



江苏雅克科技股份有限公司
Jiangsu Yoke Technology Co., Ltd.

财务报告（未经审计）

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止期间

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	842,965,433.01	735,833,966.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	119,089,135.03	112,084,562.61
应收账款	365,774,734.81	374,345,518.61
应收款项融资		
预付款项	27,952,660.17	19,812,249.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,615,848.56	7,828,794.35
其中：应收利息	1,382,468.16	553,898.71
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	324,662,418.09	323,297,001.11
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	176,230,382.75	281,573,829.33
流动资产合计	1,878,290,612.42	1,854,775,921.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		215,312,017.15
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		29,771,409.83
其他权益工具投资	301,679,116.64	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	703,763,967.39	672,767,766.66
在建工程	85,716,724.60	56,851,574.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	186,350,061.86	186,946,272.43
开发支出	27,041,031.26	10,535,379.03
商誉	1,678,989,526.96	1,678,989,526.96
长期待摊费用	9,914,240.24	7,742,141.15
递延所得税资产	21,370,116.53	21,280,883.69
其他非流动资产	39,601,617.64	22,416,844.33
非流动资产合计	3,054,426,403.12	2,902,613,815.57
资产总计	4,932,717,015.54	4,757,389,737.55
流动负债：		
短期借款	211,384,400.00	149,208,120.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		

融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,888,831.00	25,000,000.00
应付账款	88,805,840.92	113,761,285.83
预收款项	3,688,135.84	7,622,564.08
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	20,476,434.44	27,711,911.77
应交税费	26,152,343.82	38,433,554.18
其他应付款	72,145,554.17	95,465,734.37
其中：应付利息	303,495.11	214,346.71
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	461,541,540.19	457,203,170.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	23,250,484.87	838,027.98
预计负债		
递延收益	21,495,298.98	20,666,618.96
递延所得税负债	24,908,362.40	23,443,444.85
其他非流动负债		

非流动负债合计	69,654,146.25	44,948,091.79
负债合计	531,195,686.44	502,151,262.02
所有者权益：		
股本	462,853,503.00	462,853,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,050,073,561.28	3,050,073,561.28
减：库存股		
其他综合收益	65,572,830.07	10,639,957.72
专项储备	9,319,619.06	14,206,151.83
盈余公积	67,804,432.40	67,804,432.40
一般风险准备		
未分配利润	628,065,015.30	569,372,096.31
归属于母公司所有者权益合计	4,283,688,961.11	4,174,949,702.54
少数股东权益	117,832,367.99	80,288,772.99
所有者权益合计	4,401,521,329.10	4,255,238,475.53
负债和所有者权益总计	4,932,717,015.54	4,757,389,737.55

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：覃红健

会计机构负责人：陆群

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	183,551,242.81	146,358,513.24
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,441,385.23	2,829,230.72
应收账款	103,175,381.10	144,424,349.00
应收款项融资		
预付款项	3,013,266.35	3,875,543.03
其他应收款	14,048,057.31	12,389,487.53

其中：应收利息	435,000.00	85,865.81
应收股利		
存货	100,006,926.64	105,861,983.06
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	20,668,800.00	102,100,000.08
流动资产合计	433,905,059.44	517,839,106.66
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		200,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,407,899,748.02	3,405,198,562.17
其他权益工具投资	286,824,100.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	238,936,319.13	244,225,381.38
在建工程	10,520,614.32	8,256,266.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,826,449.13	35,363,183.63
开发支出	7,560,856.32	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,962,667.14	5,949,230.38
其他非流动资产	32,624,612.30	14,795,568.00
非流动资产合计	4,025,155,366.36	3,913,788,191.95
资产总计	4,459,060,425.80	4,431,627,298.61
流动负债：		
短期借款	177,558,400.00	115,833,720.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	45,388,831.00	55,000,000.00
应付账款	116,084,683.80	172,413,369.94
预收款项	2,895,532.93	3,127,164.59
合同负债		
应付职工薪酬	2,834,865.78	4,939,756.25
应交税费	1,176,238.48	6,902,303.79
其他应付款	46,875,867.04	46,405,718.34
其中：应付利息	2,606,144.78	176,929.01
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	392,814,419.03	404,622,032.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,318,057.32	10,709,882.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,318,057.32	10,709,882.30
负债合计	403,132,476.35	415,331,915.21
所有者权益：		
股本	462,853,503.00	462,853,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	3,050,073,561.28	3,050,073,561.28
减：库存股		
其他综合收益	68,186,000.00	
专项储备	768,247.43	1,234,310.13
盈余公积	67,804,432.40	67,804,432.40
未分配利润	406,242,205.34	434,329,576.59
所有者权益合计	4,055,927,949.45	4,016,295,383.40
负债和所有者权益总计	4,459,060,425.80	4,431,627,298.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	861,255,109.34	648,859,326.19
其中：营业收入	861,255,109.34	648,859,326.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	739,471,693.86	630,320,260.67
其中：营业成本	570,821,998.70	510,376,906.55
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	4,834,311.55	5,112,227.84
销售费用	47,610,075.27	35,999,719.92
管理费用	93,755,824.43	59,150,399.75
研发费用	24,386,688.60	20,058,227.30
财务费用	-1,937,204.69	-377,220.69
其中：利息费用	3,396,879.61	452,176.55
利息收入	5,883,090.72	1,784,906.43

加：其他收益	3,149,358.47	5,827,502.54
投资收益（损失以“－”号填列）	6,518,857.66	1,356,678.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-1,617,568.98	4,309,564.74
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）		-242,887.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	574,538.80	16,020,232.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-44,104.60	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	130,364,496.83	45,810,156.62
加：营业外收入	2,416,506.59	98,919.88
减：营业外支出	2,911,703.82	-5,468,298.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	129,869,299.60	51,377,374.81
减：所得税费用	22,614,573.63	6,798,746.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	107,254,725.97	44,578,628.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	107,254,725.97	44,578,628.11
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	100,349,734.25	42,385,056.86
2.少数股东损益	6,904,991.72	2,193,571.25
六、其他综合收益的税后净额	54,932,872.35	70,782,135.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54,932,872.35	70,782,135.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	68,186,000.00	
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	68,186,000.00	
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	-13,253,127.65	70,782,135.35
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-13,253,127.65	70,782,135.35
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	162,187,598.32	115,360,763.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	155,282,606.60	113,167,192.21
归属于少数股东的综合收益总额	6,904,991.72	2,193,571.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2168	0.0916
（二）稀释每股收益	0.2168	0.0916

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：覃红健

会计机构负责人：陆群

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	307,947,513.15	396,282,463.28
减：营业成本	255,473,815.11	355,433,231.47
税金及附加	3,211,142.73	2,885,310.94
销售费用	9,993,765.70	13,858,475.18
管理费用	21,194,492.38	18,995,250.47
研发费用	8,526,363.56	14,565,170.57
财务费用	3,854,475.85	-4,400,994.45
其中：利息费用	3,519,933.78	805,958.33
利息收入	683,574.61	927,896.14
加：其他收益	1,323,013.91	1,905,233.34
投资收益（损失以“－”号填列）	6,764,689.68	357,782.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,701,185.85	

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）		-242,887.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	89,578.41	-4,322,670.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,691,583.00	1,288,818.26
加：营业外收入	114,424.26	42,282.10
减：营业外支出	250,000.00	305,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,556,007.26	1,026,100.36
减：所得税费用	-13,436.76	611,967.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,569,444.02	414,132.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,569,444.02	414,132.89
（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	68,186,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	68,186,000.00	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益	68,186,000.00	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	81,755,444.02	414,132.89

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	830,046,312.48	628,118,645.14
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		
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	5,139,065.25	24,941,267.90
收到其他与经营活动有关的现金	10,663,924.67	8,973,957.37
经营活动现金流入小计	845,849,302.40	662,033,870.41
购买商品、接受劳务支付的现金	522,776,339.05	421,108,049.88
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	96,735,402.34	47,740,789.46
支付的各项税费	63,061,093.04	46,893,708.28
支付其他与经营活动有关的现金	84,669,417.78	62,990,904.56
经营活动现金流出小计	767,242,252.21	578,733,452.18

经营活动产生的现金流量净额	78,607,050.19	83,300,418.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		48,909,014.46
取得投资收益收到的现金	6,518,857.66	773,909.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	201,374.34	-384.62
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	460,340,223.50	162,798,450.80
投资活动现金流入小计	467,060,455.50	212,480,990.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,775,561.59	46,013,148.99
投资支付的现金	18,638,100.00	32,625,034.10
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	355,346,263.10	147,242,002.93
投资活动现金流出小计	453,759,924.69	225,880,186.02
投资活动产生的现金流量净额	13,300,530.81	-13,399,195.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,000,000.00	
取得借款收到的现金	112,558,400.00	39,775,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,615.28	46,679,369.54
筹资活动现金流入小计	117,602,015.28	86,454,369.54
偿还债务支付的现金	49,833,720.00	8,962,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,795,433.78	4,110,145.16
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	10,822.84	25,963.44
筹资活动现金流出小计	94,639,976.62	13,098,608.60
筹资活动产生的现金流量净额	22,962,038.66	73,355,760.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,733,485.09	7,803,235.81
五、现金及现金等价物净增加额	106,136,134.57	151,060,219.36
加：期初现金及现金等价物余额	736,829,298.44	702,249,326.02
六、期末现金及现金等价物余额	842,965,433.01	853,309,545.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	325,808,317.27	379,549,877.38
收到的税费返还	4,498,986.98	21,801,652.30
收到其他与经营活动有关的现金	1,523,999.14	2,629,178.14
经营活动现金流入小计	331,831,303.39	403,980,707.82
购买商品、接受劳务支付的现金	289,376,558.89	261,188,744.49
支付给职工以及为职工支付的现金	22,527,217.03	16,197,207.35
支付的各项税费	7,607,371.88	3,859,879.42
支付其他与经营活动有关的现金	25,764,807.58	31,667,374.76
经营活动现金流出小计	345,275,955.38	312,913,206.02
经营活动产生的现金流量净额	-13,444,651.99	91,067,501.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,063,503.83	357,782.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	145,478,560.00	162,734,000.00
投资活动现金流入小计	149,542,063.83	163,091,782.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,699,133.11	17,181,591.98
投资支付的现金	18,638,100.00	
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	66,147,360.00	138,734,000.00
投资活动现金流出小计	115,484,593.11	155,915,591.98
投资活动产生的现金流量净额	34,057,470.72	7,176,190.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	87,558,400.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	87,558,400.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,833,720.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,415,499.05	3,782,103.66
支付其他与筹资活动有关的现金		22,175,000.00
筹资活动现金流出小计	70,249,219.05	25,957,103.66
筹资活动产生的现金流量净额	17,309,180.95	-15,957,103.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-729,270.11	6,072,450.76
五、现金及现金等价物净增加额	37,192,729.57	88,359,039.56
加：期初现金及现金等价物余额	146,358,513.24	58,182,156.43
六、期末现金及现金等价物余额	183,551,242.81	146,541,195.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28		10,639,957.72	14,206,151.83	67,804,432.40		569,372,096.31		4,174,949,702.54	80,288,772.99	4,255,238,475.53
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	462,853,503.00				3,050,073,561.28		10,639,957.72	14,206,151.83	67,804,432.40		569,372,096.31		4,174,949,702.54	80,288,772.99	4,255,238,475.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							54,932,872.35	-4,886,532.77			58,692,918.99		108,739,258.57	37,543,595.00	146,282,853.57
（一）综合收益总额							54,932,872.35				100,349,734.25		155,282,606.60	38,034,758.34	193,317,364.94
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普															

通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配											-41,656,815.26		-41,656,815.26			-41,656,815.26
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,656,815.26		-41,656,815.26			-41,656,815.26
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							-4,886,532.77					-4,886,532.77	-491,163.34	-5,377,696.11
1. 本期提取							1,842,423.20					1,842,423.20		1,842,423.20
2. 本期使用							6,728,955.97					6,728,955.97	491,163.34	7,220,119.31
(六) 其他														
四、本期期末余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28	65,572,830.07	9,319,619.06	67,804,432.40		628,065,015.30		4,283,688,961.11	117,832,367.99	4,401,521,329.10

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	343,827,605.00				703,923,747.86		-8,327,845.86	5,595,004.17	67,804,432.40		440,257,135.58		1,553,080,079.15	6,663,266.90	1,559,743,346.05
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	343,827,605.00				703,923,747.86		-8,327,845.86	5,595,004.17	67,804,432.40		440,257,135.58		1,553,080,079.15	6,663,266.90	1,559,743,346.05
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	119,025,898.00				2,348,149,813.42		70,782,135.35	13,442,171.17			38,602,953.20		2,590,002,971.14	67,506,214.97	2,657,509,186.11

（一）综合收益总额						70,782,135.35					42,385,056.86		113,167,192.21	2,193,571.25	115,360,763.46
（二）所有者投入和减少资本	119,025,898.00				2,348,149,813.42								2,467,175,711.42	65,312,643.72	2,532,488,355.14
1. 所有者投入的普通股	119,025,898.00				2,348,149,813.42								2,467,175,711.42	65,312,643.72	2,532,488,355.14
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											-3,782,103.66		-3,782,103.66		-3,782,103.66
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,782,103.66		-3,782,103.66		-3,782,103.66
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							13,442,171.17					13,442,171.17			13,442,171.17
1. 本期提取							18,760,830.93					18,760,830.93			18,760,830.93
2. 本期使用							5,318,659.76					5,318,659.76			5,318,659.76
（六）其他															
四、本期期末余额	462,853,503.00				3,052,073,561.28	62,454,289.49	19,037,175.34	67,804,432.40		478,860,088.78		4,143,083,050.29	74,169,481.87		4,217,252,532.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28			1,234,310.13	67,804,432.40	434,329,576.59		4,016,295,383.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28			1,234,310.13	67,804,432.40	434,329,576.59		4,016,295,383.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							68,186,000.00	-466,062.70		-28,087,371.25		39,632,566.05

（一）综合收益总额							68,186,000.00			13,569,444.02		81,755,444.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-41,656,815.27		-41,656,815.27
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-41,656,815.27		-41,656,815.27
（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								-466,062.70				-466,062.70
1. 本期提取								936,476.66				936,476.66
2. 本期使用								1,402,539.36				1,402,539.36
（六）其他												
四、本期期末余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28		68,186,000.00	768,247.43	67,804,432.40	406,242,205.34		4,055,927,949.45

上期金额

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	343,827,605.00				703,923,747.86			2,197,507.93	67,804,432.40	440,021,579.48		1,557,774,872.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	343,827,605.00				703,923,747.86			2,197,507.93	67,804,432.40	440,021,579.48		1,557,774,872.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	119,025,898.00				2,348,149,813.42			-752,952.38		-3,367,970.77		2,463,054,788.27
（一）综合收益总额										414,132.89		414,132.89
（二）所有者投入和减少资本	119,025,898.00				2,348,149,813.42							2,467,175,711.42
1．所有者投入的普通股	119,025,898.00				2,348,149,813.42							2,467,175,711.42
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										-3,782,103.66		-3,782,103.66
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他										-3,782,103.66		-3,782,103.66
（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								-752,952.38				-752,952.38
1. 本期提取								672,748.54				672,748.54
2. 本期使用								1,425,700.92				1,425,700.92
（六）其他												
四、本期期末余额	462,853,503.00				3,052,073,561.28			1,444,555.55	67,804,432.40	436,653,608.71		4,020,829,660.94

三、公司基本情况

江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“**公司**”或“**雅克科技**”）前身为江苏雅克化工有限公司（原名宜兴市雅克化工有限公司），经宜兴市工商行政管理局核准于1997年10月成立，公司注册号25026847-2，注册资本人民币3,000万元。其中：宜兴市周铁经济发展总公司出资2780万元，沈锡强出资120万元，宜兴市香料厂出资60万元，宜兴市恒昌化工厂出资25万元，宜兴市包装圆桶厂出资10万元，宜兴市吉祥化工厂出资5万元。上述资本经宜兴苏瑞会计师事务所宜瑞师内验字（1997）第297号验资报告确认。

1998年7月本公司更名为江苏雅克化工有限公司，并重新在江苏省无锡工商行政管理局进行了登记，公司注册号3202822106830。

2002年5月根据宜兴市周铁镇人民政府文件“**宜周铁政发〔2002〕10号**”关于江苏雅克化工有限公司进行产权制度改革有关问题的通知，同意并授权属于周铁镇集体资产的宜兴市周铁经济发展总公司、宜兴市香料厂、宜兴市恒昌化工厂所持本公司股权以经评估净资产为依据作价转让。经本公司股东会同意，宜兴市周铁经济发展总公司将持有的2780万元股权转让给沈琦；宜兴市香料厂将持有的60万元股权、宜兴市吉祥化工厂将持有的5万元股权转让给沈馥；宜兴市恒昌化工厂将持有的25万元股权转让给窦靖芳；宜兴市包装圆桶厂将持有的10万元股权转让给骆颖。

2003年12月沈琦将2780万元股权中的1285万元股权转让给沈馥、20万元股权转让给骆颖、5万元股权转让给窦靖芳。至此，本公司注册资本3000万元的股权结构为沈琦持有1470万元，持股比例49%；沈馥持有1350万元，持股比例45%；沈锡强持有120万元，持股比例4%；窦靖芳持有30万元，持股比例1%；骆颖持有30万元，持股比例为1%。

2007年12月根据公司董事会决议，本公司以2007年10月31日为基准日整体变更为股份有限公司，以截至2007年10月31日经审计的净资产102,160,594.47元按1:0.7439的比例折为股本7,600万股，每股面值1元，股东持股比例不变。上述变更业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2007]B157号验资报告确认，并重新在江苏省无锡工商行政管理局领取企业法人营业执照。

2008年2月根据股东大会决议，增加注册资本688万元，由自然人任恒星和陈葆元出资，增资后注册资本变更为人民币8,288万元。上述变更业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2008]B028号验资报告确认，并办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]436号文核准，本公司于2010年5月11日首次公开发行人民币普通股（A股）2,800万股并在深圳证券交易所上市交易，每股面值1元，每股发行价格30元，发行后公司的注册资本为110,880,000元，股票简称“**雅克科技**”，股票代码“**002409**”。上述股票发行业经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2010]B042号验资报告确认。

根据2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日总股本110,880,000股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，合计转增55,440,000股，转增股本后公司总股本变更为166,320,000股，每股面值1元，注册资本变更为166,320,000元。上述资本公积转增股本已经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2012]B047号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据2015年度股东大会决议，本公司以2015年12月31日总股本166,320,000股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，合计转增166,320,000股，转增后贵公司总股本变更为332,640,000股，每股面值1元，注册资本变更为332,640,000元。

根据2016年2月4日第三董事会第十四次会议决议、2016年6月3日第三董事会第十七次会议决议、2016年7月5日召开的2016年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2595号《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向李文等发行股份购买资产的批复》，本公司以发行股份及支付现金相结合方式向李文等5名交易对象购买其合计持有浙江华飞电子基材有限公司（以下简称“**华飞电子**”）100%股权，合计发行股份11,187,605股购买相关资产，每股面值1元，每股发行价格为11.62元。发行后公司注册资本为人民币343,827,605元，股本为343,827,605元，每股面值人民币1元。上述资本公积转增股本及股票发行已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2016]B208号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据2017年10月17日公司第四届董事会第六次会议决议、2017年11月7日公司2017年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2018]655号《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向沈琦等发行股份购买资产的批复》，本公司以发行股份方式向沈琦等7名交易对象购买其合计持有的成都科美特种气体有限公司90%股权，同时以发行股份方式向江

苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）（以下简称“华泰瑞联”）等8名交易对象购买其合计持有的江苏先科半导体新材料有限公司（以下简称“江苏先科”）84.825%股权，合计发行股份119,025,898股购买相关资产，每股面值1元，每股发行价格为20.729元。发行后公司注册资本为人民币462,853,503元，股本为462,853,503元，每股面值人民币1元。上述股票发行已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2018]B050号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

2、公司的组织管理架构及登记资料

公司下设人力资源部、行政部、技术研发中心、财务部、审计部、生产部、采购部、质量管理部、国内业务部、国际业务部、物流部、对外投资及法务部等；控股子公司有响水雅克化工有限公司（以下简称“响水雅克”）、上海雅克化工有限公司（以下简称“上海雅克”）、先科化学欧洲有限公司（英文名称：Shekoy Chemicals Europe B.V. 以下简称“欧洲先科”）、滨海雅克化工有限公司（以下简称“滨海雅克”）、先科化学美国有限公司（英文名称：Shekoy Chemicals US, Inc. 以下简称“美国先科”）；斯洋国际有限公司（英文名称：S&Y International Limited, 以下简称“香港斯洋”）、浙江华飞电子基材有限公司（以下简称“华飞电子”）、江苏雅克福瑞半导体科技有限公司（以下简称“雅克福瑞”）、成都科美特种气体有限公司（以下简称“科美特”）、江苏先科半导体新材料有限公司（以下简称“江苏先科”）、先科韩国半导体新材料有限公司（英文名称：Shekoy Korea Semiconductor New Material Co., Ltd., 以下简称“韩国先科”）、株式会社 UP Chemical（英文名称：UP Chemical Co., Ltd., 以下简称“UP化学”）、株式会社 Jiye Trading（英文名称：Jiye Trading Co., Ltd., 以下简称“JT贸易”）、优平源(无锡)贸易有限公司（以下简称“优平源”）。母公司法人工商登记情况如下：

统一社会信用代码：91320200250268472W

注册资本：462,853,503元人民币

住所：无锡宜兴经济开发区荆溪北路16号（经营场所：无锡宜兴经济开发区荆溪北路88号）

法定代表人：沈琦

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要产品属于精细化工领域中的橡塑助剂行业，主要从事聚氨酯阻燃剂、发泡剂、催化剂和塑料阻燃剂、深冷复合节能保温材料的生产销售。公司于2007年9月经国家科学技术部火炬高新技术产业开发中心，国科火字【2007】第124号文批准认定为国家火炬计划高新技术重点企业。控股子公司响水雅克主要从事三-（氯异丙基）磷酸酯、三（1,3-二氯丙基）磷酸酯、双酚A双（二苯基磷酸酯）、间苯二酚双（二苯基磷酸酯）、磷酸三乙酯、磷酸三苯酯、盐酸（副产）的生产销售；滨海雅克公司主要从事三氯化磷、三氯氧磷等化工产品的生产销售；上海雅克主要从事自营和代理各类商品和技术的进出口业务；欧洲先科主要为本公司产品开拓欧洲市场销售；美国先科主要为本公司产品开拓美洲市场销售；香港斯洋主要为本公司产品开拓香港市场销售；华飞电子主要产品属于半导体领域中的半导体原料行业，主要从事电子封装用二氧化硅填料的生产、销售；雅克福瑞主要从事半导体器件、电子工业专用设备及其零部件的生产和销售；科美特主要从事六氟化硫、四氟甲烷生产和销售；江苏先科主要从事半导体材料的销售、技术咨询、技术服务和通用机械设备及配件的销售；韩国先科主要从事半导体材料的销售、技术咨询、技术服务和通用机械设备及配件的销售；UP化学主要从事金属有机化合物、金属有机化学前体（Precursor）及相关产品的研发、生产、营销、劳务服务及销售；JT贸易主要从事批发零售业和贸易流通业；优平源主要从事半导体设备、化工产品及销售、电子产品性能检测服务、电子工艺设计服务。

4、本财务报告于2019年8月24日经公司第四届董事会第十八次会议批准报出。

与上期相比，本期纳入合并范围的子公司增加了雅克天然气。详见本财务报表附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事聚氨酯阻燃剂、发泡剂、催化剂和塑料阻燃剂和深冷复合节能保温材料、封装用二氧化硅填料、六氟化硫、四氟化碳、半导体材料、金属有机化合物、金属有机化学前体的生产销售。本公司及子公司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，详见本附注三、26“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，请参阅本附注三、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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）同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下的企业合并：

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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司所有者的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”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

本公司根据其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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；

其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类和计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产三类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；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，公允价值变动计入股东权益。应收款项等以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分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其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分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，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ①、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ②、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①、发行方或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等；
- ③、债权人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发生让步；
- ④、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产减值：当综合相关因素判断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公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该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发生减值。其中：严重下跌是指公允价值下跌幅度累计超过50%；非暂时性下跌是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

11、应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货分类

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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

（2）存货的计价方法

库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品采取领用时一次摊销的办法；在产品仅保留原材料成本；库存商品入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

当期提取的存货跌价准备计入当期损益；已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项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。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的

账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

指本公司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）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①、同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②、非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③、其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

②、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。

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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③、收购少数股权

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

④、处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6合并财务报表编制的方法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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20长期资产减值。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。（1）固定资产计量固定资产按照成本进行初始计量。（2）各类固定资产的折旧方法固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧；

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋	年限平均法	20 年	5%	4.75%
建筑物	年限平均法	10 年	5%	9.50%
机器设备	年限平均法	10~15 年	5%	6.33%~9.50%
专用设备	年限平均法	8 年	5%	11.875%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

子公司UP化学依据当地相关规定，各类固定资产的折旧方法如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋	40年	1000韩元	2.50%
建筑物及设施	20年	1000韩元	5.00%
机器设备	5~6年	1000韩元	39.40%~45.10%
专用设备	5~6年	1000韩元	39.40%~45.10%
运输设备	5年	1000韩元	45.10%
其他设备	5年	1000韩元	45.10%

注：UP化学对机器设备、专用设备和运输设备采用余额递减法定率折旧，对其余类别的固定资产采用平均年限法折旧。

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20. 长期资产减值。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所

产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20; j ã 长期资产减值; j ã。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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、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；
- 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。

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

31、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，本公司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。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和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。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①、该义务是本公司承担的现时义务；
- ②、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③、该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

37、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司国内销售以产品发出，客户收到产品验收合格后确认收入；国外销售以海关网站查询系统确认货物已经报关出口并结合装箱单和提单查验确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①、利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②、使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③、租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。^a £

②、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

40、政府补助

（1）政府补助的定义

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助会计处理

本公司采用总额法核算政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，当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。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和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和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ①、代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②、拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③、仅仅是为了再出售而取得的子公司

（2）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（3）所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取。按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更情况：

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》等三项金融工具会计准则（以下简称新金融工具相关会计准则或新准则），对金融工具相关会计准则修订完善，保持与国际财务报告准则持续全面趋同。对于其他境内上市企业，要求自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	735,833,966.89	735,833,966.89	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	112,084,562.61	112,084,562.61	
应收账款	374,345,518.61	374,345,518.61	
应收款项融资			
预付款项	19,812,249.08	19,812,249.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,828,794.35	7,828,794.35	
其中：应收利息	553,898.71	553,898.71	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	323,297,001.11	323,297,001.11	
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	281,573,829.33	281,573,829.33	
流动资产合计	1,854,775,921.98	1,854,775,921.98	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	215,312,017.15		-215,312,017.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,771,409.83		
其他权益工具投资		215,312,017.15	215,312,017.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	672,767,766.66	672,767,766.66	
在建工程	56,851,574.34	56,851,574.34	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	186,946,272.43	186,946,272.43	
开发支出	10,535,379.03	10,535,379.03	
商誉	1,678,989,526.96	1,678,989,526.96	
长期待摊费用	7,742,141.15	7,742,141.15	
递延所得税资产	21,280,883.69	21,280,883.69	
其他非流动资产	22,416,844.33	22,416,844.33	
非流动资产合计	2,902,613,815.57	2,902,613,815.57	
资产总计	4,757,389,737.55	4,757,389,737.55	
流动负债：			
短期借款	149,208,120.00	149,208,120.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付账款	113,761,285.83	113,761,285.83	
预收款项	7,622,564.08	7,622,564.08	
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	27,711,911.77	27,711,911.77	
应交税费	38,433,554.18	38,433,554.18	
其他应付款	95,465,734.37	95,465,734.37	
其中：应付利息	214,346.71	214,346.71	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	457,203,170.23	457,203,170.23	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	838,027.98	838,027.98	
预计负债			
递延收益	20,666,618.96	20,666,618.96	
递延所得税负债	23,443,444.85	23,443,444.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	44,948,091.79	44,948,091.79	
负债合计	502,151,262.02	502,151,262.02	
所有者权益：			
股本	462,853,503.00	462,853,503.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,050,073,561.28	3,050,073,561.28	
减：库存股			
其他综合收益	10,639,957.72	10,639,957.72	
专项储备	14,206,151.83	14,206,151.83	
盈余公积	67,804,432.40	67,804,432.40	
一般风险准备			
未分配利润	569,372,096.31	569,372,096.31	
归属于母公司所有者权益合计	4,174,949,702.54	4,174,949,702.54	
少数股东权益	80,288,772.99	80,288,772.99	
所有者权益合计	4,255,238,475.53	4,255,238,475.53	

负债和所有者权益总计	4,757,389,737.55	4,757,389,737.55	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	146,358,513.24	146,358,513.24	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,829,230.72	2,829,230.72	
应收账款	144,424,349.00	144,424,349.00	
应收款项融资			
预付款项	3,875,543.03	3,875,543.03	
其他应收款	12,389,487.53	12,389,487.53	
其中：应收利息	85,865.81	85,865.81	
应收股利			
存货	105,861,983.06	105,861,983.06	
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	102,100,000.08	102,100,000.08	
流动资产合计	517,839,106.66	517,839,106.66	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	200,000,000.00		-200,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,405,198,562.17	3,405,198,562.17	
其他权益工具投资		200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	244,225,381.38	244,225,381.38	

在建工程	8,256,266.39	8,256,266.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,363,183.63	35,363,183.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,949,230.38	5,949,230.38	
其他非流动资产	14,795,568.00	14,795,568.00	
非流动资产合计	3,913,788,191.95	3,913,788,191.95	
资产总计	4,431,627,298.61	4,431,627,298.61	
流动负债：			
短期借款	115,833,720.00	115,833,720.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	55,000,000.00	55,000,000.00	
应付账款	172,413,369.94	172,413,369.94	
预收款项	3,127,164.59	3,127,164.59	
合同负债			
应付职工薪酬	4,939,756.25	4,939,756.25	
应交税费	6,902,303.79	6,902,303.79	
其他应付款	46,405,718.34	46,405,718.34	
其中：应付利息	176,929.01	176,929.01	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	404,622,032.91	404,622,032.91	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,709,882.30	10,709,882.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,709,882.30	10,709,882.30	
负债合计	415,331,915.21	415,331,915.21	
所有者权益：			
股本	462,853,503.00	462,853,503.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,050,073,561.28	3,050,073,561.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,234,310.13	1,234,310.13	
盈余公积	67,804,432.40	67,804,432.40	
未分配利润	434,329,576.59	434,329,576.59	
所有者权益合计	4,016,295,383.40	4,016,295,383.40	
负债和所有者权益总计	4,431,627,298.61	4,431,627,298.61	

调整情况说明

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（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减值

本公司确定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（5）所得税

本公司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。

（6）递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	销售商品的增值税销项税税率为 13%，出口商品按国家规定退税率申报出口退税
消费税	应交流转税	本公司按应缴流转税的 7%计缴，响水雅克、滨海雅克按应缴流转税的 5%计缴，上海雅克按应缴流转税的 1%计缴
城市维护建设税	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	本公司、华飞电子、科美特企业所得税税率为 15%、响水雅克、上海雅克、滨海雅克、江苏先科、优平源、雅克天然气适用的企业所得税税率为 25%

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
香港斯洋	所得税按产生或得自香港的应评税利润，减去可扣减支出，所得的净额，用香港利得税标准税率计算，香港利得税标准税率为 16.5%。
欧洲先科	增值税的销售采购税率均为 19%。所得税执行分段累计征收，营业利润小于 2.5 万欧元适用 20%税率、大于 2.5 万欧元小于 6 万欧元适用 23.5%税率、大于 6 万欧元适用 25.5%税率。
美国先科	按销售额计征佐治亚州的销售税率为 8%。联邦企业所得税执行分段累计征收，营业利润小于 5 万美元适用 15%税率、大于 5 万美元小于 7.5 万美元适用 25%税率、大于 7.5 万美元小于 10 万美元适用 34%税率、大于 10 万美元小于 33.5 万美元适用 39%税率、大于 33.5 万美元小于 1000 万美元适用 34%税率、大于 1000 万美元小于 1500 万美元适用 35%税率、大于 1500 万美元小于 1833.33 万美元适用 38%税率、大于 1833.33 万美元适用 35%税率。佐治亚州企业所得税税率为 6%，征收办法是按州内销售额征收，州外的销售额不征收。
韩国先科、UP 化学、JT 贸易	增值税的销售采购税率均为 10%。所得税包括企业所得税和地方所得税，执行分段累计征收，营业利润小于 2 亿韩元适用 10%+1%税率、大于 2 亿韩元小于 200 亿韩元适用 20%+2%税率、大于 200 亿韩元适用 22%+2%税率。

2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。不同产品适用不同的退税率按照国家具体规定执行。2008年12月1日起本公司全部产品的退税率提高为9%，2009年4月1日起硅油产品的退税率提高为13%。

(2) 母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2018年度减按15%的税率申报缴纳企业所得税。

(3) 据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司科美特按照西部大开发优惠税率15%申报缴纳企业所得税。

3、其他

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	573,595.38	597,981.81
银行存款	842,391,837.63	735,035,866.75
其他货币资金		200,118.33
合计	842,965,433.01	735,833,966.89
其中：存放在境外的款项总额	252,622,331.79	379,851,753.96

其他说明

本项目报告期末，其他货币资金余额系保函保证金，除此以外，期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

不适用。

3、衍生金融资产

不适用。

4、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	113,520,716.03	102,477,836.61
商业承兑票据	5,568,419.00	9,606,726.00
合计	119,089,135.03	112,084,562.61

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

不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

(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

不适用。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

5、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	700,000.00	0.19%	700,000.00	100.00%	0.00	700,000.00	0.18%	700,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	371,401,658.43	99.81%	5,626,923.62	1.52%	365,774,734.81	380,513,073.76	99.82%	6,167,555.15	1.62%	374,345,518.61
其中：										
合计	372,101,658.43	100.00%	6,326,923.62	1.70%	365,774,734.81	381,213,073.76	100.00%	6,867,555.15	1.80%	374,345,518.61

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	700,000.00	700,000.00	100.00%	期末公司合计持有由宁夏灵武宝塔大古储运有限公司、宝塔盛华商贸集团有限公司出票、宝塔石化集团财务有限公司承兑的 70 万元到期电子银行承兑汇票。宝塔集团票据违约无法兑付，2018 年银川市公安局已立案侦查宝塔石

				化集团有限公司涉嫌票据诈骗一案。因此，对上述出票人无力履约的票据转为应收账款，并全额计提坏账准备。
合计	700,000.00	700,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：206,812.11

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
具有类似信用风险特征的应收款项组合	371,401,658.43	5,626,923.62	1.52%
合计	371,401,658.43	5,626,923.62	--

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

按组合计提坏账准备：

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	360,135,622.77
6个月以内	313,728,439.91
7个月至1年	46,407,182.86
1至2年	5,303,057.10
2至3年	336,054.94
合计	365,774,734.81

（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	
具有类似信用风险特征的应收款项组合	6,167,555.15	206,812.11	521,547.87	96,970.51	5,626,923.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	700,000.00				700,000.00
合计	6,867,555.15	206,812.11	521,547.87	96,970.51	6,326,923.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	96,970.51

其中重要的应收账款核销情况：无。

应收账款核销说明：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 101,000,649.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,464,190.76 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

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

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

其他说明：

7、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	27,246,314.99	97.48%	19,703,615.41	99.45%
1 至 2 年	648,747.17	2.32%	77,618.17	0.39%

2 至 3 年	45,578.01	0.16%	31,015.50	0.16%
3 年以上	12,020.00	0.04%		
合计	27,952,660.17	--	19,812,249.08	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为16,773,735.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例为60.01%。

其他说明：无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,382,468.16	553,898.71
其他应收款	20,233,380.40	7,274,895.64
合计	21,615,848.56	7,828,794.35

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,382,468.16	553,898.71
合计	1,382,468.16	553,898.71

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 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	11,384,426.85	4,716,354.57
预付费用	2,523,852.80	589,543.36
出口退税	1,611,655.98	68,402.34
备用金	3,590,274.03	851,448.75
油卡充值	287,917.76	257,917.76
押金及租金	643,514.00	637,250.00
代扣代缴款项	247,206.88	198,139.63
其他	1,505,561.52	1,085,209.27
合计	21,794,409.82	8,404,265.68

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	61,203.77	1,068,166.27		1,129,370.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	108,462.58	324,325.30		432,787.88
本期转回		1,128.50		1,128.50
2019 年 6 月 30 日余额	169,666.35	1,391,363.07		1,561,029.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,731,075.75
6 个月以内	5,481,806.68
7 个月至 1 年	13,249,269.07
1 至 2 年	1,146,654.64
2 至 3 年	355,650.01

合计	20,233,380.40
----	---------------

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	
具有类似信用风险特征的应收款项组合	1,129,370.04	432,787.88	1,128.50	1,561,029.42
合计	1,129,370.04	432,787.88	1,128.50	1,561,029.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：不适用。

其他应收款核销说明：不适用。

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
AIG	保证金	2,850,927.04	6 个月内	13.08%	
엘케이캡	保证金	2,328,516.07	6 个月内	10.68%	
中华人民共和国天津新港海关	保证金	1,323,879.31	6 个月内	6.07%	
中国出口信用保险公司江苏分公司	保证金	1,347,455.80	6 个月内	6.18%	
宜兴华地百货有限公司	预付费用	900,000.00	6 个月内	4.13%	
合计	--	8,750,778.22	--	45.37%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,173,025.96	3,047,123.74	92,125,902.22	113,370,662.99	3,047,123.74	110,323,539.25
在产品	48,605,584.14	313,416.30	48,292,167.84	54,688,021.43	313,416.30	54,374,605.13
库存商品	127,056,008.67	2,282,347.06	124,773,661.61	105,207,537.98	2,282,347.06	102,925,190.92
包装物	36,857,857.74		36,857,857.74	43,813,731.07		43,813,731.07
在途物资	17,159.16		17,159.16	5,002,655.18		5,002,655.18
发出商品	22,595,669.52		22,595,669.52	6,857,279.56		6,857,279.56
合计	330,305,305.19	5,642,887.10	324,662,418.09	328,939,888.21	5,642,887.10	323,297,001.11

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

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	3,047,123.74					3,047,123.74
在产品	313,416.30					313,416.30
库存商品	2,282,347.06					2,282,347.06
合计	5,642,887.10					5,642,887.10

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

10、合同资产

不适用。

本期合同资产计提减值准备情况

其他说明：不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	156,030,800.00	268,000,000.00
预缴所得税	1,486,873.02	3,409,957.03
预缴增值税	7,309,518.91	767,940.77
待抵扣进项税	11,403,190.82	8,669,014.71
预缴其他税费		84,649.23
待摊费用		642,267.59
合计	176,230,382.75	281,573,829.33

其他说明：

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

不适用。

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
雅克天然气	29,771,409.83			2,701,185.85					32,472,595.68	0.00	
小计	29,771,409.83			2,701,185.85					32,472,595.68	0.00	
二、联营企业											
合计	29,771,409.83			2,701,185.85					32,472,595.68	0.00	

其他说明

由于公司股东沈锡强先生于2019年6月持有雅克天然气8.33%，公司持有雅克天然气50%，合计持有58.33%，在合并层面从2019年6月起纳入合并范围。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京华泰瑞联并购基金一号（有限合伙）	268,186,000.00	200,000,000.00
株式会社 CHEM E	14,855,016.64	15,312,017.15
宜兴博硕投资有限公司	18,638,100.00	
合计	301,679,116.64	215,312,017.15

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
南京华泰瑞联并购基金一号（有限合伙）	1,919,661.00			68,186,000.00		基金净值的变动
株式会社 CHEM E				-457,000.51		汇率变动

其他说明：

19、其他非流动金融资产

不适用。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	703,763,967.39	672,767,766.66
合计	703,763,967.39	672,767,766.66

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	456,615,828.82	503,025,063.45	142,964,866.85	24,774,336.31	87,926,050.58	1,215,306,146.01
2.本期增加金额	8,669,054.84	60,320,889.34	1,408,800.74	1,213,370.18	5,326,014.67	76,938,129.76
（1）购置	6,026,411.58	9,055,303.82	591,938.18	1,213,370.18	3,335,582.14	20,222,605.90
（2）在建工程转入	2,642,643.26	19,533,165.97	816,862.56		1,990,432.53	24,983,104.31
（3）企业合并增加		31,732,419.55				31,732,419.55
3.本期减少金额		3,458,603.90	1,756,087.76		639,291.98	5,853,983.64
（1）处置或报废		3,458,603.90	365,968.00		639,291.98	4,463,863.88

(2) 其他转出			1,390,119.76			1,390,119.76
4.期末余额	465,284,883.66	559,887,348.89	142,617,579.83	25,987,706.49	92,612,773.27	1,286,390,292.13
二、累计折旧						
1.期初余额	120,577,421.34	253,433,209.96	85,212,272.26	19,397,828.55	63,917,647.24	542,538,379.35
2.本期增加金额	10,499,351.46	20,444,447.28	6,569,432.07	1,116,733.84	4,155,084.23	42,785,048.89
(1) 计提	10,549,450.83	19,979,882.38	6,569,432.07	1,116,733.84	4,155,084.23	42,370,583.36
(2) 企业合并增加		464,564.90				464,564.90
(3) 折算差异	-50,099.37					-50,099.37
3.本期减少金额		1,679,662.44	918,749.50		98,691.56	2,697,103.50
(1) 处置或报废		1,679,662.44	918,749.50		98,691.56	2,697,103.50
4.期末余额	131,076,772.80	272,197,994.80	90,862,954.83	20,514,562.39	67,974,039.91	582,626,324.73
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	334,208,110.85	287,689,354.09	51,754,625.00	5,473,144.09	24,638,733.36	703,763,967.39
2.期初账面价值	336,038,407.48	249,591,853.49	57,752,594.59	5,376,507.76	24,008,403.34	672,767,766.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
沪东中华造船（集团）加注船及料燃料仓	47,002,700.42

（5）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
滨海雅克公司商住楼	3,832,389.02	正在办理中，预计 2019 年可办理取得

其他说明

（6）固定资产清理

不适用。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	85,716,724.60	56,851,574.34
合计	85,716,724.60	56,851,574.34

（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
Mark3 型生产线	10,227,533.95		10,227,533.95	7,965,264.32		7,965,264.32
LNG 成品立体仓库	208,213.39		208,213.39	206,135.09		206,135.09
成品仓库	84,866.98		84,866.98	84,866.98		84,866.98
明渠	1,025,366.44		1,025,366.44	671,448.54		671,448.54
华飞电子设备安装	28,662,362.47		28,662,362.47	25,466,395.73		25,466,395.73
半导体用电子级三氟化氮一期项目	17,645,929.83		17,645,929.83	17,528,748.53		17,528,748.53
900t/a 高纯电子材料分装项目	13,870,864.25		13,870,864.25	2,924,818.77		2,924,818.77
UP 设备安装	7,281,411.87		7,281,411.87	2,003,896.38		2,003,896.38
LNG 模拟仓	399,078.53		399,078.53			
小螺柱焊机	1,013,793.12		1,013,793.12			

ROMEX 机器人	3,399,242.00		3,399,242.00			
KND 涂胶机	1,634,599.00		1,634,599.00			
其他设备	135,962.77		135,962.77			
环境监测仪器	127,500.00		127,500.00			
合计	85,716,724.60		85,716,724.60	56,851,574.34		56,851,574.34

(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
Mark3 型生产线		7,965,264.32	2,262,269.63									其他
LNG 成品立体仓库		206,135.09	2,078.30									其他
成品仓库		84,866.98										其他
明渠		671,448.54	353,917.90									其他
华飞电子设备安装		25,466,395.73	3,195,966.74									其他
科美特半导体用电子级三氟化氮一期		17,528,748.53	117,181.30									其他
科美特设备制造及安装			816,862.56	816,862.56								其他
UP 设备安装		2,003,896.38	7,281,411.87	2,003,896.38								其他
900t/a 高纯电子材料分装项目		2,924,818.77	10,946,045.48									其他
LNG 模拟仓			399,078.53									其他
小螺柱焊机			1,013,793.12									其他
ROMEX 机器人			3,399,242.00									其他
KND 涂胶机			1,634,599.00									其他
其他设备			135,962.77									其他
环境监测仪器			127,500.00									其他
												其他
合计		56,851,574.34	31,685,909.20	2,820,758.94			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 工程物资

不适用。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

不适用。

26、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	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	141,364,373.88	48,866,138.45	25,031,500.00	1,155,093.60	9,019,716.09	225,436,822.02
2.本期增加金额		4,106,720.38				4,106,720.38
(1) 购置		3,552,654.89				3,552,654.89
(2) 内部研发		554,065.49				554,065.49
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	141,364,373.88	52,972,858.83	25,031,500.00	1,155,093.60	9,019,716.09	229,543,542.40
二、累计摊销						
1.期初余额	11,319,348.49	17,447,833.01	3,754,724.94	374,369.59	5,594,273.56	38,490,549.59

2.本期增加金额	928,832.51	2,029,086.35	1,251,574.98	55,716.18	437,720.93	4,702,930.95
（1）计提	928,832.51	2,029,086.35	1,251,574.98	55,716.18	437,720.93	4,702,930.95
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	12,248,181.00	19,476,919.36	5,006,299.92	430,085.77	6,031,994.49	43,193,480.54
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	129,116,192.88	33,495,939.47	20,025,200.08	725,007.83	2,987,721.60	186,350,061.86
2.期初账面价值	130,045,025.39	31,418,305.44	21,276,775.06	780,724.01	3,425,442.53	186,946,272.43

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。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

27、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
NEW SOD	10,535,379.03	7,504,432.74						18,039,811.77
高纯三氟化氮新产品研发		1,440,363.17						1,440,363.17
薄膜型围护（MARKIII型）材料应用研究		7,560,856.32						7,560,856.32
合计	10,535,379.03	16,505,652.23						27,041,031.26

其他说明

28、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
非同一控制下合并华飞电子	126,128,677.35					126,128,677.35
非同一控制下合并科美特	750,976,964.44					750,976,964.44
非同一控制下合并江苏先科	801,883,885.17					801,883,885.17

（2）商誉减值准备

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
非同一控制下合并华飞电子	0.00					0.00
非同一控制下合并科美特	0.00					0.00
非同一控制下合并江苏先科	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
排污权使用费	180,000.00		30,000.00		150,000.00
装修费	2,166,877.78	550,635.94	312,965.28		2,404,548.44
土地租赁费	624,000.00		31,999.98		592,000.02
自动化改造升级	4,771,263.37	1,487,814.77	477,126.36		5,781,951.78
油漆保温工程		985,740.00			985,740.00
合计	7,742,141.15	3,024,190.71	852,091.62		9,914,240.24

其他说明

30、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	7,324,136.18	1,210,770.27	13,510,887.03	2,353,191.24
内部交易未实现利润	12,470,000.00	1,870,500.00	13,332,334.94	2,001,135.30
可抵扣亏损	43,128,357.29	8,242,142.86	50,294,552.00	9,345,104.54
递延收益	9,659,031.66	2,179,649.68	10,309,336.66	2,008,172.50
专项储备	9,501,524.03	610,401.87		
固定资产折旧差异	22,039,062.58	4,451,072.24	26,428,336.89	5,573,280.11
职工薪酬	3,823,364.85	580,673.94		
退休金补偿	9,763,840.60	2,440,960.15		
研发支出	-1,440,363.17	-216,054.48		
合计	116,268,954.02	21,370,116.53	113,875,447.52	21,280,883.69

(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
非同一控制下企业合并评估增值-华飞电子	10,735,425.20	1,610,313.78	11,253,476.10	1,688,021.43
非同一控制下企业合并评估增值-科美特	36,114,121.40	5,417,118.21	38,634,503.91	5,795,175.58
非同一控制下企业合并评估增值-江苏先科	81,276,956.41	17,880,930.41	72,546,581.09	15,960,247.84
合计	128,126,503.01	24,908,362.40	122,434,561.10	23,443,444.85

(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	116,268,954.02	21,370,116.53	124,410,826.55	21,280,883.69
递延所得税负债	128,126,503.01	24,908,362.40	122,434,561.10	23,443,444.85

(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	88,194,966.38	56,419,205.00
合计	88,194,966.38	56,419,205.00

(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
最迟税前弥补期 2020 年	9,425,669.05	9,425,669.05	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2021 年	27,848,907.71	27,848,907.71	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2022 年	5,906,625.72	5,906,625.72	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2023 年	13,238,002.52	13,238,002.52	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2024 年	31,775,761.38		未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
合计	88,194,966.38	56,419,205.00	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
工程性预付款	34,378,084.05	15,730,347.50
专利费		1,302,341.84
会员券	4,620,446.12	4,762,589.77
其他	603,087.47	621,565.22
合计	39,601,617.64	22,416,844.33

其他说明：

32、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	15,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	196,384,400.00	135,208,120.00
合计	211,384,400.00	149,208,120.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,888,831.00	25,000,000.00
合计	38,888,831.00	25,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程性应付款	39,672,466.39	26,088,113.45
经营性应付款	49,133,374.53	87,673,172.38
合计	88,805,840.92	113,761,285.83

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,368,881.23	7,147,713.91
1 至 2 年	63,530.21	156,349.56
2 至 3 年	76,731.17	98,001.54
3 年以上	178,993.23	220,499.07
合计	3,688,135.84	7,622,564.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

38、合同负债

不适用。

39、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	27,662,447.87	62,172,752.80	69,399,057.63	20,436,143.04
二、离职后福利-设定提存计划	49,463.90	2,334,139.06	2,343,311.56	40,291.40
三、辞退福利		3,706,872.12	3,706,872.12	
合计	27,711,911.77	68,213,763.98	75,449,241.31	20,476,434.44

(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	27,466,913.00	53,893,323.29	61,035,891.35	20,324,344.94
2、职工福利费	13,414.57	2,813,454.27	2,890,649.88	-63,781.04
3、社会保险费	25,194.21	3,966,907.46	3,967,532.96	24,568.71
其中：医疗保险费	25,194.21	3,966,907.46	3,967,532.96	24,568.71
工伤保险费	22,405.74	3,619,348.55	3,620,068.85	21,685.44
生育保险费	444.18	201,121.96	200,951.26	614.88
4、住房公积金	6,071.20	973,193.00	973,809.00	5,455.20
5、工会经费和职工教育经费	150,854.89	525,874.78	531,174.44	145,555.23
合计	27,662,447.87	62,172,752.80	69,399,057.63	20,436,143.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,246.40	2,278,503.69	2,287,638.39	39,111.70
2、失业保险费	1,217.50	55,635.37	55,673.17	1,179.70
合计	49,463.90	2,334,139.06	2,343,311.56	40,291.40

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,226,813.87	8,365,538.28
企业所得税	20,613,374.76	23,989,282.97
个人所得税	1,029,783.70	1,113,014.19
城市维护建设税	289,695.20	1,168,425.24
教育费附加	234,532.35	915,423.61
房产税	422,835.99	343,147.45
土地使用税	303,412.83	531,405.53
印花税	31,492.20	1,926,914.00
环保税	402.92	80,402.91
合计	26,152,343.82	38,433,554.18

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	303,495.11	214,346.71
其他应付款	71,842,059.06	95,251,387.66
合计	72,145,554.17	95,465,734.37

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	303,495.11	214,346.71
合计	303,495.11	214,346.71

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

（2）应付股利

不适用。

（3）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
股权转让款	22,779,143.72	28,364,461.24
预提运费等	579,572.43	6,806,881.49
报销费用		586,177.07
补偿金及赔款	32,200.00	32,200.00
代扣代缴款项	763,211.68	64,832.19
暂收款项		
往来款	1,794,645.83	1,010,228.51
押金及保证金	44,862,659.63	57,839,681.75
其他	1,030,625.77	546,925.41
合计	71,842,059.06	95,251,387.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

不适用。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

短期应付债券的增减变动：无。

45、长期借款

（1）长期借款分类

不适用。

46、应付债券

（1）应付债券

不适用。

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用。

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用。

47、租赁负债

不适用。

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	23,250,484.87	838,027.98
合计	23,250,484.87	838,027.98

(2) 设定受益计划变动情况

不适用。

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

51、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	20,666,618.96	2,116,900.00	1,288,219.98	21,495,298.98	
合计	20,666,618.96	2,116,900.00	1,288,219.98	21,495,298.98	--

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
滨海一体化项目技改补助资金	2,000,000.00			250,000.02			1,749,999.98	与资产相关
TCPP、BDP 项目技改补助资金	2,617,720.00			186,979.98			2,430,740.02	与资产相关
深冷复合节能保温材料国产化项目设备投入补助资金	352,600.00			12,900.00			339,700.00	与资产相关
"LNG 船用深冷复合保温材料产业化项目"	10,357,282.30			378,924.98			9,978,357.32	与资产相关
华飞年产 1 万吨球状、熔融电子封装基材技改	1,485,000.00						1,485,000.00	与资产相关

补助资金								
中国制造 2025 重大技术改造奖励	612,000.00	2,116,900.00		211,690.00			2,517,210.00	与资产相关
半导体专用四氯化氮气体生产线技改项目补助	395,833.33			31,250.00			364,583.33	与资产相关
电力专线及专用变电站补贴	1,950,350.00			153,975.00			1,796,375.00	与资产相关
年产 1000 吨半导体专用四氯化碳气体生产线扩能技改项目	895,833.33			62,500.00			833,333.33	与资产相关
合计								
	20,666,618.96	2,116,900.00		1,288,219.98			21,495,298.98	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

53、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	462,853,503.00						462,853,503.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、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
合计	3,050,073,561.28			3,050,073,561.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

不适用。

57、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	0.00	68,186,000.00				68,186,000.00		68,186,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	68,186,000.00				68,186,000.00		68,186,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,639,957.72	-13,253,127.65				-13,253,127.65		-2,613,169.93
外币财务报表折算差额	10,639,957.72	-13,253,127.65				-13,253,127.65		-2,613,169.93
其他综合收益合计	10,639,957.72	54,932,872.35				54,932,872.35		65,572,830.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、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	14,206,151.83	936,476.66	5,823,009.43	9,319,619.06
合计	14,206,151.83	936,476.66	5,823,009.43	9,319,619.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	67,804,432.40			67,804,432.40
合计	67,804,432.40			67,804,432.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	569,372,096.31	440,257,135.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		440,257,135.58
调整后期初未分配利润	569,372,096.31	132,897,064.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,349,734.25	
应付普通股股利	41,656,815.27	3,782,103.66
期末未分配利润	628,065,015.30	569,372,096.31

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	831,787,167.43	550,731,150.97	644,513,657.26	507,650,737.16
其他业务	29,467,941.91	20,090,847.73	4,345,668.93	2,726,169.39
合计	861,255,109.34	570,821,998.70	648,859,326.19	510,376,906.55

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、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	2,102,273.46	2,345,738.33
教育费附加	1,670,515.64	601,028.19
房产税	1,089,936.32	1,052,126.56
土地使用税	-565,068.99	755,113.69
车船使用税	12,801.00	13,740.00

印花税	224,162.93	214,592.04
环保税	80,809.04	121,543.41
其他	218,882.15	8,345.62
合计	4,834,311.55	5,112,227.84

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,750,325.12	8,899,932.97
折旧费	398,651.58	174,332.67
业务费	12,634,323.95	6,031,455.12
运费	23,245,639.10	18,987,368.20
商检及展览费	1,008,808.26	775,907.66
包装费	392,890.26	1,042,760.73
其他	179,437.00	87,962.57
合计	47,610,075.27	35,999,719.92

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	39,384,945.65	2,480,034.32
折旧费	11,810,864.10	8,455,238.19
职工薪酬	4,237,804.30	18,382,631.27
中介机构费	33,376,356.20	13,029,838.92
业务费	1,831,141.32	
其他	3,114,712.86	16,802,657.05
合计	93,755,824.43	59,150,399.75

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

材料费	5,449,027.51	8,363,984.82
职工薪酬	13,750,189.84	6,955,272.32
折旧费	2,717,256.92	2,414,935.42
无形资产摊销	142,500.00	
水电费	828,867.91	957,410.20
其他	1,498,846.42	1,366,624.54
合计	24,386,688.60	20,058,227.30

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,412,522.84	452,176.55
减：利息收入	5,883,090.72	1,784,906.43
手续费	533,363.19	955,509.18
合计	-1,937,204.69	-377,220.69

其他说明：

67、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
政府补助	3,078,208.98	5,827,502.54
个人所得税代扣代缴手续费	2,899.93	
加计抵减增值税	68,249.56	
合计	3,149,358.47	5,827,502.54

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,710,526.38
理财产品收益	4,599,196.66	169,978.25
远期结售汇收益		-3,557,944.62
外汇掉期收益		34,118.62
分红	1,919,661.00	

合计	6,518,857.66	1,356,678.63
----	--------------	--------------

其他说明：

69、净敞口套期收益

不适用。

70、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		-242,887.22
合计		-242,887.22

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	574,538.80	16,020,232.41
合计	574,538.80	16,020,232.41

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

73、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
固定资产的处置利得或损失	-44,104.60	130,516.99

74、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	528,778.94		
其他	1,887,727.65	97,148.31	

合计	2,416,506.59	98,919.88	
----	--------------	-----------	--

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
社保费返回	湖州市社保局	补助		是	否	514,018.89		与收益相关
2018 年度滨海经济开发区沿海工业园工作委员会文件（先进企业）	度滨海经济开发区沿海工业园工作委员会	奖励		是	否	10,000.00		与收益相关
其他		补助				4,760.05		

其他说明：

75、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	289,999.05	280,798.20	
非流动资产毁损报废损失	221,507.22		
未决诉讼转回		-7,142,960.00	
罚款及滞纳金	20,960.99	342,693.30	
其他	2,379,236.56	971,614.93	
合计	2,911,703.82	-5,468,298.31	

其他说明：

76、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	23,502,951.27	6,447,565.42
递延所得税费用	-888,377.64	351,181.28
合计	22,614,573.63	6,798,746.70

（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	129,869,299.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,171,411.10
子公司适用不同税率的影响	-1,148,490.76
调整以前期间所得税的影响	-266,046.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,871,155.19
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	-13,455.51
所得税费用	22,614,573.63

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,884,690.85	2,951,788.25
财政补助	4,431,407.89	5,135,911.72
流动资产赔款收入	100,700.00	
其他	247,125.93	886,257.40
合计	10,663,924.67	8,973,957.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
付现费用	83,802,515.41	57,146,884.83
其他	866,902.37	5,631,799.54
往来款		212,220.19
合计	84,669,417.78	62,990,904.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
银行理财到期收回	460,383,313.10	162,798,450.80
借款利息收入	-43,089.60	
合计	460,340,223.50	162,798,450.80

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
购买银行理财产品	355,346,263.10	138,734,000.00
远期结售汇保证金增加		8,508,002.93
合计	355,346,263.10	147,242,002.93

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
关联方借款		46,658,969.19
其他	43,615.28	20,400.35
合计	43,615.28	46,679,369.54

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
其他	10,822.84	25,963.44
合计	10,822.84	25,963.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	107,254,725.97	44,578,628.11
加：资产减值准备	4,499,900.05	-16,020,232.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,902,456.62	38,022,534.59
无形资产摊销	4,868,900.72	6,750,751.87
长期待摊费用摊销	833,931.41	209,325.48
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）	514,886.59	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	91,230.04	79,549.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		242,887.22
财务费用（收益以“－”号填列）	1,585,115.23	-5,144,395.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,182,583.85	-1,356,678.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	85,255.92	-8,541,145.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-455,765.02	2,093,834.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,614,332.65	-14,431,729.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	24,570,177.26	113,780,750.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-101,451,142.90	-82,008,489.54
其他	-3,124,370.50	5,044,827.37
经营活动产生的现金流量净额	78,607,050.19	83,300,418.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	842,965,433.01	853,309,545.38
减：现金的期初余额	736,829,298.44	702,249,326.02
现金及现金等价物净增加额	106,136,134.57	151,060,219.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 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	842,824,755.25	736,829,298.44
其中：库存现金	573,595.38	597,981.81
可随时用于支付的银行存款	842,391,837.63	735,035,866.75
三、期末现金及现金等价物余额	842,824,755.25	736,829,298.44

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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
固定资产	12,578,671.24	银行借款抵押
无形资产	4,116,719.28	银行借款抵押
合计	16,695,390.52	--

其他说明：

82、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	--	--	320,355,383.91
其中：美元	9,630,542.20	6.8747	66,207,088.46
欧元	6,894,353.00	7.8170	53,893,157.40
港币	49,470.53	0.8797	43,519.23
日元	4.00	0.0638	0.26
韩元	33,694,312,636.00	0.0059	200,211,605.68

瑞士法郎	1.83	7.0388	12.88
应收账款	--	--	218,952,282.02
其中：美元	14,206,601.11	6.8747	97,666,120.65
欧元	12,123,270.83	7.8170	94,767,608.08
港币		0.8797	
日元	3,332,140.00	0.0638	212,643.85
韩元	4,427,113,673.00	0.0059	26,305,909.44
其他应收款			326,049.66
美元		6.8747	
欧元	27,360.00	7.8170	213,873.12
港币		0.8797	
日元		0.0638	
韩元	1,887,858,251.00	0.00594	112,176.54
短期借款			6,021,755.00
美元	850,000.00	6.8747	5,843,495.00
欧元		7.8170	
港币		0.8797	
日元		0.0638	
韩元	3,000,000,000.00	0.0059	178,260.00
应付账款			120,338,948.06
美元	5,248,735.82	6.8747	36,083,484.14
欧元	10,748,376.76	7.8170	84,020,061.13
港币		0.8797	
日元		0.0638	
韩元	3,961,676,008.00	0.0059	235,402.79
其他应付款			843,044.21
美元		6.8747	
欧元	93,759.00	7.8170	732,914.10
港币		0.8797	
日元		0.0638	
韩元	1,853,418,267.00	0.0059	110,130.11
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明：

（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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
滨海一体化项目技改补助资金	250,000.02	其他收益	250,000.02
TCPP、BDP 项目技改补助资金	186,979.98	其他收益	186,979.98
LNG 船用深冷复合保温材料产业化项目	12,900.00	其他收益	12,900.00
复合节能保温材料国产化项目	378,924.98	其他收益	378,924.98
电力专线及专用变电站	153,975.00	其他收益	153,975.00
半导体专用四氟化氮气体生产线技改	31,250.00	其他收益	31,250.00
年产 1000 吨半导体专用四氟化碳气体生产线扩能技改	62,500.00	其他收益	62,500.00
彭州工业开发区内企业财政扶持资金	711,700.00	其他收益	711,700.00
省创新能力专项建设资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年度宜兴经济技术开发区科技人才奖励金	43,989.00	其他收益	43,989.00
2018 年度引智项目资助经费	70,000.00	其他收益	70,000.00
企业上云项目专项资金	14,300.00	其他收益	14,300.00
2018 年度第二批企业研究开发费用省财政奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
市工业发展专项基金	211,690.00	其他收益	211,690.00
管委会质量奖	150,000.00	其他收益	150,000.00
合计	3,078,208.98		3,078,208.98

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
雅克天然气	2018年09月21日	30,000,000.00	50.00%	现金	2019年05月31日	通过直接持有及一致行动人间接持有达到控制	2,917,524.31	1,951,811.78

其他说明：

由于公司股东沈锡强先生于2019年6月持有雅克天然气8.33%，公司持有雅克天然气50%，合计持有58.33%，在合并层面从2019年6月起纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	31,496,689.80
合并成本合计	31,496,689.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,496,689.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	995,331.55	995,331.55

应收款项	3,946,802.55	3,946,802.55
存货	809,790.88	809,790.88
固定资产	31,267,854.65	31,267,854.65
预付款项	2,189,964.72	2,189,964.72
其他应收款	1,332,945.81	1,332,945.81
其他流动资产	7,391,891.56	7,391,891.56
在建工程	16,890,680.06	16,890,680.06
资产总计	63,445,219.23	63,445,219.23
应付款项	5,143,781.51	5,143,781.51
应付职工薪酬	181,571.70	181,571.70
应交税费	126,486.44	126,486.44
负债合计	5,451,839.65	5,451,839.65
净资产	57,993,379.58	57,993,379.58
减：少数股东权益	26,496,689.78	26,496,689.78
取得的净资产	31,496,689.80	31,496,689.80

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

不适用。

（2）合并成本

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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：

6、其他

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	
响水雅克	江苏响水	响水县陈家港化工园区	三-（氯异丙基）磷酸酯、三（1,3-二氯丙基）磷酸酯、双酚 A 双（二苯基磷酸酯）、间苯二酚双（二苯基磷酸酯）、磷酸三乙酯、磷酸三苯酯、盐酸（副产）的制造并销售本公司自产产品	100.00%		投资设立
上海雅克	上海浦东	上海市浦东新区新金桥路 255 号 437 室	自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（涉及许可经营的凭许可证经营）	100.00%		投资设立
欧洲先科	欧洲荷兰	荷兰阿姆斯特尔夫	欧洲营销机构	100.00%		投资设立
滨海雅克	江苏滨海	江苏滨海经济开发区沿海工业园	化工产品生产（三氯化磷、三氯氧磷、聚合氯化铝、磷酸酯无卤阻燃剂）	100.00%		投资设立

美国先科	美国	美国亚特兰大	美洲营销机构		100.00%	投资设立
香港斯洋	中国香港	中国香港	香港营销机构	100.00%		投资设立
华飞电子	浙江湖州	浙江湖州	电子封装用二氧化硅填料的生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
雅克福瑞	江苏宜兴	江苏宜兴经济开发区	半导体器件、电子工业专用设备及其零部件的生产和销售	65.00%		投资设立
科美特	四川彭州	四川彭州市天彭镇东三环路三段	六氟化硫、四氟甲烷的生产、销售	90.00%		非同一控制下企业合并
江苏先科	江苏宜兴	江苏宜兴经济开发区	半导体材料的和通用机械设备及配件销售、技术咨询、技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
韩国先科	韩国首尔	韩国首尔特别市麻浦区（道禾洞）	半导体材料的和通用机械设备及配件销售、技术咨询、技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
UP 化学	韩国平泽	韩国京畿道平泽市（七槐洞）	金属有机化合物、金属有机化学前体及相关产品的研发、生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
JT 贸易	韩国平泽	韩国京畿道平泽市（七槐洞）	批发零售业和贸易流通业		100.00%	非同一控制下企业合并
优平源	江苏无锡	无锡市新吴区	半导体设备、化工产品及原料的销售		100.00%	投资设立
雅克天然气	江苏无锡	江苏宜兴	LNG 船用泡沫板销售、安装。	50.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
雅克福瑞	35.00%	-840,342.36		5,723,966.91
科美特	10.00%	6,769,428.19		79,635,805.40
雅克天然气	50.00%	975,905.89		32,472,595.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
雅克福瑞	14,983,231.95	10,785,422.15	25,768,654.10	11,484,871.38		11,484,871.38	16,867,834.02	10,942,975.92	27,810,809.94	11,126,049.06		11,126,049.06
科美特	729,790,161.93	159,469,054.36	889,259,216.29	73,527,193.29	8,411,409.87	81,938,603.16	681,659,739.29	168,862,886.92	850,522,626.21	96,947,469.36	9,037,192.24	105,984,661.60
雅克天然气	15,806,353.63	52,987,377.02	68,793,730.65	3,848,539.29		3,848,539.29						

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
雅克福瑞	1,087,760.80	-2,400,978.16	0.00	-5,669,441.88	2,876,513.32	-327,914.13	0.00	-1,706,040.70
科美特	202,333,178.52	67,694,281.93	0.00	86,774,111.68	59,715,316.41	23,874,973.06	0.00	11,164,971.72
雅克天然气	2,917,524.31	1,951,811.78	0.00	1,268,407.14				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(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

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

不适用。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，公司有境外全资子公司，本公司2019年半年度实现主营外销收入57,531.14 万元，占主营业务收入66.80%，外汇风险较高。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，针对外汇风险，公司开展了远期结售汇业务。

（2）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。截止2019年6月30日，公司的利率风险主要产生于短期借款。公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，采取利率对冲政策，采用同币种存入定期存款，以定期存款利率降低利率风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项和签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或提起诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对本集团的客户欠款进行分析和分类，于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，所在行业的共同影响，重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，由于本公司的应收账款前五大客户占本公司应收账款总额的27.14%，因此本公司存在一定程度的信用风险集中情况。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额，此外，公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

流动性风险,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。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。截止2019年6月30日,公司流动资产合计1,878,290,612.42 元,流动负债合计461,541,540.19 元,流动资产远大于流动负债,流动性风险很小。

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

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

3、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

4、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

5、持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司为自然人控股的股份有限公司,无母公司。

本企业最终控制方是沈琦家族。

其他说明:

股东姓名	与本公司关系	持有本公司表决权比例	持有本公司股份(股)	职务
沈 琦	实质控制人	24.07%	111,404,146	公司董事长兼总经理
沈 馥	实质控制人	22.30%	103,196,000	公司董事、子公司董事长
沈锡强	沈琦沈馥父亲	1.97%	9,120,000	公司副董事长、子公司董事长
窦靖芳	沈琦沈馥母亲	0.49%	2,280,000	-
骆 颖	沈琦的妻子	0.49%	2,280,000	子公司董事长

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、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
江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）	公司股东，持有公司 6.98%股权

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

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2019年6月30日止，以信用额度已开具关税保付保函余额为人民币2584.12万元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（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。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了阻燃剂及LNG泡沫板、半导体材料及设备、特种气体三个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	阻燃剂及 LNG	半导体材料设备	特种气体	分部间抵销	合计
营业收入	401,102,456.56	274,007,409.47	202,333,178.52	16,187,935.21	861,255,109.34
营业成本	324,218,516.24	149,879,112.28	110,572,233.47	13,847,863.29	570,821,998.70
利润总额	-5,024,966.44	56,229,840.25	79,640,331.68	975,905.89	129,869,299.60
净利润	-5,404,860.31	45,941,210.24	67,694,281.93	975,905.89	107,254,725.97
资产总额	4,328,503,943.30	1,744,050,191.54	889,259,216.29	2,029,096,335.59	4,932,717,015.54
负债总额	285,292,309.73	179,581,089.33	81,938,603.16	15,616,315.78	531,195,686.44

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

关于非同一控制下企业合并增加的子公司业绩承诺相关条款

（1）本公司根据本公司2016年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向李文等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2016]2595号），以发行11,187,605股股份和支付现金7,000万元相结合方式，向李文等5名交易对象购买其合计持有华飞电子100%股权，发行价格为11.62元/股。

2016年2月4日公司与李文、湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）、郑英杰、敖洲、徐子英签订了对华飞电子发行股份及支付现金购买资产协议，本公司以20,000万元的价格购买华飞电子100%的股权。2016年6月13日公司与李文、湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）、郑英杰、敖洲、徐子英签订补充协议。

协议约定李文、湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）、敖洲、徐子英为补偿义务人。

协议约定李文、湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）因本次交易取得的股份自股份发行结束之日起36个月内不得转让，郑英杰、敖洲、徐子英因本次交易取得的股份自股份发行结束之日起12个月内不得转让。

补偿义务人承诺，经本公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的华飞电子2016年、2017年、2018年归属于母公司股东的实际净利润分别不低于1,200万元、1,700万元、2,200万元（均为扣除非经常性损益前后孰低者为准）。若华飞电子在承诺期内当年实现的净利润未达到承诺的净利润，补偿义务人应对本公司进行补偿。

盈利补偿期间，依照下述方法计算每期应予补偿的股份数量或现金：

2016年实际净利润低于承诺净利润或者2017年、2018年实际净利润合计数低于承诺净利润，补偿义务人向公司当期应补偿的股份数为：

当期应补偿总金额=（截止当年累积承诺净利润-截止当年累积实现净利润）÷补偿期内各年的预测净利润数总和×拟购买资产的交易作价-已补偿金额

当期应补偿股份数量=当期股份方式补偿金额÷11.62元/股

如公司在承诺年度实施转增或送股分配的，则补偿股份数量进行相应调整。上述净利润数均应当以标的资产扣除非经常性损益后的利润数确定。

如补偿义务人违反约定的限售期安排，或者由于其持有的公司股份被冻结、强制执行或因其他原因被限制转让或不能转让，或者由于补偿义务人对公司股份进行处分，而导致其所持有的股份不足以完全履行本协议约定的补偿义务的，则在上述任何情况下，该补偿义务人应就股份不足补偿的部分，以现金方式进行足额补偿。

如发生股份补偿，对补偿股份对应的已分配的现金股利补偿义务人应当返还，返还金额=截止补偿前每股已获得的现金股利×当期应补偿股份数量。

（2）本公司根据本公司2017年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向沈琦等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]655号），以发行63,823,625股股份的方式，向沈琦等7名交易对象购买其合计持有科美特90%股权，发行价格为20.729元/股。

2017年10月17日公司与沈琦、沈馥、赖明贵、宁波梅山保税港区灏坤投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波

灏坤”）、农银二号无锡股权投资中心（有限合伙）（以下简称“农银二号”）、农银国际投资（苏州）有限公司（以下简称“农银苏州”）、国家集成电路产业投资基金股份有限公司（以下简称“产业基金”）签订了对科美特发行股份购买资产协议，本公司以132,300万元的价格购买科美特90%的股权。

协议约定沈琦、沈馥因本次交易取得的股份自股份发行结束之日起36个月内不得转让，赖明贵因本次交易取得的股份自股份发行结束之日起12个月内不得转让，宁波灏坤、农银二号、农银苏州、产业基金取得本次公司发行的股份时，对其用于认购股份的标的公司股权拥有权益的时间不足12个月的，该乙方主体在取得公司本次发行的股票之日起36个月内不转让；如果在上述时点对标的公司股权拥有权益的时间超过12个月的，则在取得公司本次发行的股票之日起12个月内不转让。

协议约定沈琦、沈馥、赖明贵为补偿义务人。补偿义务人承诺，未来三年（即2017年、2018年、2019年）实现的经审计的净利润具体为2017年不低于10,000万元、2017年与2018年之和不低于21,600万元、2017年和2018年及2019年三年之和不低于36,000万元。上述净利润以扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为计算依据。每一个承诺年度结束后科美特实际实现的净利润情况以公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所出具的专项审计报告为准，与专项审计相关的费用则由公司承担。业绩承诺期内，若科美特截至当年累积实际实现的净利润数未达到截至当年累积承诺净利润数，则赖明贵应补偿金额等于截至当年累积承诺净利润数减截至当年累积实现净利润数减已补偿的金额。业绩承诺期内任一财务年度科美特完成的超过当年业绩承诺部分的净利润可转至到下一财务年度净利润合并计算。赖明贵优先以自身名义开立并受公司监管的共管账户中的现金进行补偿，不足部分以自筹资金补足。

此外，鉴于本次交易在2018年度内完成，沈琦、沈馥的业绩承诺补偿还需顺延一年，即2017年、2018年、2019年、2020年四年之和不低于53,160万元。在承诺期内，如果科美特当年实际实现的净利润未达到承诺的净利润，除赖明贵依据上述条款应承担的业绩补偿义务外，公司有权要求沈琦、沈馥合计应按下述公式计算应补偿股份数量：

当年补偿金额=（截至当年累积承诺净利润数－截至当年累积实现净利润数）÷补偿期限内各年的预测净利润数总和×拟购买资产交易作价－累积已补偿金额。

沈琦、沈馥就前述业绩补偿承担连带责任。

当年应当补偿股份数量=当年补偿金额/本次股份的发行价格。

依据上述计算公式计算出来的应当补偿股份数量小于0时，按0取值，即已经补偿的股份不冲回。

沈琦、沈馥优先以其持有的公司股份进行补偿。

业绩承诺期内，若公司实施转增股本或股票股利分配的，则沈琦、沈馥当年应补偿股份数量相应地调整为：当年应当补偿股份数量（调整后）=当年应当补偿股份数量（调整前）×（1+转增或送股比例）。

若公司在业绩承诺期内实施现金分配的，因沈琦、沈馥应将当年已补偿股份所获得的现金分配金额随补偿股份一并向公司予以返还，计算公式为：返还金额=每股已分配现金股利×当年已补偿股份数量。

沈琦、沈馥应补偿的股份数量的上限为，本次交易中沈琦、沈馥转让科美特股权所获得的全部公司股份及因公司实施转增或股票股利分配而获得的股份（如有）。

利润补偿期间届满时，由公司聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所在不晚于公司前一年的年度报告披露后1个月内对标的资产进行减值测试并出具专项审核意见。如标的资产期末减值额大于利润补偿期间内各补偿义务人已支付的补偿金额的，则沈琦、沈馥应向公司进行股份补偿。

减值测试应补偿金额=标的资产期末减值额×90%－业绩承诺期内赖明贵依据前述补偿条款已支付的现金补偿额－业绩承诺期内沈琦、沈馥依据前述条款已补偿金额。

公司在利润补偿期内实施送股、转增或股票股利分配的，则减值补偿应补偿股份数量相应调整；公司在利润补偿期内实施现金股利分配的，则减值补偿应补偿股份数已分配的现金股利（税后）应对公司作相应返还。

沈琦、沈馥在本次交易项下承担利润补偿义务及减值补偿义务的累积补偿金额，不超过其各自获得的交易对价（含沈琦、沈馥因股份对价获得的股票实施送股、转增或股利分配而取得的股票，以及利润分配取得的现金股利（税后））。

沈琦、沈馥之间对各自应承担的利润补偿义务及减值补偿义务承担连带责任。

补偿义务人同意，若上述业绩承诺与补偿方案与监管机构的最新监管意见不相符，补偿义务人应根据监管机构的最新监管意见出具相应调整后的业绩承诺与补偿方案。

公司应当在专项审计报告出具之日后的10个工作日内，召开董事会会议，并按照前述条款约定的计算公式确定沈琦、沈馥该承诺年度需补偿的股份数量，并由董事会召集股东大会审议股份回购注销事宜。

若股东大会审议通过上述股份回购注销方案，公司于股东大会决议公告后5个工作日内书面通知沈琦、沈馥，沈琦、沈馥应在收到通知的5个工作日内向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司发出将其当年需补偿的股份划转至公司董事会设立的专门账户的指令；若公司股东大会未通过上述股份回购注销方案的，公司将在股东大会决议公告后5个工作日内书面通知沈琦、沈馥，沈琦、沈馥应在接到该通知后30日内尽快取得所需批准，并在符合相关证券监管法规、规则和监管部门要求的前提下，将相当于应补偿股份总数的股份赠送给公司上述股东大会股权登记日登记在册的除沈琦、沈馥之外的其他股东，除沈琦、沈馥之外的其他股东按照其持有的股份数量占股权登记日扣除沈琦、沈馥持有的股份数后占公司的股本数量的比例获赠股份。

自应补偿股份数量确定之日起至该等股份注销前或被赠与股东前，就该等股份不拥有表决权且不享有股利分配的权利。

(3) 本公司根据本司2017年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向沈琦等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]655号），以发行55,202,273股股份的方式，向向江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）（以下简称“华泰瑞联”）等8名交易对象购买其合计持有江苏先科84.825%股权，发行价格为20.729元/股。

2017年10月17日公司与华泰瑞联、宁波梅山保税港区毓朗投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波毓朗”）、苏州曼碌九鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“九鼎投资”）、农银苏州、农银无锡股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称“农银无锡”）、苏州夷飏投资咨询合伙企业（普通合伙）（以下简称“苏州夷飏”）、苏州新区创新科技投资管理有限公司（以下简称“创新投资”）、产业基金签订了对江苏先科发行股份购买资产协议，本公司以114,428.80万元的价格购买江苏先科84.825%的股权。

协议约定，对于公司向宁波毓朗及产业基金分别发行的股份，如果宁波毓朗及产业基金取得公司本次发行的股份时，对其用于认购股份的江苏先科股权拥有权益的时间不足12个月的，则宁波毓朗及产业基金在取得公司本次发行的股票之日起36个月内不得转让；如果宁波毓朗及产业基金取得本次公司发行的股份时，对其用于认购股份的江苏先科股权拥有权益的时间超过12个月的，则宁波毓朗及产业基金在取得雅克科技本次发行的股票之日12个月内不得转让；公司向华泰瑞联、农银无锡、农银苏州、创新投资、苏州夷飏及九鼎投资分别发行的股份自股份发行完成之日起12个月内不得转让。

本次公司收购江苏先科 84.8250%的股权属于向非实际控制人、控股股东的第三方的收购行为，增强了并丰富了上市公司在电子材料领域的实力，且法规未强制要求进行业绩补偿，UP 化学历史经营稳健，江苏先科收购 UP 化学属于市场化交易，属于公司实施其发展战略的重要举措，鉴于市场存在多个未设置补偿的案例，考虑了交易各方的利益诉求，未设置业绩补偿的安排。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	104,515,595.94	100.00%	1,340,214.84	1.28%	103,175,381.10	145,958,296.15	100.00%	1,533,947.15	1.05%	144,424,349.00
其中：										

合计	104,515,595.94	100.00%	1,340,214.84	1.28%	103,175,381.10	145,958,296.15	100.00%	1,533,947.15	1.05%	144,424,349.00
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：1,340,214.84

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,515,595.94	1,340,214.84	1.28%
合计	104,515,595.94	1,340,214.84	--

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

按组合计提坏账准备：

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	54,866,845.91
6个月以内	49,205,551.06
7个月至1年	5,661,294.85
1至2年	2,047.84
2至3年	5.00
合计	54,868,898.75

（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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,533,947.15		193,732.31		1,340,214.84
合计	1,533,947.15		193,732.31		1,340,214.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为61,447,233.04元，占应收账款期末余额合计数的比例为58.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为0元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	435,000.00	85,865.81
其他应收款	13,613,057.31	12,303,621.72
合计	14,048,057.31	12,389,487.53

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	435,000.00	85,865.81
合计	435,000.00	85,865.81

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 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	1,006,134.40	23,516.00
备用金	260,055.50	574,455.49

加油卡	281,917.76	257,917.76
其他	218,132.97	679,792.88
押金及押金	112,414.00	634,900.00
预付费用	2,301,995.19	167,217.37
出口退税		68,402.34
合并范围内关联方往来	10,000,000.00	10,217,500.00
代扣代缴费用	42,598.33	6,800.00
合计	14,223,248.15	12,630,501.84

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,064.11	321,816.01		326,880.12
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	34,396.06	248,914.66		283,310.72
2019 年 6 月 30 日余额	39,460.17	570,730.67		610,190.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,384,752.67
6 个月以内	1,649,789.44
7 个月至 1 年	734,963.23
1 至 2 年	1,122,654.64
2 至 3 年	105,650.01
合计	3,613,057.32

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	326,880.12	283,310.72		610,190.84

合计	326,880.12	283,310.72		610,190.84
----	------------	------------	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：不适用

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
中国出口信用保险公司江苏分公司	保证金	1,347,455.80	6 个月内	9.47%	
宜兴华地百货有限公司	预付费用	900,000.00	6 个月内	6.33%	
深圳永航国际船务代理有限公司上海分公司	保证金	597,000.00	1-2 年	4.20%	2,985.00
中国石油化工股份有限公司无锡宜兴石油分公司	加油卡	281,917.76	6 个月内	1.98%	
江苏雅克福瑞半导体科技有限公司	关联方	10,000,000.00	6 个月内	70.31%	
合计	--	13,126,373.56	--	92.29%	2,985.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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	3,375,427,152.34		3,375,427,152.34	3,375,427,152.34		3,375,427,152.34
对联营、合营企业投资	32,472,595.68		32,472,595.68	29,771,409.83		29,771,409.83
合计	3,407,899,748.02		3,407,899,748.02	3,405,198,562.17		3,405,198,562.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

响水雅克	113,959,644.98			113,959,644.98		
上海雅克	1,935,514.80			1,935,514.80		
欧洲先科	63,530,368.70			63,530,368.70		
滨海雅克	232,954,300.00			232,954,300.00		
香港斯洋	82,888,791.00			82,888,791.00		
华飞电子	200,000,000.00			200,000,000.00		
雅克福瑞	12,870,532.86			12,870,532.86		
科美特	1,323,000,000.00			1,323,000,000.00		
江苏先科	1,344,288,000.00			1,344,288,000.00		
合计	3,375,427,152.34			3,375,427,152.34		

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
雅克天然气	29,771,409.83			2,701,185.85						32,472,595.68	
小计	29,771,409.83			2,701,185.85						32,472,595.68	
二、联营企业											
合计	29,771,409.83			2,701,185.85						32,472,595.68	

（3）其他说明

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	305,835,536.76	253,112,445.23	396,267,789.15	355,433,231.47
其他业务	2,111,976.39	2,361,369.88	14,674.13	
合计	307,947,513.15	255,473,815.11	396,282,463.28	355,433,231.47

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

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	2,701,185.85	
理财产品收益	2,143,842.83	80,806.88
远期结售汇收益		242,857.14
外汇掉期收益		34,118.62
分红	1,919,661.00	
合计	6,764,689.68	357,782.64

6、其他

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	-135,334.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,949,277.43	
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	1,725,279.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,622,746.20	
分红	1,919,661.00	
银行理财收益	4,599,196.66	
减：所得税影响额	1,019,693.70	
合计	7,415,640.51	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.2168	0.2168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19%	0.2008	0.2008

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

