

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—90 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕4988号

道明光学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了道明光学股份有限公司（以下简称道明光学公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了道明光学公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于道明光学公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1 及十三（二）。

道明光学公司的营业收入主要来自于反光膜、反光布、反光服装和反光制品等产品的销售。2018 年度，道明光学公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 11.97 亿元。

道明光学公司销售分为内销和外销，其中：内销在将产品交付给购货方、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；外销在产品已报关并取得提单、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在道明光学公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试其运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）及五（一）14。

截至 2018 年 12 月 31 日，道明光学公司商誉账面原值为人民币 23,773.56 万元，减值准备为人民币 1,998.37 万元，账面价值为人民币 21,775.19 万元。

管理层于出现商誉减值迹象时以及每年年度终了对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试其运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 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。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估道明光学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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

道明光学公司治理层（以下简称治理层）负责监督道明光学公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

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

（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，就可能导致对道明光学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道明光学公司不能持续经营。

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

（六）就道明光学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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：道明光学股份有限公司
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	338,175,513.08	432,272,227.92	短期借款	18	500,000.00	191,344,979.09
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2		3,582,139.50	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	19	5,351,213.91	
应收票据及应收账款	3	367,369,249.87	274,584,659.24	衍生金融负债			
预付款项	4	18,504,270.77	14,100,094.82	应付票据及应付账款	20	162,850,974.51	137,742,010.05
应收保费				预收款项	21	18,126,051.31	24,493,473.64
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	12,131,429.56	8,441,404.44	应付职工薪酬	22	18,108,641.69	14,886,551.57
买入返售金融资产				应交税费	23	21,842,549.08	13,301,426.09
存货	6	326,212,003.77	280,880,807.50	其他应付款	24	24,972,442.91	15,008,139.19
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	24,798,134.17	26,377,417.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,087,190,601.22	1,040,238,750.42	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25		122,117.75
				其他流动负债			
				流动负债合计		251,751,873.41	396,898,697.38
				非流动负债：			
				长期借款	26		35,380.55
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	27	1,646,361.69	1,631,511.69
				递延收益	28	27,896,411.83	27,879,166.79
				递延所得税负债	16	3,704,291.95	895,534.88
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		33,247,065.47	30,441,593.91
发放委托贷款及垫款				负债合计		284,998,938.88	427,340,291.29
可供出售金融资产	8	43,710,200.00	45,882,800.00	所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)	29	626,420,744.00	626,420,744.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资	9	49,467,075.65	54,931,200.22	其中：优先股			
投资性房地产	10	20,004,687.44	50,323,651.59	永续债			
固定资产	11	639,820,026.92	627,918,482.31	资本公积	30	808,329,826.45	808,329,826.45
在建工程	12	48,590,618.35	46,702,166.91	减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益	31	-5,092,523.05	-2,430,078.08
油气资产				专项储备			
无形资产	13	131,965,938.03	126,572,017.37	盈余公积	32	44,213,175.78	33,354,408.97
开发支出				一般风险准备			
商誉	14	217,751,883.56	233,343,396.04	未分配利润	33	524,504,131.34	361,259,759.33
长期待摊费用	15	814,532.43	1,288,181.75	归属于母公司所有者权益合计		1,998,375,354.52	1,826,934,660.67
递延所得税资产	16	17,835,172.47	15,988,669.74	少数股东权益		7,259,696.88	8,153,417.08
其他非流动资产	17	33,483,254.21	19,239,052.69	所有者权益合计		2,005,635,051.40	1,835,088,077.75
非流动资产合计		1,203,443,389.06	1,222,189,618.62	负债和所有者权益总计		2,290,633,990.28	2,262,428,369.04
资产总计		2,290,633,990.28	2,262,428,369.04				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 道明光学股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		302,841,725.52	395,174,926.42	短期借款		500,000.00	135,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,582,139.50	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		5,351,213.91	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	191,571,469.23	150,197,416.20	应付票据及应付账款		199,052,411.96	222,950,005.18
预付款项		13,222,429.44	2,843,254.82	预收款项		16,552,441.69	22,853,185.36
其他应收款	2	16,226,067.58	19,281,349.46	应付职工薪酬		7,388,084.27	3,487,929.99
存货		33,275,642.68	30,114,264.78	应交税费		7,710,604.38	1,369,894.29
持有待售资产				其他应付款		43,131,511.75	39,333,970.30
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		6,960,680.44	2,456,621.45	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		564,098,014.89	603,649,972.63	其他流动负债			
				流动负债合计		279,686,267.96	424,994,985.12
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		1,631,511.69	1,631,511.69
非流动资产:				递延收益		50,000.00	550,000.00
可供出售金融资产		43,710,200.00	45,882,800.00	递延所得税负债			895,534.88
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		1,681,511.69	3,077,046.57
长期股权投资	3	1,400,675,445.13	1,408,731,082.18	负债合计		281,367,779.65	428,072,031.69
投资性房地产		15,840,834.69	45,814,326.34	所有者权益(或股东权益):			
固定资产		5,148,950.37	3,352,682.16	实收资本(或股本)		626,420,744.00	626,420,744.00
在建工程		291,757.64		其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		6,248,062.85	488,302.10	资本公积		808,329,826.45	808,329,826.45
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		6,952,996.70	4,701,269.70	盈余公积		44,213,175.78	33,354,408.97
其他非流动资产		216,551.72		未分配利润		282,851,288.11	216,443,424.00
非流动资产合计		1,479,084,799.10	1,508,970,462.48	所有者权益合计		1,761,815,034.34	1,684,548,403.42
资产总计		2,043,182,813.99	2,112,620,435.11	负债和所有者权益总计		2,043,182,813.99	2,112,620,435.11

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：道明光学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,197,355,027.44	806,798,289.37
其中：营业收入	1	1,197,355,027.44	806,798,289.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		978,500,268.95	702,420,160.95
其中：营业成本		749,366,924.89	495,542,661.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	13,461,828.54	10,819,877.41
销售费用	3	73,046,747.24	47,444,907.21
管理费用	4	75,283,537.44	59,320,507.79
研发费用	5	42,993,029.87	33,197,884.86
财务费用	6	-9,374,351.49	14,473,494.32
其中：利息费用		5,719,911.22	3,976,003.67
利息收入		7,002,711.11	4,209,643.20
资产减值损失	7	33,722,552.46	41,620,828.33
加：其他收益	8	19,438,493.43	18,705,984.66
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-5,297,571.16	6,060,456.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-8,933,353.41	3,582,139.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	32,861,839.95	19,797,374.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		256,924,167.30	152,524,083.55
加：营业外收入	12	860,780.70	1,371,226.53
减：营业外支出	13	5,569,936.43	4,200,378.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		252,215,011.57	149,694,931.21
减：所得税费用	14	46,866,586.36	27,069,589.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,348,425.21	122,625,341.79
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,348,425.21	122,625,341.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		205,424,176.02	123,752,926.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-75,750.81	-1,127,584.58
六、其他综合收益的税后净额		-3,480,414.36	-3,236,691.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,662,444.97	-2,440,534.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,662,444.97	-2,440,534.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	15	-2,662,444.97	-2,440,534.87
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	15	-817,969.39	-796,156.73
七、综合收益总额		201,868,010.85	119,388,650.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,761,731.05	121,312,391.50
归属于少数股东的综合收益总额		-893,720.20	-1,923,741.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.21
（二）稀释每股收益		0.33	0.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：道明光学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	753,284,341.23	644,845,689.84
减：营业成本	1	657,092,488.51	574,176,597.44
税金及附加		2,527,698.59	2,420,884.24
销售费用		42,288,665.01	28,455,310.40
管理费用		24,252,269.43	20,159,359.51
研发费用	2	2,375,748.22	2,047,373.23
财务费用		-12,373,187.33	13,446,054.16
其中：利息费用		2,183,614.88	2,673,021.37
利息收入		5,659,910.53	3,915,881.95
资产减值损失		32,274,039.16	41,801,733.37
加：其他收益		3,896,711.24	4,785,903.52
投资收益（损失以“-”号填列）	3	94,612,800.91	105,733,009.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,933,353.41	3,582,139.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,861,839.95	19,814,024.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,284,618.33	96,253,454.53
加：营业外收入		9,120.02	248,277.08
减：营业外支出		5,415,452.41	1,950,530.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,878,285.94	94,551,201.61
减：所得税费用		13,290,617.82	8,125,531.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,587,668.12	86,425,670.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,587,668.12	86,425,670.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		108,587,668.12	86,425,670.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：道明光学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		866,766,216.91	679,154,113.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,992,733.82	24,950,660.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	63,359,974.36	38,671,418.70
经营活动现金流入小计		958,118,925.09	742,776,191.95
购买商品、接受劳务支付的现金		463,336,773.33	380,965,324.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		115,019,019.35	85,006,542.25
支付的各项税费		95,205,167.81	77,142,853.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	147,533,982.01	76,002,494.65
经营活动现金流出小计		821,094,942.50	619,117,214.82
经营活动产生的现金流量净额		137,023,982.59	123,658,977.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,720,000.00	16,800,000.00
取得投资收益收到的现金		447,034.93	3,304,771.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,256,229.30	28,157,599.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			246,864.63
收到其他与投资活动有关的现金	3	494,392.86	
投资活动现金流入小计		62,917,657.09	48,509,235.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,378,827.52	146,719,252.80
投资支付的现金		3,500,000.00	11,100,000.00
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			165,570,312.40
支付其他与投资活动有关的现金	4	60,000,000.00	56,790,207.98
投资活动现金流出小计		160,878,827.52	380,179,773.18
投资活动产生的现金流量净额		-97,961,170.43	-331,670,537.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			127,721,843.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,500,000.00	285,077,013.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	267,136,950.76	
筹资活动现金流入小计		322,636,950.76	412,798,856.76
偿还债务支付的现金		230,553,793.36	149,544,536.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,818,922.88	22,348,285.12
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	6	170,050,000.00	144,517,207.55
筹资活动现金流出小计		437,422,716.24	316,410,028.93
筹资活动产生的现金流量净额		-114,785,765.48	96,388,827.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,218,995.45	-18,634,549.74
五、现金及现金等价物净增加额		-73,503,957.87	-130,257,282.46
加：期初现金及现金等价物余额		285,773,943.74	416,031,226.20
六、期末现金及现金等价物余额		212,269,985.87	285,773,943.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：道明光学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	664,726,302.63	585,696,040.58
收到的税费返还	20,087,126.85	24,107,830.95
收到其他与经营活动有关的现金	177,848,000.99	17,386,801.12
经营活动现金流入小计	862,661,430.47	627,190,672.65
购买商品、接受劳务支付的现金	563,156,287.28	601,035,741.14
支付给职工以及为职工支付的现金	24,594,793.71	17,795,857.38
支付的各项税费	16,550,878.99	14,112,704.36
支付其他与经营活动有关的现金	233,435,554.36	44,687,698.70
经营活动现金流出小计	837,737,514.34	677,632,001.58
经营活动产生的现金流量净额	24,923,916.13	-50,441,328.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,720,000.00	17,050,000.00
取得投资收益收到的现金	357,407.00	103,277,350.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,499,213.79	33,890,153.74
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		30,000,000.00
投资活动现金流入小计	57,576,620.79	184,217,503.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,776,833.05	6,783,287.80
投资支付的现金	16,500,000.00	11,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		253,655,144.45
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流出小计	80,276,833.05	316,538,432.25
投资活动产生的现金流量净额	-22,700,212.26	-132,320,928.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		126,480,450.24
取得借款收到的现金	55,500,000.00	226,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	255,734,000.00	
筹资活动现金流入小计	311,234,000.00	352,480,450.24
偿还债务支付的现金	190,000,000.00	91,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,617,136.24	20,305,443.47
支付其他与筹资活动有关的现金	170,050,000.00	143,797,207.55
筹资活动现金流出小计	393,667,136.24	255,102,651.02
筹资活动产生的现金流量净额	-82,433,136.24	97,377,799.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,138,988.44	-16,423,939.45
五、现金及现金等价物净增加额	-75,070,443.93	-101,808,397.54
加：期初现金及现金等价物余额	255,426,642.24	357,235,039.78
六、期末现金及现金等价物余额	180,356,198.31	255,426,642.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：海药光学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积			一般风 险准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其 他										优先 股	永续 债	其 他											
一、上年年末余额	626,420,744.00				808,329,826.45		-2,430,078.08		33,354,408.97		361,259,759.33	8,153,417.08	1,835,088,077.75	590,721,032.00				547,662,295.76		10,456.79		24,711,841.92		263,901,030.97	26,532,076.19	1,454,538,733.63	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年初余额	626,420,744.00				808,329,826.45		-2,430,078.08		33,354,408.97		361,259,759.33	8,153,417.08	1,835,088,077.75	590,721,032.00				547,662,295.76		10,456.79		24,711,841.92		263,901,030.97	26,532,076.19	1,454,538,733.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,662,444.97		10,858,766.81		163,244,372.01	-989,720.20	170,546,973.65	34,699,712.00				260,667,530.69		-2,440,534.87		8,642,567.05		97,359,728.36	-18,378,659.11	380,549,344.12	
（一）综合收益总额							-2,662,444.97				205,424,176.02	-989,720.20	201,869,010.85							-2,440,534.87				123,752,926.37	-1,923,741.31	119,386,650.19	
（二）所有者投入和减少资本														34,699,712.00				260,667,530.69							-16,454,917.80	278,912,324.89	
1.所有者投入的普通股														34,699,712.00				260,667,530.69							1,241,392.87	296,608,635.56	
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																								-17,696,310.67	-17,696,310.67		
（三）利润分配									10,858,766.81		-42,179,804.01		-31,321,037.20									8,642,567.05		-26,394,198.01		-17,751,630.96	
1.提取盈余公积									10,858,766.81		-10,858,766.81											8,642,567.05		-8,642,567.05			
2.提取一般风险准备																											
3.对所有者（或股东）的分配											-31,321,037.20		-31,321,037.20											-17,751,630.96		-17,751,630.96	
4.其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1.资本公积转增资本（或股本）																											
2.盈余公积转增资本（或股本）																											
3.盈余公积弥补亏损																											
4.设定受益计划变动额结转留存收益																											
5.其他																											
（五）专项储备																											
1.本期提取																											
2.本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	626,420,744.00				808,329,826.45		-5,092,523.05		44,213,175.78		524,504,131.34	7,259,696.88	2,005,635,051.40	626,420,744.00				808,329,826.45		-2,430,078.08		33,354,408.97		361,259,759.33	8,153,417.08	1,835,088,077.75	
法定代表人：	主管会计工作的负责人：										会计机构负责人：																

所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：道明光学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	626,420,744.00				808,329,826.45				33,354,408.97	216,443,424.00	1,684,548,403.42	591,721,032.00				547,662,295.76				24,711,841.92	156,411,951.50	1,320,507,121.18
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	626,420,744.00				808,329,826.45				33,354,408.97	216,443,424.00	1,684,548,403.42	591,721,032.00				547,662,295.76				24,711,841.92	156,411,951.50	1,320,507,121.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,858,766.81	66,407,864.11	77,266,630.92	34,699,712.00				260,667,530.69				8,642,567.05	60,031,472.50	364,041,282.24
（一）综合收益总额										108,587,668.12	108,587,668.12										86,425,670.51	86,425,670.51
（二）所有者投入和减少资本												34,699,712.00				260,667,530.69						295,367,242.69
1. 所有者投入的普通股												34,699,712.00				260,667,530.69						295,367,242.69
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									10,858,766.81	-42,179,804.01	-31,321,037.20									8,642,567.05	-26,394,198.01	-17,751,630.96
1. 提取盈余公积									10,858,766.81	-10,858,766.81										8,642,567.05	-8,642,567.05	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,321,037.20	-31,321,037.20										-17,751,630.96	-17,751,630.96
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	626,420,744.00				808,329,826.45				44,213,175.78	282,851,288.11	1,761,815,034.34	626,420,744.00				808,329,826.45				33,354,408.97	216,443,424.00	1,684,548,403.42
法定代表人：	主管会计工作的负责人：										会计机构负责人：											

道明光学股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

道明光学股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江道明投资有限公司（以下简称道明投资公司）、永康市知源科技有限公司（以下简称知源科技公司）和胡国祥等 13 位自然人股东共同发起设立，于 2007 年 11 月 22 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省永康市。公司现持有统一社会信用代码为 9133000066917394XU 的营业执照，注册资本人民币 626,420,744.00 元，股份总数 626,420,744 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 72,020,764 股；无限售条件的流通股份 A 股 554,399,980 股。公司股票已于 2011 年 11 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属反光材料行业。主要经营活动为反光材料、反光服装、复合材料、包装材料、胶黏制品的研发、制造、销售、技术咨询及技术服务，光学元器件、五金制品、标识、标牌及安全防护设备的研发、制造、加工、安装服务，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：反光膜、反光布、反光服和反光制品。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 28 日四届十三次董事会批准对外报出。

本公司将浙江龙游道明光学有限公司、浙江道明新材料有限公司和浙江道明光电科技有限公司等十六家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，将本公司子公司及关联方统一简称如下：

全 称	简 称
本公司子公司	
浙江龙游道明光学有限公司	龙游道明公司
浙江道明新材料有限公司	道明新材料公司
浙江道明光学材料销售有限公司	材料销售公司

杭州雷昂纳贸易有限公司	杭州雷昂纳公司
浙江道明光电科技有限公司	光电科技公司
常州华威新材料有限公司	华威新材料公司
惠州骏通新材料有限公司	惠州骏通公司
杭州道明科创新材料有限公司	道明科创公司
缙云县道明安全防护用品有限公司	缙云道明公司
DAOMING BRASIL TECIDOS E FILMES REFLETIVOS LTDA	道明巴西公司
DAOMING OPTICS & CHEMICAL –PLACAS DE IDENTIFICACAO	巴西车牌公司
DM IMPRESSOES	巴西印刷公司
KOREA DAOMING REFLECTIVE MATERIAL CO., LTD	道明韩国公司
DAOMING REFLECTIVE MATERIAL INDIA PRIVATE LIMITED	道明印度公司
DAOMING (BRASIL) INVESTIMENTOS LIMITADA	巴西投资公司
DAOMING SYMBOL ENGINEERING PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	道明巴基斯坦公司
本公司其他关联方	
安徽易威斯新能源科技股份有限公司	安徽易威斯公司
北京阳光天域科技有限公司	阳光天域公司
杭州黑钻科技有限公司	黑钻科技公司
南京迈得特光学有限公司	迈得特公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险与以账龄为信用风险特征的应收款项组合存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5.00	4.75-3.80
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3

专利及专有技术	10
排污权	合同年限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售反光膜、反光布、反光服和反光制品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变

更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	49,502,767.37	应收票据及应收账款	274,584,659.24
应收账款	225,081,891.87		
应收利息		其他应收款	8,441,404.44
应收股利			
其他应收款	8,441,404.44		
固定资产	627,918,482.31	固定资产	627,918,482.31
固定资产清理			
在建工程	46,702,166.91	在建工程	46,702,166.91
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	137,742,010.05
应付账款	137,742,010.05		
应付利息	187,378.72	其他应付款	15,008,139.19
应付股利			
其他应付款	14,820,760.47		
管理费用	92,518,392.65	管理费用	59,320,507.79
		研发费用	33,197,884.86

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年财务报表可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：按国家税务总局的有关规定，境内公司销售货物或提供应税劳务按 16%(1-4 月为 17%)税率计缴，利息收入按 6%税率计缴，房租收入按 5%或 11%税率计缴，物业管理收入按 6%税率计缴；境外公司按当地税收政策规定计缴，道明韩国公司销售货物按 10%税率计缴，道明印度公司销售货物按 18%税率计缴，道明巴西公司和巴西投资公司向州内销售货物按 18%税率计缴，向州外销售货物按 7%-12%税率计缴；出口货物实行增值税“免、抵、退”税政策，2018 年反光膜类出口退税率为 13%，反光布类及反光服装类出口退税率为 16%(1-4 月为 17%)，反光制品类出口退税率为 5%-13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
龙游道明公司	15%
光电科技公司	15%
华威新材料公司	15%
惠州骏通公司	15%
道明韩国公司	应税收入 2 亿韩元以下 10%，超过部分 20%
道明印度公司	30%
道明巴西公司、巴西车牌公司、巴西印刷公司、巴西投资公司	15%企业所得税加 10%企业所得税外加税加 9%社会贡献税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，子公司龙游道明公司取得由浙江省高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年。龙游道明公司 2017 至 2019

年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司光电科技公司取得高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年。光电科技公司 2016 至 2018 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公布江苏省 2017 年度第一批高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2018〕1 号），子公司华威新材料公司于 2017 年 11 月 17 日通过了高新技术企业认定，认定有效期为 3 年。华威新材料公司 2017 至 2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕25 号），惠州骏通公司于 2018 年 2 月 1 日通过高新技术企业认定，认定有效期为 3 年。本公司 2017 至 2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据龙游县人民办公室《关于印发龙游县开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施方案的通知》（龙政办发〔2014〕62 号），龙游道明公司 2018 年亩产税收 16 万以上，100%减免城镇土地使用税。

根据《龙游县人民政府关于深化“亩均论英雄”改革的实施意见》（龙政发〔2018〕39 号），公司符合城镇土地使用税减征条件，2018 年度城镇土地使用税减征 30%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	74,612.68	55,645.02
银行存款	317,195,373.19	416,402,298.72
其他货币资金	20,905,527.21	15,814,284.18
合 计	338,175,513.08	432,272,227.92

其中：存放在境外的款项总额	16,704,455.51	22,075,337.60
---------------	---------------	---------------

(2) 使用受限的货币资金

项 目	期末数	期初数
定期存单质押		130,684,000.00
结构性存款质押	45,000,000.00	
信用证保证金	1,420,000.00	8,344,018.09
远期结售汇保证金	13,853,957.77	7,411,269.00
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	
保函保证金	3,631,569.44	58,997.09
合 计	65,905,527.21	146,498,284.18

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		3,582,139.50
其中：远期外汇合约		3,582,139.50
合 计		3,582,139.50

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	108,255,462.79	49,502,767.37
应收账款	259,113,787.08	225,081,891.87
合 计	367,369,249.87	274,584,659.24

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	49,459,809.71		49,459,809.71

商业承兑汇票	59,322,869.14	527,216.06	58,795,653.08
小 计	108,782,678.85	527,216.06	108,255,462.79

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,065,999.36		21,065,999.36
商业承兑汇票	28,436,768.01		28,436,768.01
小 计	49,502,767.37		49,502,767.37

2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	96,162,019.65	
商业承兑汇票	51,584,307.17	
小 计	147,746,326.82	

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

对于开立单位和承兑单位信用较好的商业承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的上述商业承兑汇票予以终止确认；对于其他已背书或贴现的商业承兑汇票，因到期不获支付的风险相对较大，本公司不予以终止确认。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	279,327,007.89	99.63	20,213,220.81	7.24	259,113,787.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,032,506.72	0.37	1,032,506.72	100.00	

小 计	280,359,514.61	100.00	21,245,727.53	7.58	259,113,787.08
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,635,313.78	99.91	19,553,421.91	7.99	225,081,891.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	228,344.10	0.09	228,344.10	100.00	
小 计	244,863,657.88	100.00	19,781,766.01	8.08	225,081,891.87

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,375,685.87	13,318,784.31	5.00
1-2 年	6,943,041.56	1,388,608.31	20.00
2-3 年	1,004,904.55	502,452.28	50.00
3 年以上	5,003,375.91	5,003,375.91	100.00
小 计	279,327,007.89	20,213,220.81	7.24

2) 本期计提坏账准备 4,724,569.86 元，因外币报表折算增加坏账准备-75,706.87 元。

3) 本期核销应收账款 3,184,901.47 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 81,389,864.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.45%，相应计提的坏账准备合计数为 4,069,493.24 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,223,928.18	87.62		16,223,928.18

1-2 年	2,250,212.34	12.15		2,250,212.34
2-3 年	201.48	0.00		201.48
3 年以上	42,069.93	0.23	12,141.16	29,928.77
合 计	18,516,411.93	100.00	12,141.16	18,504,270.77

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,288,724.84	94.17		13,288,724.84
1-2 年	768,035.48	5.44		768,035.48
2-3 年	4,428.77	0.03		4,428.77
3 年以上	51,046.89	0.36	12,141.16	38,905.73
合 计	14,112,235.98	100.00	12,141.16	14,100,094.82

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
NANOSYS	2,016,150.00	合同未履行完毕
小 计	2,016,150.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山西夜明珠科技有限公司	6,408,367.55	34.61
NANOSYS	2,016,150.00	10.89
嘉祈（上海）商贸有限公司	1,636,023.06	8.84
四川龙华光电薄膜股份有限公司	795,200.00	4.29
东洋纺高机能制品贸易（上海）有限公司	583,830.00	3.15
小 计	11,439,570.61	61.78

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,229,528.67	100.00	1,098,099.11	8.30	12,131,429.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,229,528.67	100.00	1,098,099.11	8.30	12,131,429.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,333,951.98	100.00	892,547.54	9.56	8,441,404.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,333,951.98	100.00	892,547.54	9.56	8,441,404.44

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,578,089.72	578,904.50	5.00
1-2 年	1,215,305.45	243,061.11	20.00
2-3 年	320,000.00	160,000.00	50.00
3 年以上	116,133.50	116,133.50	100.00
小 计	13,229,528.67	1,098,099.11	8.30

(2) 本期计提坏账准备 216,356.53 元, 因外币报表折算增加坏账准备-10,804.96 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,811,052.11	4,563,291.77
拆借款	1,136,011.90	1,525,096.59

应收暂付款	580,539.95	1,767,697.26
预付税金		1,100,682.26
应收出口退税		328,349.59
预付费用款	464,891.27	
其他	237,033.44	48,834.51
合 计	13,229,528.67	9,333,951.98

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
杭州市国土资源局余杭分局	押金保证金	6,920,000.00	1 年以内	52.31	346,000.00	否
广东省特种证件制作中心	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.56	50,000.00	否
OK 광명공인중개사사무소	押金保证金	734,978.87	1 年以内	5.56	36,748.94	否
龙游中机新奥智慧能源有限公司	押金保证金	350,000.00	1 年以内	2.65	17,500.00	否
甘肃省机动车牌照厂	押金保证金	300,000.00	1 年以内	2.27	15,000.00	否
福建金福物业管理有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3 年	2.27	150,000.00	否
小 计		9,604,978.87		72.62	615,248.94	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,845,878.13	422,362.23	109,423,515.90
在产品	66,721,209.60	303,179.42	66,418,030.18

库存商品	154,050,654.21	7,920,865.07	146,129,789.14
委托加工物资	4,240,668.55		4,240,668.55
合 计	334,858,410.49	8,646,406.72	326,212,003.77

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,234,495.71	121,300.09	101,113,195.62
在产品	38,864,076.78	303,179.42	38,560,897.36
库存商品	145,348,962.11	5,999,047.79	139,349,914.32
委托加工物资	1,856,800.20		1,856,800.20
合 计	287,304,334.8	6,423,527.30	280,880,807.50

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提增加	本期减少		期末数
			转回或转销	其他	
原材料	121,300.09	411,595.66	110,533.52		422,362.23
在产品	303,179.42				303,179.42
库存商品	5,999,047.79	6,290,018.23	4,316,625.80	51,575.15	7,920,865.07
小 计	6,423,527.30	6,701,613.89	4,427,159.32	51,575.15	8,646,406.72

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	23,537,465.29	24,881,082.56
预缴企业所得税	572,697.14	313,969.84
理财产品	687,971.74	1,182,364.60
合 计	24,798,134.17	26,377,417.00

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	46,853,608.77	3,143,408.77	43,710,200.00
按成本计量的	46,853,608.77	3,143,408.77	43,710,200.00
合 计	46,853,608.77	3,143,408.77	43,710,200.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	46,853,608.77	970,808.77	45,882,800.00
按成本计量的	46,853,608.77	970,808.77	45,882,800.00
合 计	46,853,608.77	970,808.77	45,882,800.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海车水马龙信息技术股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海鼎创智瑜投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
苏州奥浦迪克光电技术有限公司	750,000.00			750,000.00
安徽易威斯公司	26,103,608.77			26,103,608.77
小 计	46,853,608.77			46,853,608.77

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海车水马龙信息技术股份有限公司					4.66	
上海鼎创智瑜投资合伙企业(有限合伙)					2.00	
苏州奥浦迪克光					5.00	

电技术有限公司						
安徽易威斯公司	970,808.77	2,172,600.00		3,143,408.77	51.00	
小 计	970,808.77	2,172,600.00		3,143,408.77		

(3) 其他说明

本期收到上海鼎创智瑜投资合伙企业（有限合伙）分红 357,407.00 元。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	33,447,865.20	14,174,589.55	19,273,275.65
对合营企业投资	33,982,483.64	3,788,683.64	30,193,800.00
合 计	67,430,348.84	17,963,273.19	49,467,075.65

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	30,961,160.29	14,174,589.55	16,786,570.74
对合营企业投资	38,144,629.48		38,144,629.48
合 计	69,105,789.77	14,174,589.55	54,931,200.22

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
迈得特公司	38,144,629.48			-4,162,145.84	
小 计	38,144,629.48			-4,162,145.84	
联营企业					
阳光天域公司	16,786,570.74			-899,077.90	
黑钻科技公司		3,500,000.00		-114,217.19	
小 计	16,786,570.74			-1,013,295.09	

合 计	54,931,200.22	3,500,000.00		-5,175,440.93	
-----	---------------	--------------	--	---------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
迈得特公司			3,788,683.64		30,193,800.00	3,788,683.64[注 1]
小 计			3,788,683.64		30,193,800.00	3,788,683.64
联营企业						
阳光天域公司					15,887,492.84	14,174,589.55[注 2]
黑钻科技公司					3,385,782.81	
小 计					19,273,275.65	14,174,589.55
合 计			3,788,683.64		49,467,075.65	17,963,273.19

[注 1]：公司以迈得特公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，选用反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率 10.91%作为现金流量预测使用的折现率，计算出迈得特公司截至 2018 年 12 月 31 日全部股权价值为 9,100.00 万元。公司根据按持股比例享有迈得特公司可辨认净资产公允价值份额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备 3,788,683.64 元。

[注 2]：2018 年 4 月 28 日，公司与金亮及阳光天域公司签署《股权转让协议》，约定金亮以 980.00 万元购买本公司持有的阳光天域公司 3.50%股权，另外金亮向本公司支付 740.00 万元补偿款作为解除于 2016 年 1 月签署的《北京阳光天域科技有限公司增资协议》中关于“赎回、反稀释及优先并购的权利”的对价。

截至 2019 年 4 月 25 日，公司累计收到金亮支付的股权回购款 322.00 万元，其中截至 2018 年 12 月 31 日累计收到金亮支付的股权回购款 272.00 万元。本公司将在收回大部分转让款且剩余转让款的收回不存在重大不确定时确认 3.50%股权的转让收益。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司所持阳光天域公司股权暂未变更，期末仍持有阳光天域公司 14.00%的股权，上述暂收的股权转让款暂挂其他应付款，公司已对持有的阳光天域 14.00%股权累计计提减值准备 14,174,589.55 元。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	61,901,930.34	13,888,700.00	75,790,630.34
本期增加金额			
1) 外购			
2) 其他			
本期减少金额	32,393,306.20	13,888,700.00	46,282,006.20
1) 处置	32,393,306.20	6,871,200.00	39,264,506.20
2) 转为无形资产		7,017,500.00	7,017,500.00
期末数	29,508,624.14		29,508,624.14
累计折旧和累计摊销			
期初数	22,646,243.54	2,820,735.21	25,466,978.75
本期增加金额	2,802,360.27	219,213.00	3,021,573.27
1) 计提或摊销	2,802,360.27	219,213.00	3,021,573.27
本期减少金额	15,944,667.11	3,039,948.21	18,984,615.32
1) 处置	15,944,667.11	1,395,417.71	17,340,084.82
2) 转为无形资产		1,644,530.50	1,644,530.50
期末数	9,503,936.70		9,503,936.70
账面价值			
期末账面价值	20,004,687.44		20,004,687.44
期初账面价值	39,255,686.80	11,067,964.79	50,323,651.59

(2) 其他说明

本期以 5,400.00 万元出售象珠镇工业基地 2 号地块上新屋村厂房及土地使用权，其中房屋及建筑物账面原值 22,825,206.20 元、累计折旧 10,775,531.91，土地使用权账面价值 6,871,200.00 元、累计摊销 1,395,417.71 元，扣除缴纳处置税费 3,884,142.86 元后，确

认资产处置收益 32,590,400.56 元;

本期将象珠镇工业基地 3 号地块上房屋建及建筑物予以拆除, 该部分账面原值 9,568,100.00 元, 累计折旧 5,169,135.20 元, 扣除废料变卖收入 156,800.00 元后, 确认营业外支出-非流动资产毁损报废损失 4,242,164.80 元, 同时将该地块土地使用权转入无形资产。

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	423,037,547.95	441,085,282.41	14,913,415.91	36,645,118.78	915,681,365.05
本期增加金额	11,818,776.66	60,227,346.57	2,387,181.14	5,492,976.02	79,926,280.39
1) 购置	5,062,656.50	9,644,722.77	2,437,360.95	5,128,036.24	22,272,776.46
2) 在建工程转入	6,756,120.16	50,606,777.65		388,349.52	57,751,247.33
3) 投资性房地产转回					
4) 企业合并增加					
5) 外币报表折算差额		-24,153.85	-50,179.81	-23,409.74	-97,743.40
本期减少金额		8,793,137.36	1,224,488.00		10,017,625.36
1) 处置或报废		244,773.30	1,224,488.00		1,469,261.30
2) 转入在建工程		8,548,364.06			8,548,364.06
3) 企业合并减少					
期末数	434,856,324.61	492,519,491.62	16,076,109.05	42,138,094.80	985,590,020.08
累计折旧					
期初数	72,752,823.77	186,057,853.55	10,706,000.64	18,246,204.78	287,762,882.74
本期增加金额	21,220,918.24	39,695,205.79	1,105,250.12	5,932,387.23	67,953,761.38
1) 计提	21,220,918.24	39,696,917.95	1,110,122.80	5,934,984.93	67,962,943.92
2) 投资性房地产转回					
3) 企业合并增加					
4) 外币报表折算差额		-1,712.16	-4,872.68	-2,597.70	-9,182.54

本期减少金额		8,783,387.36	1,163,263.60		9,946,650.96
1) 处置或报废		235,023.30	1,163,263.60		1,398,286.90
2) 转入在建工程		8,548,364.06			8,548,364.06
3) 合并范围减少					
期末数	93,973,742.01	216,969,671.98	10,647,987.16	24,178,592.01	345,769,993.16
账面价值					
期末账面价值	340,882,582.60	275,549,819.64	5,428,121.89	17,959,502.79	639,820,026.92
期初账面价值	350,284,724.18	255,027,428.86	4,207,415.27	18,398,914.00	627,918,482.31

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3000 万平方米功能性薄膜生产线建设项目	26,100,833.02		26,100,833.02	15,551,942.61		15,551,942.61
象珠厂区厂房建设工程	291,757.64		291,757.64			
巴西新厂房工程	769,151.31		769,151.31			
设备安装工程	21,428,876.38		21,428,876.38	31,150,224.30		31,150,224.30
合 计	48,590,618.35		48,590,618.35	46,702,166.91		46,702,166.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3000 万平方米功能性薄膜生产线建设项目	4.5 亿	15,551,942.61	28,904,169.88	18,355,279.47		26,100,833.02
象珠厂区厂房建设工程	7,000.00 万元		291,757.64			291,757.64
巴西新厂房工程			769,151.31			769,151.31
设备安装工程		31,150,224.30	29,674,619.94	39,395,967.86		21,428,876.38
小 计		46,702,166.91	59,639,698.77	57,751,247.33		48,590,618.35

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
年产 3000 万平方米功能性薄膜生产线建设项目	47.10					募集资金
象珠厂区厂房建设工程						自有资金
巴西新厂房工程						自有资金
设备安装工程						自有资金
小 计						

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利及专有技术	排污权	合计
账面原值					
期初数	117,136,923.64	5,200,578.09	18,108,333.38		140,445,835.11
本期增加金额	11,126,304.20	938,358.67		1,304,100.00	13,368,762.87
1)购置	4,108,804.20	938,358.67		1,304,100.00	6,351,262.87
2)投资性房地产 转回	7,017,500.00				7,017,500.00
3)其他					
本期减少金额					
1)企业合并减少					
期末数	128,263,227.84	6,138,936.76	18,108,333.38	1,304,100.00	153,814,597.98
累计摊销					
期初数	9,720,038.71	3,470,445.71	683,333.32		13,873,817.74
本期增加金额	4,291,545.88	568,281.37	2,049,999.96	1,065,015.00	7,974,842.21
1)计提	2,647,015.38	568,281.37	2,049,999.96	1,065,015.00	6,330,311.71
2)投资性房地产 转回	1,644,530.50				1,644,530.50
本期减少金额					
1)企业合并减少					
期末数	14,011,584.59	4,038,727.08	2,733,333.28	1,065,015.00	21,848,659.95

账面价值					
期末账面价值	114,251,643.25	2,100,209.68	15,375,000.10	239,085.00	131,965,938.03
期初账面价值	107,416,884.93	1,730,132.38	17,425,000.06		126,572,017.37

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期处 置减少	期末数
道明巴西公司	5,800,638.43			5,800,638.43
华威新材料公司	231,934,962.31			231,934,962.31
合 计	237,735,600.74			237,735,600.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置减少	期末数
华威新材料公司	4,392,204.70	15,591,512.48		19,983,717.18
小 计	4,392,204.70	15,591,512.48		19,983,717.18

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	华威新材料公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	245,048,755.48
分摊至本资产组或资产组组合的 商誉账面价值	227,542,757.00
包含商誉的资产组或资产组组合 的账面价值	472,591,512.48
资产组或资产组组合是否与购买 日、以前年度商誉减值测试时所 确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10.91%（2017年：11.51%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2017年：0%）推断得出，该增长率和光学电子行业总体

长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）217号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 457,000,000.00 元，低于账面价值 15,591,512.48 元，本期应确认商誉减值损失 15,591,512.48 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 15,591,512.48 元。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

华威新材料公司 2016 年度经审计的净利润（剔除股份支付费用影响后）为 3,016.44 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润（剔除股份支付费用影响后）2,972.45 万元，超出承诺业绩 2,700.00 万元，完成承诺盈利的 110.09%；

华威新材料公司 2017 年度经审计的净利润为 2,957.45 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 2,897.48 万元，未实现承诺业绩 3,400.00 万元，完成率为 85.22%；

华威新材料公司 2018 年度经审计的净利润为 3,767.29 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 3,527.62 万元，未实现承诺业绩 4,400.00 万元，完成率为 80.17%；

华威新材料公司 2016-2018 年度，未完成承诺净利润的累计差额 1,102.45 万元，累计完成承诺盈利的 89.50%。华威新材料公司未完成本年度业绩承诺主要系受市场行情变化，增亮膜产品价格下降所致，导致本期商誉出现减值 15,591,512.48 元。

4) 盈利补偿及减值测试补偿

2019 年 4 月 28 日，本公司与江苏华威世纪电子集团有限公司（乙方一）、盈昱有限公司（乙方二）、深圳市吉泰龙电子有限公司（乙方三）、宁波梅山保税港区宝生投资合伙企业（有限合伙）（乙方四）、颜奇旭及相小琴签署《补偿协议》，约定乙方（乙方一、乙方二、乙方三、乙方四合称乙方）总计需向本公司支付补偿 36,748,367.27 元，并由颜奇旭及相小琴对上述补偿及违约责任承担连带担保责任。具体如下：

补偿主体	现金补偿金额	股份补偿（以 1 元回购）			合计补偿金额
		回购股份数量	每股价格	股份补偿	
乙方一		1,296,177	10.49 元/股	13,596,895.89	13,596,895.89

乙方二	17,639,216.29				17,639,216.29
乙方三		106,497	10.49 元/股	1,117,150.36	1,117,150.36
乙方四		418,980	10.49 元/股	4,395,104.73	4,395,104.73
合 计	17,639,216.29	1,821,654		19,109,150.98	36,748,367.27

乙方一、乙方三及乙方四在盈利承诺期内从甲方获得的现金分红（2017 年甲方每 10 股分配现金股利 0.5 元，2018 年度甲方拟每 10 股分配现金股利 3.5 元）对应上述回购注销部分，由乙方一、乙方三及乙方四无偿转赠本公司。鉴于补偿金额大于商誉累计计提的减值准备，乙方无需另行就商誉减值支付补偿。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,015,945.87	62,189.28	574,352.72		503,782.43
厂房租赁费	272,235.88		272,235.88		
仓库修理费		310,750.00			310,750.00
合 计	1,288,181.75	372,939.28	846,588.60		814,532.43

16. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	30,195,771.95	6,587,030.45	26,117,933.86	5,699,852.21
内部交易未实现利润	37,102,378.65	7,593,226.24	40,238,432.73	9,329,272.91
递延收益	6,438,911.83	1,027,503.46	2,866,666.79	551,666.70
交易性金融负债	5,351,213.91	1,337,803.48		
预提费用	5,878,206.15	881,730.92		
预计负债	1,631,511.69	407,877.92	1,631,511.69	407,877.92
合 计	86,597,994.18	17,835,172.47	70,854,545.07	15,988,669.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产应纳税暂时性差异	22,075,307.84	3,704,291.95		
远期结售汇产品公允价值变动			3,582,139.50	895,534.88
合 计	22,075,307.84	3,704,291.95	3,582,139.50	895,534.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	22,440,500.59	15,166,637.70
可抵扣亏损	1,794,315.81	1,322,234.20
递延收益	21,457,500.00	24,600,681.18
小 计	45,692,316.40	41,089,553.08

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		886,841.30	
2022 年	376,019.16	435,392.90	
2023 年	604,447.67		
无固定期限	813,848.98		印度道明公司、巴西车牌公司亏损弥补无时间限制
小 计	1,794,315.81	1,322,234.20	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	33,022,982.54	18,670,108.47
预付工程款	22,000.00	411,893.70
预付房租保险款	141,063.10	157,050.52
预付技术开发款	297,208.57	
合 计	33,483,254.21	19,239,052.69

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		89,344,979.09
抵押借款		52,000,000.00
保证借款		
信用借款	500,000.00	50,000,000.00
合 计	500,000.00	191,344,979.09

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	5,351,213.91	
其中：远期外汇合约	5,351,213.91	
合 计	5,351,213.91	

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	47,000,000.00	
应付账款	115,850,974.51	137,742,010.05
合 计	162,850,974.51	137,742,010.05

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,000,000.00	
小 计	47,000,000.00	

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付原材料款	92,769,254.40	127,687,721.46
应付设备及工程款	21,694,727.94	9,126,315.73

应付款项	1,386,992.17	927,972.86
合 计	115,850,974.51	137,742,010.05

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	18,126,051.31	21,980,615.20
房屋租金		2,362,689.79
其他		150,168.65
合 计	18,126,051.31	24,493,473.64

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,535,799.12	111,598,488.11	108,524,255.62	17,610,031.61
离职后福利—设定提存计划	350,752.45	6,552,881.71	6,405,024.08	498,610.08
辞退福利		18,639.50	18,639.50	
合 计	14,886,551.57	118,170,009.32	114,947,919.20	18,108,641.69

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,774,179.87	102,975,197.14	99,473,069.98	17,276,307.03
职工福利费	532,611.44	3,427,062.30	3,959,418.83	254.91
社会保险费	227,535.81	4,312,089.85	4,207,755.99	331,869.67
其中：医疗保险费	173,788.90	3,307,272.50	3,244,606.12	236,455.28
工伤保险费	41,672.42	796,628.85	759,997.50	78,303.77
生育保险费	12,074.49	208,188.50	203,152.37	17,110.62
住房公积金	1,472.00	655,356.00	655,228.00	1,600.00
工会经费和职工教育经费		228,782.82	228,782.82	

小 计	14,535,799.12	111,598,488.11	108,524,255.62	17,610,031.61
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	338,085.76	6,309,247.23	6,168,235.63	479,097.36
失业保险费	12,666.69	243,634.48	236,788.45	19,512.72
小 计	350,752.45	6,552,881.71	6,405,024.08	498,610.08

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,619,025.87	2,057,889.55
企业所得税	16,093,861.14	9,623,551.41
代扣代缴个人所得税	124,633.53	200,219.95
城市维护建设税	975,311.87	485,422.68
房产税	435,803.95	401,153.45
土地使用税	215,170.96	212,027.29
教育费附加	182,897.30	163,467.54
地方教育附加	121,931.53	108,978.34
印花税	62,872.61	48,715.88
残保金	11,040.32	
合 计	21,842,549.08	13,301,426.09

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	507.50	187,378.72
应付股利	6,217.20	
其他应付款	24,965,718.21	14,820,760.47
合 计	24,972,442.91	15,008,139.19

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	507.50	187,378.72
小 计	507.50	187,378.72

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	6,217.20	
小 计	6,217.20	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	334,929.80	653,769.80
应付暂收款	11,104,969.27	8,795,469.16
应付费用款	10,770,597.17	5,224,071.65
其他[注]	2,755,221.97	147,449.86
小 计	24,965,718.21	14,820,760.47

[注]：本期收到金亮支付的阳光天域公司股权回购款 2,720,000.00 元，期末计入其他应付款其他列示。

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
安徽易威斯公司	8,520,000.00	存在股权回购纠纷
小 计	8,520,000.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		122,117.75
合 计		122,117.75

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		35,380.55
合 计		35,380.55

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	1,631,511.69	1,631,511.69	[注]
弃置费用	14,850.00		
合 计	1,646,361.69	1,631,511.69	

[注]：系按法院判决计提的预计负债，详见本附注十一(二)1之说明。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	27,879,166.79	4,956,600.00	4,939,354.96	27,896,411.83	
合 计	27,879,166.79	4,956,600.00	4,939,354.96	27,896,411.83	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
省级重点实验室和工程技术研究中心专项补助	200,000.00		200,000.00		与资产相关
全角度无方向性棱镜型反光材料项目专项补助资金	200,000.00		200,000.00		与资产相关
浙江省工程技术中心配套补助资金	150,000.00		100,000.00	50,000.00	与资产相关
年产 12000 万平方米纸塑基复合新型包装材料生产线建设项目专项补助资金	666,666.79		99,999.96	566,666.83	与资产相关
年产 3000 万平方米反光材料生产线建设项目专	1,650,000.00		330,000.00	1,320,000.00	与资产相关

项补助资金					
年产 3000 万平方米反光材料生产线建设项目专项补助资金	24,255,000.00		3,465,000.00	20,790,000.00	与资产相关
2015 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	757,500.00		90,000.00	667,500.00	与资产相关
关于下达 2017 年工业企业技术改造和信息化项目财政奖励资金的通知		4,956,600.00	454,355.00	4,502,245.00	与资产相关
小 计	27,879,166.79	4,956,600.00	4,939,354.96	27,896,411.83	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	626,420,744						626,420,744

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	789,951,326.45			789,951,326.45
其他资本公积	18,378,500.00			18,378,500.00
合 计	808,329,826.45			808,329,826.45

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合	-2,430,078.08	-3,480,414.36			-2,662,444.97	-817,969.39	-5,092,523.05

收益							
外币财务报表折算差额	-2,430,078.08	-3,480,414.36			-2,662,444.97	-817,969.39	-5,092,523.05
其他综合收益合计	-2,430,078.08	-3,480,414.36			-2,662,444.97	-817,969.39	-5,092,523.05

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,354,408.97	10,858,766.81		44,213,175.78
合 计	33,354,408.97	10,858,766.81		44,213,175.78

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	361,259,759.33	263,901,030.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,424,176.02	123,752,926.37
减：提取法定盈余公积	10,858,766.81	8,642,567.05
应付普通股股利	31,321,037.20	17,751,630.96
期末未分配利润	524,504,131.34	361,259,759.33

(2) 其他说明

根据 2018 年 5 月 16 日股东大会批准的利润分配方案，以 2018 年 6 月 1 日公司总股本 626,420,744 股为基准，向全体股东每 10 股派 0.50 元，共计分配 31,321,037.20 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1, 141, 345, 557. 97	703, 342, 419. 27	778, 931, 730. 15	473, 258, 022. 41
其他业务收入	56, 009, 469. 47	46, 024, 505. 62	27, 866, 559. 22	22, 284, 638. 62
合 计	1, 197, 355, 027. 44	749, 366, 924. 89	806, 798, 289. 37	495, 542, 661. 03

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4, 101, 998. 63	2, 527, 906. 78
教育费附加	1, 814, 424. 75	1, 480, 223. 98
地方教育附加	926, 700. 26	986, 815. 95
印花税	780, 167. 53	482, 292. 71
房产税	4, 431, 580. 16	4, 112, 945. 09
土地使用税	1, 018, 095. 34	1, 197, 361. 84
车船税	51, 988. 78	32, 331. 06
残保金	336, 873. 09	
合 计	13, 461, 828. 54	10, 819, 877. 41

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22, 294, 888. 26	14, 587, 065. 59
运杂费	18, 393, 295. 90	11, 444, 455. 60
业务差旅费	7, 986, 931. 38	5, 171, 770. 82
业务招待费	4, 139, 287. 99	3, 857, 476. 58
服务费	10, 463, 476. 31	2, 590, 099. 08
展会及宣传费	3, 330, 530. 08	1, 938, 049. 28
折旧及摊销	369, 521. 94	135, 064. 90
其他	6, 068, 815. 38	7, 720, 925. 36
合 计	73, 046, 747. 24	47, 444, 907. 21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,225,277.59	23,181,722.30
摊销折旧费	16,750,389.04	11,713,124.77
办公费	10,248,321.50	9,014,524.64
中介机构服务费	4,670,698.08	4,943,804.04
通讯差旅费	3,258,505.72	2,876,201.07
业务招待费	6,409,535.31	2,634,976.48
税费		1,372,528.02
其他	6,720,810.20	3,583,626.47
合 计	75,283,537.44	59,320,507.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料领用	20,860,883.38	19,843,311.68
燃料及动力	1,617,150.33	565,239.56
职工薪酬	13,615,330.97	7,994,007.21
折旧及摊销	4,720,037.13	3,753,681.61
其他	2,179,628.06	1,041,644.80
合 计	42,993,029.87	33,197,884.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-7,002,711.11	-4,209,643.20
利息支出	5,920,665.40	3,976,003.67
手续费	624,762.35	362,003.24
汇兑损益	-8,917,068.13	14,345,130.61

合 计	-9,374,351.49	14,473,494.32
-----	---------------	---------------

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,468,142.45	5,184,302.16
存货跌价损失	6,701,613.89	3,683,075.11
可供出售金融资产减值损失	2,172,600.00	970,808.77
长期股权投资减值损失	3,788,683.64	7,884,915.30
商誉减值损失	15,591,512.48	23,897,726.99
合 计	33,722,552.46	41,620,828.33

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	4,939,354.96	4,494,473.64	4,939,354.96
与收益相关的政府补助	14,499,138.47	14,211,511.02	14,499,138.47
合 计	19,438,493.43	18,705,984.66	19,438,493.43

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-5,175,440.93	-3,399,714.46
处置长期股权投资产生的投资收益		6,155,398.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-569,165.16	2,979,943.13
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	357,407.00	297,407.00
理财产品投资收益	89,627.93	27,421.41
合 计	-5,297,571.16	6,060,456.05

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,582,139.50
其中：交易性金融资产产生的公允价值变动收益		3,582,139.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-8,933,353.41	
其中：交易性金融负债产生的公允价值变动收益	-8,933,353.41	
合 计	-8,933,353.41	3,582,139.50

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	32,861,839.95	19,797,374.92	32,861,839.95
合 计	32,861,839.95	19,797,374.92	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	77,151.28	411,201.82	77,151.28
无法支付款项	633,275.34	832,028.51	633,275.34
其他	150,354.08	127,996.20	150,354.08
合 计	860,780.70	1,371,226.53	860,780.70

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金		1,911,651.64	
滞纳金	100,284.19	317,417.65	100,284.19
对外捐赠	1,001,688.00	367,996.19	1,001,688.00
非流动资产毁损报废损失	4,242,164.80	435,648.75	4,242,164.80

未决诉讼损失		1,131,511.69	
罚款	12,659.21		12,659.21
其他	213,140.23	36,152.95	193,140.23
合 计	5,569,936.43	4,200,378.87	5,549,936.43

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	45,955,946.48	27,186,209.18
递延所得税费用	910,639.88	-116,619.76
合 计	46,866,586.36	27,069,589.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	252,215,011.57	149,694,931.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	63,053,752.90	37,423,732.80
子公司适用不同税率的影响	-20,962,799.08	-16,637,212.67
调整以前期间所得税的影响	875,165.24	
非应税收入的影响	-484,675.11	-15,135.00
研发费用加计扣除影响	-4,366,042.13	-2,780,311.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,527,707.19	770,245.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,728.12	-39,002.52
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	7,349,855.05	9,516,763.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-641,247.96
安全生产设备投资抵免所得税	-52,649.58	-528,243.01
确认递延所得税与计算当期所得税费用税率不同的影响		
所得税费用	46,866,586.36	27,069,589.42

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	11,367,307.63	11,864,992.56
利息收入	7,002,711.11	4,209,643.20
保证金到期收回	36,373,523.62	9,898,555.83
收到租金	7,854,681.36	6,834,988.83
其他	761,750.64	5,863,238.28
合 计	63,359,974.36	38,671,418.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售及管理费用	67,065,839.08	53,953,413.80
存入票据、远期结汇保证金	76,244,216.65	15,963,300.57
其他	4,223,926.28	6,085,780.28
合 计	147,533,982.01	76,002,494.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	494,392.86	
合 计	494,392.86	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	60,000,000.00	1,182,364.61
不再合并安徽易威斯公司的现金净额		18,607,843.37
借款[注]		37,000,000.00
合 计	60,000,000.00	56,790,207.98

[注]：系 2017 年 8 月 2 日支付华威新材料公司的借款。

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存款收回	255,734,000.00	
有追索权的债权保理所取得的借款	11,402,950.76	
合 计	267,136,950.76	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
初存目的为质押且存期 3 个月以上的定期存款	170,050,000.00	130,684,000.00
支付非公开发行股票发行费用		13,113,207.55
支付融资租赁设备款		720,000.00
合 计	170,050,000.00	144,517,207.55

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	205,348,425.21	122,625,341.79
加：资产减值准备	33,722,552.46	41,620,828.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,765,304.19	59,563,760.41

无形资产摊销	6,549,524.71	3,734,282.50
长期待摊费用摊销	846,588.60	1,096,299.03
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)	-32,861,839.95	-19,797,374.92
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,242,164.80	435,648.75
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	8,933,353.41	-3,582,139.50
财务费用(收益以“—”号填列)	-4,174,241.68	18,253,998.15
投资损失(收益以“—”号填列)	5,297,571.16	-6,060,456.05
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,846,502.73	-4,158,298.31
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,808,757.07	895,534.88
存货的减少(增加以“—”号填列)	-52,644,673.90	-77,691,076.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-144,804,222.34	-93,330,848.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	34,841,221.58	80,053,476.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	137,023,982.59	123,658,977.13
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	212,269,985.87	285,773,943.74
减: 现金的期初余额	285,773,943.74	416,031,226.20
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	-73,503,957.87	-130,257,282.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	212,269,985.87	285,773,943.74
其中: 库存现金	74,612.68	55,645.02
可随时用于支付的银行存款	212,195,373.19	285,718,298.72
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	212,269,985.87	285,773,943.74

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	362,770,737.28	134,203,235.50
其中：支付货款	345,856,638.91	127,988,727.66
支付固定资产等长期资产购置款	10,658,547.84	6,214,507.84
支付费用款	6,255,550.53	

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的已质押的银行存款 45,000,000.00 元、其他货币资金 20,905,527.21 元、定期存款 60,000,000.00 元；期初现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的银行存款 130,684,000.00 元、其他货币资金 15,814,284.18 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,905,527.21	保证金
合 计	65,905,527.21	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,092,193.55	6.8632	55,538,342.77
欧元	1,068,960.99	7.8473	8,388,457.58
澳元	57.11	4.8250	275.56
韩元	326,752,015.00	0.0061	2,001,298.55

印度卢比	15,015,551.74	0.0979	1,469,318.33
巴西雷亚尔	7,468,984.47	1.7718	13,233,546.68
应收账款			
其中：美元	3,802,410.19	6.8632	26,096,701.61
欧元	27,223.29	7.8473	213,629.32
韩元	147,278,941.00	0.0061	902,057.58
印度卢比	25,025,011.95	0.0979	2,448,775.07
巴西雷亚尔	11,665,108.88	1.7718	20,668,239.91
其他应收款			
其中：韩元	175,000,000.00	0.0061	1,071,844.19
印度卢比	780,589.68	0.0979	76,383.12
巴西雷亚尔	326,789.40	1.7718	579,005.46
应付账款			
其中：美元	496,810.00	6.8632	3,409,706.39
印度卢比	2,971,558.41	0.0979	290,776.21
巴西雷亚尔	283.13	1.7718	501.65
其他应付款			
其中：韩元	16,553,881.00	0.0061	101,389.62
巴西雷亚尔	246,175.58	1.7718	436,173.89

(2) 境外经营实体说明

子公司道明巴西公司和巴西投资公司主要经营地为巴西，以巴西雷亚尔为记账本位币；道明韩国公司主要经营地为韩国，以韩元为记账本位币；道明印度公司主要经营地为印度，以印度卢比为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初	本期新增补助	本期摊销	期末	本期摊销	说明
-----	----	--------	------	----	------	----

	递延收益			递延收益	列报项目	
产业振兴和技术改造中央预算投资资金	24,255,000.00		3,465,000.00	20,790,000.00	其他收益	产业振兴和技术改造中央预算投资资金
关于下达 2017 年工业企业技术改造和信息化项目财政奖励资金的通知		4,956,600.00	454,355.00	4,502,245.00	其他收益	2017 年工业企业技术改造和信息化项目财政奖励资金
年产 3000 万平方米反光材料生产线建项目	1,650,000.00		330,000.00	1,320,000.00	其他收益	年产 3000 万平方米反光材料生产线建项目
浙江省反光材料工程技术研究中心	200,000.00		200,000.00		其他收益	省级工程技术中心专项补助
全角度无方向性棱镜型反光材料	200,000.00		200,000.00		其他收益	浙江省第三批工业转型升级项目补助
省工程技术中心配套	150,000.00		100,000.00	50,000.00	其他收益	2013 年科技专项（省级工程技术中心配套）
龙游县财政局清洁生产财政补贴	666,666.79		99,999.96	566,666.83	其他收益	
2015 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	757,500.00		90,000.00	667,500.00	其他收益	
小 计	27,879,166.79	4,956,600.00	4,939,354.96	27,896,411.83		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年度招商引资税收返还款	6,826,300.00	其他收益	龙游县人民政府办公室抄告单（龙游县人民政府办公室（2017）第 10 号抄告单）
2018 年“三位一体”专项资金	1,090,000.00	其他收益	常州市经济和信息化委员会、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、常州市财政局关于下达 2018 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知（常经信投资〔2018〕281 号）
高新技术企业认定	782,200.00	其他收益	惠州市科学技术局、财政局《关于转下达广东省 2017 年第一批高新技术企业培育库入库企业及奖补项目计划的通知》（惠市科字〔2018〕9 号）
2017 年工业企业技术改造和信息化项目财政奖励资金	633,400.00	其他收益	永康市经济和信息化局、永康市财政局《关于下达 2017 年工业企业技术改造和信息化项目财政奖励资金的通知》永经信联〔2018〕2 号
人民政府质量奖	600,000.00	其他收益	金华市人民政府《金华市人民政府关于 2017 年度金华市人民政府质量奖获奖单位和个人的通报》金政发〔2018〕11 号
品牌建设和标准制修订先进企业	600,000.00	其他收益	永康市人民政府办公室《永康市人民政府办公室关于表彰 2017 年度永康市品牌建设和标准制修订先进企业的通报》永政办发〔2017〕145 号
企业募投项目奖励	518,000.00	其他收益	永康市人民政府金融工作办公室、永康市财政局《永康市人民政府金融工作办公室 永康市财政局 关于给予道明光学股份有限公司企业募投

			项目奖励的通知》永政金融办〔2018〕26号
税费返还	485,332.65	其他收益	
2017年度外经贸奖励补贴	479,000.00	其他收益	永康市商务局、永康市财务局《关于兑现2017年度外经贸各项奖励的通知》永商务字〔2018〕54号
土地使用税减免	373,121.81	其他收益	永康市地方税务局《税务事项通知书》（永地税通〔2018〕92122号）
17年度土地使用税减征额返还	296,780.18	其他收益	永康市地方税务局《永康市地方税务局税务事项通知书》永地税通〔2018〕92127号
龙游县财政补贴款	220,000.00	其他收益	中共龙游县委办公室《关于促进工业经济转型跨越发展若干意见》（县委〔2016〕139号）
龙游县就业管理局就业补助款	209,811.32	其他收益	龙游县人力资源和社会保障局、龙游县财政局《关于印发〈申领创业补助等促进就业资金实施办法的通知〉》（龙人社〔2016〕47号）
高新技术企业认定	200,000.00	其他收益	惠州市科学技术局、财政局《关于高新技术企业认定专项资助办法》（惠市科字〔2015〕127号）
2018年商务发展专项资金（第一批）	165,300.00	其他收益	江苏省财政厅关于下达2018年商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知（苏财工贸〔2018〕133号）
2018年度省财政专项资金	100,000.00	其他收益	永康市商务局、永康市财务局《关于兑现2018年度省财政专项资金的通知》永商务字〔2018〕55号
2017年科技专项资金	100,000.00	其他收益	永康市科学技术局、财政局《关于下达2017年度科技专项奖励资金的通知》（永科字〔2018〕34号）
2018年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	100,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅关于下达2018年度第一批省级工业和信息产业转型升级资金指标的通知（苏财工贸〔2018〕383号）
高新技术企业认定	100,000.00	其他收益	惠州市科学技术局《关于下达2017年惠州市高新技术企业与创新型企业认证专项经费资助项目计划的通知》（惠市科字〔2018〕114号）
2017年常州市第三十二批科技计划（企业技术中心）项目	80,000.00	其他收益	常州市科学技术局、常州市经济和信息化委员会、常州市财政局关于下达2017年常州市第三十二批科技计划（企业技术中心）项目的通知（常科发〔2017〕207号）
技术创新奖励	50,000.00	其他收益	永康市经济和信息化局、永康市科学技术局、永康市财政局《关于对浙江顺虎铝业有限公司等企业技术创新奖励的通知》永经信联〔2018〕10号
高新技术企业认定	50,000.00	其他收益	惠州市惠阳区财政局《关于下达2017年度市级高新技术企业前期培育辅导经费的通知》（惠阳财工〔2018〕34号）
2016年度衢州市信息化示范企业	30,000.00	其他收益	衢州市经济和信息化委员会《关于组织申报2016年度衢州市信息化示范企业的通知》（衢经信信息〔2017〕12号）
人力资源补贴	13,000.00	其他收益	关于印发《申领创业补助等促进就业资金实施办法》的通知
个税手续费	7,546.23	其他收益	
市科学技术局专利奖励	4,000.00	其他收益	永康市科学技术局、永康市财政局《关于下达2017年授权专利奖励资金的通知》（永科字〔2018〕26号）
其他零星补助	385,346.28	其他收益	
小计	14,499,138.47		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 19,438,493.43 元。

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
道明科创公司	新设	2018 年 12 月 11 日	8,000,000.00	100.00%
缙云道明公司	新设	2018 年 2 月 8 日	5,000,000.00	100.00%
巴西车牌公司	新设	2018 年 7 月 16 日	R\$ 100,000.00	100.00%
巴西印刷公司	新设	2018 年 10 月 10 日	[注 1]	100.00%
道明巴基斯坦公司	新设	2018 年 12 月 2 日	[注 2]	60.00%

[注 1]：巴西印刷公司注册资本为 0。

[注 2]：本公司认缴道明巴基斯坦公司出资 2.00 亿巴基斯坦卢比，截至 2018 年 12 月 31 日尚未实缴出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的基本情况

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	
龙游道明公司	浙江省龙游县	浙江省龙游县	制造业	100.00		设立
杭州雷昂纳公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商贸业	100.00		设立
材料销售公司	浙江省永康市	浙江省永康市	商贸业	100.00		设立
道明新材料公司	浙江省龙游县	浙江省龙游县	制造业	100.00		同一控制下合并
光电科技公司	浙江省永康市	浙江省永康市	制造业	100.00		设立
华威新材料公司	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	100.00		非同一控制下合并

(二) 在合营企业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	
阳光天域公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	14.00		权益法核算

黑钻科技公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	制造业	7.50		权益法核算
迈得特公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	制造业	33.18		权益法核算

本公司向阳光天域公司、黑钻科技公司各委派一名董事，具有重大影响。

南京迈得特光学有限公司共设三名董事，其中本公司及浙江钱江生物化学股份有限公司各派驻一名董事，董事会审议事项需至少经本公司及钱江生化公司派驻的两名董事同时同意后方可通过，因此南京迈得特光学有限公司为本公司的合营企业。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	迈得特公司	迈得特公司
流动资产	23,065,432.14	53,000,779.62
非流动资产	45,804,065.06	18,978,457.99
资产合计	68,869,497.20	71,979,237.61
流动负债	13,383,988.28	2,495,640.63
非流动负债	1,768,024.50	3,221,972.00
负债合计	15,152,012.78	5,717,612.63
归属于母公司所有者权益	53,717,484.42	66,261,624.98
按持股比例计算的净资产份额	17,823,461.33	21,985,607.17
调整事项	12,370,338.67	16,159,022.31
商誉	16,159,022.31	16,159,022.31
商誉减值准备	-3,788,683.64	
对合营企业权益投资的账面价值	30,193,800.00	38,144,629.48
营业收入	18,865,925.35	10,555,873.42
净利润	-6,258,073.35	-4,806,251.80
前期差错更正年初未分配利润	-6,286,067.21	
综合收益总额	-6,258,073.35	-4,806,251.80

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

	阳光天域公司	黑钻科技公司[注]	阳光天域公司	黑钻科技公司
流动资产	24,495,157.68	3,779,458.64	30,413,570.64	
非流动资产	1,099,698.53	636,949.26	1,506,006.79	
资产合计	25,594,856.21	4,416,407.90	31,919,577.43	
流动负债	314,829.93	8,957,204.67	217,566.17	
负债合计	314,829.93	8,957,204.67	217,566.17	
归属于母公司所有者权益	25,280,026.28	-4,540,796.77	31,702,011.26	
按持股比例计算的净资产份额	3,539,203.68	-340,559.76	4,438,281.58	
调整事项	12,348,289.16	3,726,342.57	12,348,289.16	
商誉	26,522,878.71	3,726,342.57	26,522,878.71	
商誉减值准备	14,174,589.55		14,174,589.55	
对联营企业权益投资的账面价值	15,887,492.84	3,385,782.81	16,786,570.74	
营业收入	10,619,623.71	130,133.52	14,522,834.30	
净利润	-6,421,984.98	-1,522,895.84	-9,393,364.72	
综合收益总额	-6,421,984.98	-1,522,895.84	-9,393,364.72	

[注]：本公司于 2018 年 9 月收购黑钻科技公司 7.50%股权，黑钻科技公司列示的营业收入、净利润及综合收益总额均为 2018 年 10-12 月份的数据。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 28.45%(2017 年 12 月 31 日：25.36%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	98,238,357.66				98,238,357.66
小 计	98,238,357.66				98,238,357.66

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	49,502,767.37				49,502,767.37
小 计	49,502,767.37				49,502,767.37

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	500,000.00	526,027.50	526,027.50		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,351,213.91	5,351,213.91	5,351,213.91		
应付票据及应付账款	162,850,974.51	162,850,974.51	162,850,974.51		
其他应付款	24,972,442.91	24,972,442.91	24,972,442.91		
小 计	193,674,631.33	193,700,658.83	193,700,658.83		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	191,344,979.09	195,674,872.42	195,674,872.42		
应付票据及应付账款	137,742,010.05	137,742,010.05	137,742,010.05		
其他应付款	15,008,139.19	15,008,139.19	15,008,139.19		
一年内到期的非流动负债	122,117.75	149,707.88	149,707.88		
长期借款	35,380.55	44,577.26		44,577.26	
小 计	344,252,626.63	348,619,306.8	348,574,729.54	44,577.26	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币500,000.00元(2017年12月31日：人民币135,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		5,351,213.91		5,351,213.91
交易性金融负债		5,351,213.91		5,351,213.91
非持续以公允价值计量的负债总额		5,351,213.91		5,351,213.91

(二) 持续和非持续第二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

期末余额系本公司尚未履行完毕的远期外汇买卖合约的公允价值变动，本公司按 2018 年 12 月 31 日银行同期远期外汇牌价，作为以公允价值的计量依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
道明投资公司	浙江永康	项目投资等	2,018 万元	39.85	39.85

(2) 胡智彪、胡智雄各持有道明投资公司 50%的股权，道明投资公司持有本公司 39.85%的股权，胡智雄直接持有本公司 3.86%的股权、胡智彪直接持有本公司 3.78%的股权。胡智彪、胡智雄直接和间接累计持有本公司 47.49%的股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽易威斯公司	丧失控制权后转为可供出售金融资产的公司
浙江高得宝利新材料有限公司	道明投资公司的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江高得宝利新材料有限公司	采购货物	73,661.38	47,393.18

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江高得宝利新材料有限公司	销售货物	54,445.17	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	302.59 万元	262.17 万元

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	安徽易威斯公司	8,520,000.00	8,520,000.00
小 计		8,520,000.00	8,520,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未结清境内保函余额 2,670,450.00 人民币，未结清境外保函余额 130,000.00 美元；

截至 2018 年 12 月 31 日，道明新材料公司未结清信用证余额 182,916.72 美元。

(二) 或有事项

1. 2016 年 1 月 6 日，法国波比尼商业法庭就本公司与特力股份有限公司及终端用户肖莱公司的安全套装协议采购纠纷案作出判决，判决本公司承担特力股份有限公司履行产品销售的连带责任，承担终端客户肖莱公司的全部退款，即 233,535.74 美元等值欧元。2017 年 12 月 1 日，由特力股份有限公司及肖莱公司向金华市中级人民法院申请对上述判决进行确定，业经该院确认。2018 年 2 月 8 日，由于本公司未执行该生效裁定，由特力股份有限公司及肖莱公司向金华市中级人民法院申请强制执行，业经该院批准。本公司不服上述强制执行裁定，在提向该院交保证金后，提出执行异议。2018 年 10 月 19 日，该院裁定驳回肖莱公司、特力股份的强制执行申请。2018 年 11 月 21 日，特力股份有限公司及肖莱公司向浙江省高院提起复议申请。

本公司预计很可能发生损失 1,631,511.69 元，已于 2017 年度计入营业外支出和预计负债。

2. 与安徽易威斯公司发生纠纷

(1) 本公司起诉安徽易威斯公司原股东及其担保方

本公司于 2015 年 12 月取得安徽易威斯公司 51%的股权。2017 年 6 月，因安徽易威斯公司原股东未按《安徽易威斯新能源科技股份有限公司增资及股权转让协议》履行相关义务，本公司起诉原股东曹雯钧、曹慧芳及相关责任方郭路长、安徽英迪尔汽车零部件有限公司及安徽英迪尔自动化工程有限公司，要求对方履行相应的股份赎回及担保责任。

浙江省金华市中级人民法院于 2018 年 2 月 5 日作出一审判决，如下：

1) 由曹慧芳、曹雯钧于判决生效之日起十日内赎回本公司所持安徽易威斯公司的全部股权并支付本公司赎回款项人民币 6,283.2 万元及其相应的利息损失;

2) 被告安徽英迪尔汽车零部件有限公司、安徽英迪尔自动化工程有限公司及郭路长对被告曹慧芳、曹雯钧第一项给付义务承担连带清偿责任。

曹慧芳、曹雯钧于 2018 年 2 月 23 日提起上诉,请求法院撤销一审判决,并驳回本公司全部诉讼请求。2018 年 10 月 15 日,浙江省高院驳回曹慧芳、曹雯钧上述,维持原判。

2018 年 12 月 18 日,公司向金华市中级人民法院申请强制执行。

(2) 安徽易威斯公司起诉本公司

2017 年 9 月,安徽易威斯公司起诉本公司,要求本公司及杨金龙返还安徽易威斯公司 852 万元款项及利息、损失 90,880.00 元,共计 8,610,880.00 元。2018 年 7 月 5 日,安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院判决本公司返还 852 万及利息损失。

2018 年 10 月 9 日,本公司向安徽省合肥市中级人民法院上诉,2018 年 11 月 30 日,该法院裁定撤销原判决,发回安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院重审。

本公司将对安徽易威斯的投资确认为可供出售金融资产,2018 年末账面金额 26,103,608.77 元,累计计提减值准备 3,143,408.77 元,账面价值 22,960,200.00 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 2019 年 2 月 14 日,子公司道明科创公司以总价 6,917.00 万元竞拍取得杭州市余杭区闲林街道里项村 B-02 商务办公地块的土地使用权,宗地编号为余政储出〔2019〕1 号。2019 年 3 月 4 日,本公司以总价人民币 38,841.00 万元竞拍取得永康市西城街道花街金长园村、尚仁村浙江正宇机电有限公司厂房土地及附属物。

(二) 本公司设立全资子公司浙江道明科创实业有限公司,该于 2019 年 3 月 20 日在永康市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 91330784MA2E7WGE5T 的营业执照,注册资本人民币 10,000.00 万元。

(三) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司 2018 年 12 月 31 日总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚待公司股东大会审议批准

十三、其他重要事项

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。产品可独立区分，资产、负债系销售该产品公司的资产、负债。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
反光膜	789,556,263.76	581,332,606.96	1,674,225,149.46	256,757,420.39
反光布	234,690,135.00	196,319,058.82	497,651,838.61	76,319,366.23
反光服装	218,326,699.68	163,496,101.81	462,953,773.12	70,998,107.15
反光制品	168,792,771.54	143,660,713.02	357,918,892.08	54,890,067.48
增光膜	244,575,127.69	179,333,273.93	343,027,185.32	137,256,275.79
其他	212,160,565.97	173,148,905.10	449,878,712.35	68,992,929.48
分部间抵销	-726,756,005.67	-733,948,240.37	-1,495,021,560.66	-380,215,227.64
合 计	1,141,345,557.97	703,342,419.27	2,290,633,990.28	284,998,938.88

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	6,798,467.36	6,313,684.90
应收账款	184,773,001.87	143,883,731.30
合 计	191,571,469.23	150,197,416.20

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,798,467.36	6,313,684.90

小 计	6,798,467.36	6,313,684.90
-----	--------------	--------------

2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	40,033,991.38	
小 计	40,033,991.38	

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	202,227,866.97	100.00	17,454,865.10	8.63	184,773,001.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	202,227,866.97	100.00	17,454,865.10	8.63	184,773,001.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	158,298,336.79	100.00	14,414,605.49	9.11	143,883,731.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	158,298,336.79	100.00	14,414,605.49	9.11	143,883,731.30

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,833,865.60	8,991,693.28	5.00

1-2 年	16,868,942.53	3,373,788.51	20.00
2-3 年	871,351.07	435,675.54	50.00
3 年以上	4,653,707.77	4,653,707.77	100.00
小 计	202,227,866.97	17,454,865.10	8.63

2) 本期计提坏账准备 5,403,263.14 元。

3) 本期核销的应收账款情况

① 本期核销应收账款 2,363,003.53 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市纵横交通设施工程有限公司	货款	716,540.39			否
小 计		716,540.39			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
NAJI PAS (伊朗)	7,883,819.28	3.90	394,190.96
黑龙江省博通交通标牌有限公司	7,158,784.31	3.54	357,939.22
INTER PACIFIC TRADING/KEUN CHA/INPAC TOOLS(美国)	5,635,515.86	2.79	281,775.79
OZTAN TEKIL AN.VE(土耳其)	4,362,560.48	2.16	218,128.02
ALLIANCE (加拿大)	3,825,717.78	1.89	191,285.89
小 计	28,866,397.71	14.28	1,443,319.88

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	19,725,634.83	100.00	3,499,567.25	17.74	16,226,067.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,725,634.83	100.00	3,499,567.25	17.74	16,226,067.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,496,803.83	100.00	1,215,454.37	5.93	19,281,349.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,496,803.83	100.00	1,215,454.37	5.93	19,281,349.46

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,223,339.50	211,166.98	5.00
1-2 年	15,067,368.83	3,013,473.77	20.00
2-3 年	320,000.00	160,000.00	50.00
3 年以上	114,926.50	114,926.50	100.00
小 计	19,725,634.83	3,499,567.25	

(2) 本期计提坏账准备 2,284,112.88 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	17,000,000.00	15,242,111.22
押金保证金	2,092,000.00	2,543,508.09
预付税金		1,100,682.26
拆借款	359,064.66	680,768.38
出口退税		328,349.59

应收暂付款	75,290.17	
其他	199,280.00	601,384.29
合 计	19,725,634.83	20,496,803.83

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
常州华威新材料有限公司	往来款	17,000,000.00	2 年以内	86.18	3,098,105.33	是
广东省特种证件制作中心	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.07	50,000.00	否
甘肃省机动车牌照厂	押金保证金	300,000.00	1 年以内	1.52	15,000.00	否
福建金福物业管理有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3 年	1.52	150,000.00	否
广州市伟圣实业有限公司	其他	135,000.00	1 年以内	0.68	6,750.00	否
小 计		18,735,000.00		94.97		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,371,192,086.66	19,983,717.18	1,351,208,369.48
对合营企业投资	33,982,483.64	3,788,683.64	30,193,800.00
对联营企业投资	33,447,865.20	14,174,589.55	19,273,275.65
合 计	1,438,622,435.50	37,946,990.37	1,400,675,445.13

(续上表)

项 目	期初数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,358,192,086.66	4,392,204.70	1,353,799,881.96
对合营企业投资	38,144,629.48		38,144,629.48
对联营企业投资	30,961,160.29	14,174,589.55	16,786,570.74
合 计	1,427,297,876.43	18,566,794.25	1,408,731,082.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
龙游道明公司	495,017,574.35			495,017,574.35		
杭州雷昂纳公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
材料销售公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
道明新材料公司	46,644,426.91			46,644,426.91		
光电科技公司	332,673,840.95			332,673,840.95		
道明巴西公司	13,201,100.00			13,201,100.00		
道明韩国公司	3,378,844.00			3,378,844.00		
道明印度公司	2,961,280.45			2,961,280.45		
巴西投资公司	19,315,020.00			19,315,020.00		
华威新材料公司	410,000,000.00			410,000,000.00	15,591,512.48	19,983,717.18
道明科创公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
缙云道明公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	1,358,192,086.66	13,000,000.00		1,371,192,086.66	15,591,512.48	19,983,717.18

(3) 对联营、合营企业投资注释详见本财务报表附注五（一）9。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	715,701,474.69	622,563,700.66	596,089,901.25	529,227,136.58
其他业务收入	37,582,866.54	34,528,787.85	48,755,788.59	44,949,460.86

合 计	753,284,341.23	657,092,488.51	644,845,689.84	574,176,597.44
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,967,789.92	1,564,230.08
折旧及摊销	114,397.27	85,773.55
其他	293,561.03	397,369.60
合 计	2,375,748.22	2,047,373.23

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益[注]	100,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,175,440.93	-3,399,714.46
处置长期股权投资产生的投资收益		5,855,374.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		2,979,943.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-569,165.16	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	357,407.00	297,407.00
合 计	94,612,800.91	105,733,009.85

[注]：2018 年度，本公司收到子公司龙游道明公司分红 70,000,000.00 元，收到子公司道明电子公司分红 30,000,000.00 元。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,619,675.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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）	19,438,493.43	
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		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,502,518.57	
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	-466,990.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,627.93	理财收益
小 计	38,178,287.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,842,457.29	
少数股东权益影响额(税后)	185,638.47	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	32,150,191.25	
--------------------	---------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.74	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06	0.28	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	205,424,176.02
非经常性损益		B	32,150,191.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	173,273,984.77
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,826,934,660.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	31,321,037.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6.00
其他	其他综合收益增加净资产	I	-2,662,444.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,912,655,007.60
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.06%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	205,424,176.02

非经常性损益	B	32,150,191.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	173,273,984.77
期初股份总数	D	626,420,744.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	626,420,744.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

道明光学股份有限公司
二〇一九年四月二十八日