64			989,453.52			8,450,414.12	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			816,296.00			7,492,295.32	与收益相关
F28nm 项目		23,070,000.00		20,814,031.58			2,255,968.42	与收益相关
2021 年八大产业链强链攻坚项目资金		800,000.00					800,000.00	与收益相关
创新创业资助专项		350,000.00					350,000.00	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	300,000.00		300,000.00			110,918.21	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	5,250,000.00		9,653,793.47				与收益相关
合计	522,635,644.59	115,060,000.00		56,609,587.55			581,086,057.04	

36、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	15,290,596.00				15,290,596.00	422,181,441.00

经中国证券监督管理委员会2021年5月24日《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）核准，公司于2021年7月发行人民币普通股股票15,290,596股，每股面值1.00元，发行价格为每股40.09元，募集资金总额为人民币612,999,993.64元。上述募集资金总额扣除承销费用、保荐费用以及其他上市费用后的募集资金净额为602,348,978.65元。其中记入股本15,290,596元、资本公积-股本溢价587,058,382.65元。

37、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	454,221,226.81		869,611,629.72
其他资本公积	26,108,744.52	31,517,625.58	35,621,200.00	22,005,170.10
合计	441,499,147.43	485,738,852.39	35,621,200.00	891,616,799.82

年末股本溢价余额比年初增加，一是用于股权激励的限制性股票解除限售将其他资本公积转入股本溢价35,621,200.00元；二是向特定对象发行股票增加股本溢价587,058,382.65元；三是因对子公司增资承担回购义务减少183,300,000.00元；四是子公司增减资致使公司享有子公司所有者权益增加14,841,644.16元。其他资本公积本年增加系确认本年应负担的股权激励费用；本年减少系用于股权激励的限制性股票解除限售将其他资本公积转入股本溢价35,621,200.00元。

38、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		12,545,900.00	58,087,330.37
合计	70,633,230.37		12,545,900.00	58,087,330.37

库存股本年减少系用于股权激励的限制性股票解除限售所致。

39、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	20,113.76			48,378.45	-164,650.12	136,385.43	-689,142.43
其他权益工具 投资公允价值变动	-524,492.31	20,113.76			48,378.45	-164,650.12	136,385.43	-689,142.43
二、将重分类进损益的 其他综合收益	365,407.20	168,862.07				168,862.07		534,269.27
外币财务报表 折算差额	365,407.20	168,862.07				168,862.07		534,269.27
其他综合收益合计	-159,085.11	188,975.83			48,378.45	4,211.95	136,385.43	-154,873.16

40、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		7,142,472.93	7,142,472.93	
合计		7,142,472.93	7,142,472.93	

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。

41、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	5,300,037.98		65,574,645.21
合计	60,274,607.23	5,300,037.98		65,574,645.21

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。

本年因减少对子公司的投资，对该公司的股权投资从成本法转为权益法，补提以前年度法定盈余公积 633.56 元。

42、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
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,226,627.10	87,016,275.65
减：提取法定盈余公积	5,299,404.42	7,620,204.48
应付普通股股利	16,102,645.40	12,007,984.05
期末未分配利润	595,827,158.86	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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元 0.00。

43、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	951,414,528.48	531,608,538.34	576,068,266.40	336,301,435.55
其他业务	33,031,813.89	25,404,806.47	18,890,265.80	14,212,261.73
合计	984,446,342.37	557,013,344.81	594,958,532.20	350,513,697.28

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
MO 源产品	166,345,826.47	166,345,826.47
特气产品	731,115,347.16	731,115,347.16
其他	53,953,354.85	53,953,354.85
按经营地区分类		
其中：		
内销	832,578,410.35	832,578,410.35
外销	118,836,118.13	118,836,118.13

按销售渠道分类		
其中：		
经销	158,438,782.98	158,438,782.98
直销	792,975,745.50	792,975,745.50
合计	951,414,528.48	951,414,528.48

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 4,633,782.90 元，其中，4,633,782.90 元预计将于 2022 年度确认收入。

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,228,960.31	1,227,877.27
教育费附加	1,740,236.30	967,881.89
房产税	3,131,739.09	2,250,485.45
土地使用税	1,890,376.25	1,876,816.20
车船使用税	1,078.40	688.96
印花税	693,371.94	385,397.10
水利建设基金	128,869.74	76,133.89
其他	195,848.10	190,377.54
合计	10,010,480.13	6,975,658.30

税金及附加本年比上年增加较大，主要是随着销售规模扩大，缴纳增值税增加相应附加税增加及在建房屋建筑物转入固定资产相应房产税增加所致。

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,875,753.74	7,829,884.19
咨询费	14,420,588.75	9,536,736.57

股权激励成本	7,269,583.92	6,240,522.17
办公费	3,223,107.96	2,815,284.34
业务招待费	2,874,039.16	1,839,470.02
差旅、通讯费	1,616,299.39	1,059,774.03
劳务费	571,045.29	1,055,245.62
广告宣传费	102,936.35	667,646.97
包装及物料费	475,431.81	408,835.21
其他	2,383,416.61	1,337,050.65
合 计	45,812,202.98	32,790,449.77

46、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	55,403,180.96	68,870,220.41
摊销及折旧	40,327,977.09	16,993,025.80
中介机构、信息披露及咨询费等	7,909,298.56	5,223,803.43
修理及物料消耗	7,546,073.87	1,746,929.04
水电及物管等办公费	5,344,673.80	4,093,590.36
业务招待费等	6,231,785.41	2,537,469.28
差旅费	1,460,300.19	961,451.25
租赁费	3,860,656.73	3,883,617.76
服务及其他费用	14,959,659.45	9,483,244.82
合计	143,043,606.06	113,793,352.15

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	24,826,979.30	19,907,323.26
差旅费	308,286.69	151,514.70
修理及物料消耗	59,036,238.53	22,790,713.08
劳务费	139,856.37	650,993.30
办公费	1,082,316.38	195,504.35
摊销及折旧	14,923,980.05	6,930,075.41
试验外协费	184,426.46	253,864.90

工艺装备开发及制造费		312,375.81
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	173,399.09	25,909.43
股权激励成本	12,454,882.20	8,859,115.25
其他	4,388,115.32	3,154,454.67
合计	117,518,480.39	63,231,844.16

研发费用本年比上年增加较大，主要是本期研发项目增加导致研发支出费用化金额增加所致。

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,644,260.75	8,972,386.12
减：利息收入	10,128,986.23	10,341,726.76
汇兑损益	1,679,142.66	3,375,394.62
银行手续费	246,532.91	335,090.92
合计	6,440,950.09	2,341,144.90

财务费用本年较上年增加较大，主要是借款增加相应利息支出增加及回购义务计提利息所致。

49、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	75,067,161.62	15,548,258.60
代扣个人所得税手续费返回	124,922.12	90,255.37
合计	75,192,083.74	15,638,513.97

其他收益本年比上年增加较大，主要是本年确认的政府补贴增加所致。

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-159,657.49	-311,744.61
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	1,307,484.95	5,740,375.56
合计	1,147,827.46	74,646,287.08

51、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	7,771,595.20	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,771,595.20	
合计	7,771,595.20	0.00

52、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	-377,416.14	-23,546.72
应收票据坏账损失	710,572.50	-441,054.20
应收账款坏账损失	-570,841.10	-1,719,638.62
合计	-237,684.74	-2,184,239.54

表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,194,286.24	-3,506,622.64
七、在建工程减值损失	-2,425,992.89	
十、无形资产减值损失		-3,789,610.00
合计	768,293.35	-7,296,232.64

54、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
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-299,499.95

55、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	5,259,448.64	12,054,632.65	5,259,448.64
非流动资产毁损报废利得	1,097,594.02		1,097,594.02
无需支付的款项	115,637.33	379,063.02	115,637.33
其他	349,469.36	18,147,398.18	349,469.36
合计	6,822,149.35	30,581,093.85	6,822,149.35

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
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
国家级重大人才引进工程						1,000,000.00		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
高青县 2020 年县级奖励资金						420,000.00		与收益相关
纳税奖、质量奖、外贸进出口发展奖励资金						300,000.00	200,000.00	与收益相关
省级研发机认定奖励						250,000.00		与收益相关
02 专项地方政府配套资金						209,200.00	9,315,000.00	与收益相关
2020 年度高新技术企业认定奖励						200,000.00		与收益相关
苏州市质量奖奖励						100,000.00		与收益相关
高青县 2019 年县级奖励						100,000.00		与收益相关

资金“金六条”								
知识产权资助-商标、专利奖						60,474.00	102,000.00	与收益相关
安徽省引才资助						50,000.00		与收益相关
2020 年度全椒县促进外贸进出口发展奖励资金						30,000.00		与收益相关
省“十强”产业“雁阵型”专项激励奖金						20,000.00		与收益相关
滁州市级引才、柔性奖补						16,800.00		与收益相关
苏州工业园区征地补贴						2,974.64	2,632.65	与收益相关
科技发展资金							500,000.00	与收益相关
R&D 经费支出“双百强”规上企业奖励项目							500,000.00	与收益相关
2019 年度获得国家知识产权优势企业示范企业称号企业奖励经费							500,000.00	与收益相关
创业领军人才安家补贴							375,000.00	与收益相关
江苏省高层次创新创业							250,000.00	与收益相关
姑苏创新创业领军人才计划							125,000.00	与收益相关
高层次创新人才引进计							100,000.00	与收益相关

划								
江苏省 333 高层次人才培养							75,000.00	与收益相关
姑苏重点产业紧缺人才							10,000.00	与收益相关
合计						5,259,448.64	12,054,632.65	

56、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	10,108,300.25	30,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,431,163.44	9,510,860.91	2,431,163.44
其中：固定资产	2,431,163.44	9,510,860.91	2,431,163.44
其他	748,189.18	33,936.62	748,189.18
合计	3,209,352.62	19,653,097.78	3,209,352.62

57、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	22,843,075.31	17,467,678.69
递延所得税费用	-13,137,158.86	-9,397,442.25
合计	9,705,916.45	8,070,236.44

(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	192,862,189.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,929,328.45
子公司适用不同税率的影响	-5,664,536.78
非应税收入的影响	-4,338,531.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,617,274.90

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,778,464.59
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	3,950,961.76
研发费用加计扣除的影响	-19,010,115.32
所得税费用	9,705,916.45

58、其他综合收益

详见附注七、39“其他综合收益”。

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	139,092,022.71	107,704,503.84
利息收入	9,959,403.34	10,316,234.40
往来款	15,457,601.46	8,543,648.80
其他	407,360.92	20,798,860.45
合计	164,916,388.43	147,363,247.49

(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
销售、管理费用	31,830,930.71	47,275,518.65
银行手续费	246,532.91	335,090.92
支付及退回保证金	750,144.30	358,264.80
其他	30,653,515.40	48,579,713.10
合计	63,481,123.32	96,548,587.47

(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	200,600,000.00	958,000,000.00
合计	200,600,000.00	958,000,000.00

(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	599,888,256.47	908,000,000.00
合计	599,888,256.47	908,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	9,375,956.03	13,501,461.61
股权激励		26,473,000.00
合计	9,375,956.03	39,974,461.61

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
后期支付购置长期资产款项	2,713,242.74	14,041,618.96
缴存银行承兑汇票保证金	12,552,900.00	13,528,609.00
与权益性证券发行直接相关的费用以及担保费、顾问费及资产评估费等融资费用	1,032,075.99	450,000.00
使用受限的货币资金	263,659.96	
合计	16,561,878.69	28,020,227.96

60、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	183,156,273.20	108,674,974.19
加：资产减值准备	-530,608.61	9,480,472.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,545,047.75	66,419,194.82

使用权资产折旧	782,154.14	
无形资产摊销	35,036,228.68	11,584,519.35
长期待摊费用摊销	1,079,359.85	1,058,802.38
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）		299,499.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,431,163.44	9,510,860.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,771,595.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,644,260.75	10,549,723.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,147,827.46	-74,646,287.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,577,619.67	-8,237,157.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	488,839.26	-1,158,312.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-124,595,941.79	-26,367,080.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,889,276.58	-119,413,476.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	166,312,362.84	139,779,977.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	261,962,820.60	127,535,709.85
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	491,056,152.02	528,753,086.22
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	-37,696,934.20	-97,571,298.16

（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	491,056,152.02	528,753,086.22
其中：库存现金	31,745.13	140,382.15
可随时用于支付的银行存款	491,024,406.89	528,612,704.07
三、期末现金及现金等价物余额	491,056,152.02	528,753,086.22

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	49,817,619.34	用于开具银行承兑汇票保证金；
应收票据	7,897,522.23	用于开具银行承兑汇票质押。
合计	57,715,141.57	--

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	4,146,218.13	6.3757	26,435,042.93
应收账款	--	--	
其中：美元	3,331,224.89	6.3757	21,238,890.53
应付账款			
其中：美元	57,501.25	6.3757	366,610.72
其他应付款			
其中：美元	27,335.53	6.3757	174,283.14

(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
002-GKJ	55,670,000.00	递延收益	
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	25,704,000.00	递延收益	
F28nm 项目	23,070,000.00	递延收益	20,814,031.58
特气项目 1#	5,250,000.00	递延收益	5,250,000.00
2020 年度浙江省领军型创新创业团队	2,000,000.00	递延收益	
2021 年八大产业链强链攻坚项目资金	800,000.00	递延收益	
新型硅前驱体的研发及产业化	750,000.00	递延收益	
2020 集成电路产业政策资金	630,000.00	递延收益	83,979.36
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	144,177.98
创新创业资助专项	350,000.00	递延收益	
6N5 光电级高纯磷烷砷烷及安全输送系统	300,000.00	递延收益	189,081.79
2020 年绿色制造系统解决方案供应商	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
泰山领军人才工程项目	3,200,000.00	其他收益	3,200,000.00
基础设施建设扶持资金	1,668,000.00	其他收益	1,668,000.00
重点新材料首批次应用保险补贴资金	1,640,000.00	其他收益	1,640,000.00
江苏省高层次创新人才引进计划	1,550,000.00	其他收益	1,550,000.00
国家级重大人才引进工程	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2021 年度知识产权运营	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
姑苏创新创业领军人才计划	750,000.00	其他收益	750,000.00
2021 安徽省创新型省份建设专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
姑苏创新创业领军人才安家补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00

2021 年度第十四批科技发展计划（省级研发机构补助）	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年度工业新旧动能转换骨干企业晋级专项	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业研究开发财政补助资金	191,900.00	其他收益	191,900.00
博士后工作站补贴	170,000.00	其他收益	170,000.00
企业稳岗补贴	115,395.82	其他收益	115,395.82
苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
产业创新团队建设资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
生育津贴	68,699.62	其他收益	68,699.62
国外人力智力项目引进补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
就业困难人员补贴	52,593.84	其他收益	52,593.84
吸收高校毕业生补贴	47,024.00	其他收益	47,024.00
社保减免	27,198.14	其他收益	27,198.14
以工代训	21,500.00	其他收益	21,500.00
就业风险储备金	14,144.65	其他收益	14,144.65
省级工业转型发展资金	13,618.00	其他收益	13,618.00
2020 年省商务发展资金（第二批）	7,500.00	其他收益	7,500.00
2021 引智学生住宿补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
经发委 2021 年服务业高质量发展引导资金（生产性服务业企业）	3,000.00	其他收益	3,000.00
新增职工用工补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
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
国家级重大人才引进工程	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
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
高青县 2020 年县级奖励资金	420,000.00	营业外收入	420,000.00
纳税奖、质量奖、外贸进出口发展奖励资金	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
02 专项地方政府配套资金	209,200.00	营业外收入	209,200.00
2020 年度高新技术企业认定	200,000.00	营业外收入	200,000.00

奖励			
苏州市质量奖奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
高青县 2019 年县级奖励资金“金六条”	100,000.00	营业外收入	100,000.00
知识产权资助-商标、专利奖	60,474.00	营业外收入	60,474.00
安徽省引才资助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2020 年度全椒县促进外贸进出口发展奖励资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
省“十强”产业“雁阵型”专项激励奖金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
滁州市级引才、柔性奖补	16,800.00	营业外收入	16,800.00
苏州工业园区征地补贴	2,974.64	营业外收入	2,974.64
财政贴息	315,000.00	财务费用	315,000.00
合 计	139,092,022.71		50,513,293.42

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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、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

4、其他原因的合并范围变动

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

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
----	------------	-------	-----------

乌兰察布南大微电子材料有限公司	2021 年 2 月	293,720,477.53	-6,279,522.47
-----------------	------------	----------------	---------------

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	58.53%		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	72.83%		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%	72.10%	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	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	材料制造	70.00%		设立取得

(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%	16,709,470.45		58,572,759.96
宁波南大光电材料有限公司	41.47%	-4,471,658.66		194,315,509.61
山东飞源气体有限公司	27.17%	36,566,598.52		111,062,543.88
乌兰察布南大微电子材	30.00%	-1,883,856.74		88,116,143.26

料有限公司				
-------	--	--	--	--

(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	200,785,991.52	95,447,432.79	296,233,424.31	33,691,566.63	5,828,336.93	39,519,903.56	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	298,798,111.76	548,614,375.64	847,412,487.40	281,259,893.84	157,383,569.34	438,643,463.18	179,850,891.74	462,478,452.86	642,329,344.60	249,101,480.24	73,833,631.08	322,935,111.32
宁波南大光电材料有限公司	516,666,750.74	715,447,805.52	1,232,114,556.26	139,865,126.03	623,680,562.12	763,545,688.15	329,731,850.95	547,885,949.91	877,617,800.86	111,233,531.62	469,336,991.47	580,570,523.09
乌兰察布南大微电子有限公司	93,857,529.67	301,672,676.92	395,530,206.59	101,809,729.06		101,809,729.06						

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	230,828,557.82	73,739,940.21	73,739,940.21	853,343.57	126,625,834.84	31,630,468.68	31,630,468.68	5,849,221.95
山东飞源气体有限公司	549,732,403.49	88,845,080.33	88,811,940.87	125,335,588.20	319,147,809.48	37,353,891.14	37,315,141.26	34,319,406.88
宁波南大光电材料有限公司	1,144,698.95	-12,118,620.09	-11,778,409.66	103,480,604.71		-3,868,232.85	-3,880,100.20	54,639,628.77
乌兰察布南大微电子有限公司	174,336.29	-6,279,522.47	-6,279,522.47	-9,848,953.88				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①公司年初对宁波南大光电投资21,510.00万元，占其注册资本比例为71.67%。宁波南大光电本年进行了增资，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（以下简称“大基金二期”）以合计人民币 18,330 万元的价格认购宁波南大光电的新增注册资本 6,733.19 万元。宁波南大光电注册资本从30,000.00万元增加到36,733.19万元。公司持股比例从71.67%降低到58.53%。

②公司年初对飞源气体投资24,685.00万元，占其注册资本比例为57.97%。公司本年收购飞源气体少数股东14.8563%的股权，其中以5,984.28万元的价格收购淄博华商致源股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的飞源气体7.8466%股权，以5,346.00万元的价格收购淄博飞源化工有限公司持有的飞源气体7.0097%股权。飞源气体注册资本不变（仍为12,711.04万元），公司持股比例从57.97%增加到72.83%。

③公司年初对科源芯氟投资900万元，占其注册资本的90%，公司通过飞源气体间接持股5.80%。2021年科源芯氟减资900万元，其中公司减资899万元、飞源气体减资1万元。科源芯氟注册资本由1,000万元降低到100万元。公司持股比例从90%降低到1%，公司通过飞源气体间接持股72.10%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：万元

项 目	山东飞源气体有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	11,330.28
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	11,330.28
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,997.30
差额	5,332.98
其中：调整资本公积	5,332.98
调整盈余公积	
调整未分配利润	

公司对宁波南大光电、科源芯氟按股权比例计算的应享有的净资产份额在持股比例变化前后差额分别是6,880.60万元、-56.29万元，均调整了资本公积。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海艾格姆气体有限公司	上海市	上海市	电子气体材料	50.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海艾格姆气体有限公司	上海艾格姆气体有限公司
流动资产	14,839,723.48	
其中：现金和现金等价物	12,213,017.27	
非流动资产	5,044.25	
资产合计	14,844,767.73	
流动负债	164,082.70	
非流动负债		
负债合计	164,082.70	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	7,500,000.00	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-6,962.46	
所得税费用		
净利润	-319,314.97	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

上海艾格姆气体有限公司年末余额/本年发生额未经审计。

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。截至报告年末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占37.87% (上年末为32.80%)，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，详见附注六各项目的披露。

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12月31日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元贬值或升值1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约484,060.98元（2020年12月31日：280,736.82元）。

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-9,056,199.48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-90,561.99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，按带息债务年末余额计算，将减少或者增加利润总额1,760,928.07元。

4. 公允价值

本集团购买大额可转让定期存单和应收款项融资、其他权益工具投资存在公允价值变动。

按《中国人民银行关于大额可转让定期存单管理办法》之规定，大额可转让定期存单的转让，采取自营买卖和代理买卖两种交易方式。自营买卖的价格不得低于存单面额，交易价格由交易机构自定，并公开挂牌；代理买卖的价格根据委托人的要求确定，并公开挂牌。因此大额可转让定期存单存在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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	607,059,851.67			607,059,851.67
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	607,059,851.67			607,059,851.67
（1）债务工具投资	607,059,851.67			607,059,851.67
二、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			39,729,540.31	39,729,540.31
其中，应收票据			39,729,540.31	39,729,540.31
应收账款				
（二）其他权益工具投资			31,078,086.00	31,078,086.00
持续以公允价值计量的资产总额	607,059,851.67		70,807,626.31	677,867,477.98
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

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节“九、3.“在合营企业或联营企业中的权益”。

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	公司董事兼总经理，持苏州丹百利 49% 股份的股东、任苏州丹百利监事。
许从应	公司董事兼副总经理，持苏州丹百利 51% 股份的股东、任苏州丹百利执行董事兼总经理。
苏州丹百利电子材料有限公司	公司董事、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	公司副总经理宋学章先生直接持有飞源科技 46.22% 的股份，并担任其董事、总经理。
山东道先为智能科技有限公司	由山东道先为能源科技股份有限公司全资控股，公司副总经理宋学章 2020 年 12 月前持山东道先为能源科技股份有限公司 68.50% 股权，2020 年 12 月已进行股权转让。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东道先为智能科技有限公司	技术服务费	2,830,188.60	2,830,188.60	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京大学	销售商品	26,082.64	112,212.39
山东飞源科技有限公司	销售商品	9,188,055.61	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,711,423.20	14,877,196.43

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京大学	16,400.00	164.00	21,700.00	217.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东道先为智能科技有限公司	3,000,000.00	
应付账款	山东飞源科技有限公司	1,230,844.54	1,348,359.06
其他应付款	山东飞源科技有限公司	92,879.70	92,879.70

6、关联方承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无关联方承诺事项。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31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12月31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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容
向激励对象授予限制性股票	公司于第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，以及公司 2022 年第一次临时股东大会对董事会的授权，董事会认为公司及激励对象已符合本次激励计划规定的各项授予条件，同意以 2022 年 2 月 9 日为授予日，向 1 名激励对象授予 40 万股限制性股票。
变更回购股份用途并予以注销	公司于 2022 年 1 月 17 日召开的第八届董事会第九次会议、2022 年 2 月 9 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》、《关于变更注册资本及修订公司章程的议案》，同意公司将回购专用证券账户中的 3,924,710 股股份进行用途变更并注销，同时修改公司章程。注销完成后，公司总股本将由 422,181,441 股变更为 418,256,731 股，注册资本将从 422,181,441 元减少至 418,256,731 元。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	20,912,836.55
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,912,836.55

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要的前期会计差错更正事项。

2、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。

3、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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.28%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.27%	373,497.95	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.28%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.27%	373,497.95	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	132,187,254.14	99.72%	1,999,553.50	1.51%	130,187,700.64	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	85,771,546.10	64.70%	1,999,553.50	2.33%	83,771,992.60	86,453,550.15	62.39%	3,202,764.90	3.70%	83,250,785.25
应收关联方款项	46,415,708.04	35.02%	0.00	0.00%	46,415,708.04	51,743,083.93	37.34%	0.00	0.00%	51,743,083.93

合计	132,560,752.09	2,373,051.45	130,187,700.64	138,570,132.03	100.00%	3,576,262.85	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：1,999,553.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	75,078,310.21	750,783.10	1.00%
逾期 1 个月	6,801,467.29	544,117.38	8.00%
逾期 2-4 月	2,682,891.38	402,433.71	15.00%
逾期 5-12 月	1,208,877.22	302,219.31	25.00%
逾期 13-24 个月			50.00%
合计	85,771,546.10	1,999,553.50	--

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
合并范围内的关联方款项	46,415,708.04	0.00	
合计	46,415,708.04	0.00	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	131,713,340.71
1 至 2 年	473,913.43

3 年以上	373,497.95
5 年以上	373,497.95
合计	132,560,752.09

(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	
单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95					373,497.95
按组合计提坏账准备	3,202,764.90	-1,210,448.89	7,237.49			1,999,553.50
合计	3,576,262.85	-1,210,448.89	7,237.49			2,373,051.45

(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	19,053,158.69	14.37%	
第二名	18,906,990.29	14.26%	410,188.81
第三名	18,845,180.89	14.22%	
第四名	7,766,471.92	5.86%	77,664.72
第五名	6,509,386.58	4.91%	65,093.87
合计	71,081,188.37	53.62%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,625,741.17	1,079,955.27
合计	21,625,741.17	1,079,955.27

(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	444,902.51	350,613.71
费用类暂借款	564,407.66	513,789.60
员工备用金	472,730.26	137,945.45
应收关联方款项	20,307,352.28	246,198.50
小 计	21,789,392.71	1,248,547.26
坏账准备	-163,651.54	-168,591.99
合计	21,625,741.17	1,079,955.27

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	5,559.55			5,559.55
本期核销	10,500.00			10,500.00
2021 年 12 月 31 日余额	163,651.54			163,651.54

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,342,255.10
1 至 2 年	83,591.36
2 至 3 年	130,060.24
3 年以上	69,834.47
3 至 4 年	3,780.00
4 至 5 年	1,389.47
5 年以上	64,665.00
合计	21,625,741.17

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	5,559.55		10,500.00		163,651.54
合计	168,591.99	5,559.55		10,500.00		163,651.54

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
园区市政物业管理	10,500.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南大光电半导体材料有限公司	应收关联方款项	20,239,577.73	1 年以内	92.89%	0.00
国网江苏省电力有限公司苏州市工业园区供电分公司	往来款及其他	564,407.66	1 年以内	2.59%	56,440.77
郭苏生	费用类暂借款	286,065.98	1 年以内	1.31%	28,606.60
上海奇立供应链管理有限公司	保证金或押金	137,134.39	1 年以内	0.63%	13,713.44
吴兴国	费用类暂借款	127,682.00	1 年以内	0.59%	12,768.20
合计	--	21,354,867.76	--	98.01%	111,529.01

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	1,301,437,546.12	6,671,730.00	1,294,765,816.12	703,841,081.75		703,841,081.75
对联营、合营企业投资	9,902,152.13	2,545,135.96	7,357,016.17	2,545,135.96	2,545,135.96	
合计	1,311,339,698.25	9,216,865.96	1,302,122,832.29	706,386,217.71	2,545,135.96	703,841,081.75

(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	
苏州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	183,300,000.00				398,400,000.00	
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	9,006,335.63		9,006,335.63				
山东飞源气体有限公司	246,850,000.00	113,302,800.00				360,152,800.00	
Sonata, LLC	6,671,730.00			6,671,730.00			6,671,730.00
乌兰察布南大微电子材料有限公司		210,000,000.00				210,000,000.00	
合计	703,841,081.75	606,602,800.00	9,006,335.63	6,671,730.00		1,294,765,816.12	6,671,730.00

(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												
上海艾格姆气体有限公司		7,500,000.00		-159,657.49							7,340,342.51	
小计		7,500,000.00		-159,657.49							7,340,342.51	
二、联营企业												
苏州工业园区南华												2,545,135.96

生物科技 有限公司											
淄博科源 芯氟商贸 有限公司				338.03		16,335. 63				16,673.66	
小计				338.03		16,335. 63				16,673.66	2,545,135.96
合计		7,500,000.00		-159,319.46		16,335. 63				7,357,016.17	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	317,566,307.06	221,941,049.52	211,083,297.66	156,063,570.39
其他业务	74,359,896.27	57,095,135.53	57,428,264.14	42,602,978.32
合计	391,926,203.33	279,036,185.05	268,511,561.80	198,666,548.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
MO 源	161,619,401.65	161,619,401.65
特气	129,370,744.34	129,370,744.34
其他	26,576,161.07	26,576,161.07
按经营地区分类		
其中：		
内销	285,304,438.63	285,304,438.63
外销	32,261,868.43	32,261,868.43
按销售渠道分类		
其中：		
直销	295,886,079.53	295,886,079.53
经销	21,680,227.53	21,680,227.53
合计	317,566,307.06	317,566,307.06

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 3,364,801.27 元，其中，3,364,801.27 元预计将于 2022 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
权益法核算的长期股权投资收益	-159,319.46	-310,635.35
处置长期股权投资产生的投资收益		69,217,656.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	593,460.53	
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,064,763.86
合计	434,141.07	73,971,784.64

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,621,954.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	80,326,610.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,307,484.95	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,771,595.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,117.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	13,771,118.02	
少数股东权益影响额	8,168,883.13	
合计	65,806,617.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	8.75%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.53%	0.17	0.17

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