



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

2019 年年度报告

股票简称：雅克科技

股票代码：002409

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人沈琦、主管会计工作负责人覃红健及会计机构负责人(会计主管人员)王醉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

风险因素请参照本报告第四节“经营层讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分陈述，请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 462853503 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	5
第三节公司业务概要	9
第四节经营情况讨论与分析	13
第五节重要事项	30
第六节股份变动及股东情况	50
第七节优先股相关情况	56
第八节可转换公司债券相关情况.....	57
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	58
第十节公司治理	63
第十一节公司债券相关情况	69
第十二节 财务报告	70
第十三节 备查文件目录	201

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、江苏雅克、雅克科技、	指	江苏雅克科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
上海雅克、上海雅克公司	指	上海雅克科技股份有限公司
滨海雅克、滨海雅克公司	指	滨海雅克化工有限公司
响水雅克、响水雅克公司	指	响水雅克化工有限公司
欧洲先科、欧洲先科公司	指	先科化学欧洲有限公司
美国先科、美国先科公司	指	先科化学美国有限公司
斯洋公司	指	斯洋国际有限公司
华飞电子	指	浙江华飞电子基材有限公司
华飞投资	指	湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）
科美特、成都科美特	指	成都科美特种气体有限公司
江苏先科、江苏先科公司	指	江苏先科半导体新材料有限公司
韩国先科、韩国先科公司	指	韩国先科半导体新材料有限公司
UP Chemical、UP 公司	指	UP Chemical Co., Ltd.
雅克福瑞、雅克福瑞公司	指	江苏雅克福瑞半导体科技有限公司
雅克液化天然气公司	指	江苏雅克液化天然气工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	雅克科技	股票代码	002409
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏雅克科技股份有限公司		
公司的中文简称	雅克科技		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Yoke Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yoke Techonlogy		
公司的法定代表人	沈琦		
注册地址	无锡宜兴经济开发区荆溪北路 16 号		
注册地址的邮政编码	214203		
办公地址	无锡宜兴经济开发区荆溪北路 88 号		
办公地址的邮政编码	214203		
公司网址	www.yokechem.com		
电子信箱	ir@yokechem.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	覃红健	吴永春
联系地址	无锡宜兴经济开发区荆溪北路 88 号	无锡宜兴经济开发区荆溪北路 88 号
电话	0510-87126509	0510-87126509
传真	0510-87126509	0510-87126509
电子信箱	ir@yokechem.com	ir@yokechem.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码为 91320200250268472W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	不适用
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢
签字会计师姓名	柏凌菁、单旭汶

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
东兴证券股份有限公司	北京市东城区东直门南大街 3 号神华国华投资大厦	刘昊	2017 年 1 月 4 日-2019 年 12 月 31 日

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,832,385,178.37	1,547,398,719.48	18.42%	1,132,922,076.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	292,643,145.28	132,897,064.39	120.20%	34,527,961.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	228,944,171.10	120,126,444.67	90.59%	32,318,476.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	332,011,231.11	249,161,578.94	33.25%	5,676,821.46
基本每股收益（元/股）	0.6323	0.3140	101.37%	0.1004
稀释每股收益（元/股）	0.6323	0.3140	101.37%	0.1004
加权平均净资产收益率	6.81%	4.07%	2.74%	2.25%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	5,070,496,765.97	4,757,389,737.55	6.58%	1,772,453,725.16
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,417,596,240.33	4,174,949,702.54	5.81%	1,553,080,079.15

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	415,656,064.89	445,599,044.45	501,018,565.64	470,111,503.39
归属于上市公司股东的净利润	41,300,738.06	59,048,996.19	85,471,671.89	106,821,739.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,734,378.73	54,199,715.01	81,115,965.94	54,894,111.42
经营活动产生的现金流量净额	-29,952,656.89	108,559,707.08	44,419,539.78	208,984,641.14

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,301,099.16	-1,425,439.26	52,143.08	
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）	5,701,259.65	5,324,520.77	4,661,535.88	
委托他人投资或管理资产的损益	6,042,276.18			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		5,322,349.91		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	65,889,075.25	-3,278,881.56	-2,560,715.86	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	200,000.00			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,349.47	-414,857.15	-275,824.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		7,235,734.30	1,838,059.69	
减：所得税影响额	11,521,927.27	93,913.81	1,505,713.84	
少数股东权益影响额（税后）	141,261.00	-101,106.52		
合计	63,698,974.18	12,770,619.72	2,209,484.72	--

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

适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

近年来，在公司董事会的带领下，在全体员工的共同努力下，公司围绕半导体材料业务领域实施了一系列的并购重组和产业转型升级，并取得了初步的成果。公司由以前面临行业规模和市场占有率双重天花板的阻燃剂行业龙头公司转型发展成为为战略新兴产业进行配套、解决国内战略新兴材料卡脖子的平台型公司。

在实施了一系列并购重组之后，公司进入电子材料业务，目前该业务板块已成长为公司新的主营业务。同时，通过自主投资项目，公司开拓了液化天然气（LNG）保温绝热材料业务及相关系统工程领域，打破国外垄断，成为国内独家为LNG大型运输船这一“大国重器”提供关键材料配套的企业。

（一）主要业务

1、电子材料业务

目前，公司电子材料业务具体包括半导体前驱体材料/旋涂绝缘介质（SOD）、电子特气、半导体材料输送系统（LDS）、光刻胶和球形硅微粉等业务种类。

公司全资控股的韩国UP Chemical公司主要从事于生产、销售高度专业化、高附加值的前驱体材料产品，是该领域全球领先的制造企业，其主要产品分为旋涂绝缘介质和前驱体两大类。UP Chemical公司是知名的半导体材料供应商，其提供的材料主要应用在半导体集成电路存储、逻辑芯片的制造环节。产品主要销售给如韩国SK海力士、三星电子、东芝存储器和英特尔、台积电等世界知名存储芯片、逻辑芯片生产商。

科美特的主营业务是含氟类特种气体的研发、生产、提纯与销售，主要产品为六氟化硫和四氟化碳。六氟化硫广泛应用于电力设备行业、半导体制造业、冷冻工业、有色金属冶炼、航空航天、医疗（X光机、激光机）、气象（示踪分析）、化工等多个行业和领域。四氟化碳可广泛应用于硅、二氧化硅、氮化硅、磷硅玻璃及钨薄膜材料的刻蚀，在集成电路清洗、电子器件表面清洗、深冷设备制冷、太阳能电池的生产、激光技术、气相绝缘、泄漏检验剂、控制宇宙火箭姿态等方面也大量使用。产品主要销售给SK海力士、三星电子、东芝存储器和英特尔、台积电等知名半导体公司及三星、LG、京东方等显示面板生产商。

雅克福瑞半导体的主营业务是LDS输送系统的研发、制造、销售，其产品主要用于半导体和显示面板企业的前驱体材料等化学品的输送。目前，LDS输送系统已经实现对包括长江存储、中芯国际和上海华虹等国内主流集成电路生产商的批量供应。

华飞电子的主营业务是硅微粉的研发、生产和销售，是国内知名的硅微粉生产企业。华飞电子的主要产品是角形硅微粉和球形硅微粉，产品主要运用于集成电路封装材料（塑封料）及普通电器件、高压电器的绝缘浇注环氧灌封料等及封装三极管、二极管及分立器件。产品主要销售给如住友电木、台湾义典、日立化成、德国汉高、松下电工等国际知名环氧塑封料的生产商及这些生产商在国内设立的企业，另有部分产品销售给国内从事电气设备制造等行业的客户。

公司通过参与江苏科特美新材料有限公司，该公司的主要运营实体是韩国Cotem Co., Ltd.公司，COTEM位于韩国京畿道坡州市，主要产品是TFT-PR及光刻胶辅助材料（显影液、清洗液等）、BM树脂等。雅克科技目前参与韩国COTEM公司的生产经营管理，与LG Display Co., Ltd.形成了长期的业务合作关系。

2、LNG保温绝热板材业务

作为国内首家LNG保温绝热材料生产企业，公司生产的增强型聚氨酯保温绝热板材主要应用于大型LNG运输和存储装备制造领域。LNG保温绝热板材在LNG运输船舶和LNG动力船舶方面通过了法国GTT公司、挪威船级社、英国劳氏船级社等多家国际权威机构的认证，取得了国际船东和造船公司的信任。未来，公司将更加专注于LNG保温绝热板材的研发和应用研究，形成具有自主知识产权的核心关键技术，并且将开拓LNG陆上大型储罐及系统工程安装更多业务领域，扩大生产规模以满足国内和国际市场上不断增长的大型LNG运输船和陆地储罐需求。目前，公司已经建立了中船集团下属沪东中华造船、江南造船厂和大连重工等大型船厂的战略合作业务关系，并且参与俄罗斯北极二期LNG工厂储罐建设。

3、阻燃剂业务

公司自成立以来立足自身，不断深耕发展，专业从事磷系阻燃剂的研发、生产和销售。公司阻燃剂产品品种丰富，应用领域广泛，已大量应用于汽车、建筑、电子器件等领域。公司产品在行业内享有较高的品牌影响力，产品远销欧美、日韩等多个国家和地区。公司从自身和客户需求出发，不断推出满足不同客户需求的产品，为客户提供个性化的细致周到服务。

（二）经营模式

公司采取供销对应，以销定产为主要经营模式。生产部门根据生产需求、库存情况、采购周期等因素制定提出采购需求和计划。采购部门按需求明细及数量采取询价比较的方式进行采购。通过销售部门提供的客户合同或者订单信息，生产部考虑公司的实际生产能力和库存情况，制定生产计划，安排具体生产工作。销售部门主要采取直销和经销的方式进行销售。公司在广州、香港等地设立办事处，同时，在欧洲、美国、韩国设立子公司，连同公司本部的营销部门共同开展直销经营。对于市场规模较小的地区，公司通过经销商来服务当地的中小客户。

公司根据自身多年经营管理经验及科学的管理方法采取相应的经营模式，符合企业发展需要。报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

（三）行业情况

1、电子材料行业

近年来全球集成电路固定资产投资加速，我国多座晶圆厂密集开工，根据SEMI估计，2017-2020年间全球投产62座半导体晶圆厂，其中26座位于中国大陆，占比高达42%。半导体材料企业身处集成电路产业上游，将迎来广阔的市场空间。我国电子材料行业起步较晚，受到技术、资金以及人才的限制，国内电子材料产业总体表现出数量偏少、企业规模偏小、技术水平偏低以及产业布局分散的特征。但是近几年各行各业逐渐智能化，半导体行业发展速度加快，而电子材料作为半导体行业的原材料，电子材料行业发展迅速，国产替代空间巨大。半导体材料的供应能力和质量直接影响集成电路产业的自主可控能力，实现集成电路产业自主可控需要摆脱对进口产品的严重依赖，半导体材料国产替代是行业发展的必然趋势。公司通过并购重组，布局半导体前驱体、电子特气、硅微粉、光刻胶等半导体核心材料领域，覆盖半导体薄膜光刻、沉积、刻蚀、清洗等核心环节，客户多为世界知名半导体和显示生产厂商，努力打造国内电子材料平台型公司，为集成电路生产商提供包括输送设备在内的系统化半导体材料解决方案。

2、LNG保温绝热板材行业

近年来，全球气温变暖，环境污染加剧，世界各国开始加速低碳清洁能源政策的推进，清洁能源在世界能源结构中所占比重逐渐上升。随着国家持续推进环保政策，加强环保监管，液化天然气正在成为中国日益重要的清洁能源。伴随液化天然气市场需求量的增加，LNG储运装备市场也将迎来新的发展机遇。公司的LNG保温绝热板材业务从国家能源安全保障、清洁能源需求以及相关产业政策等方面出发，坚持关键核心技术自主研发，有助于进一步加快材料国产替代化进程。公司作为目前国内首家LNG保温绝热板材生产制造商，已经在业内形成良好信誉，并且拥有良好的发展前景。

3、阻燃剂行业

近几年来，随着防火标准的不断提高，人们对可燃材料阻燃愈加重视，国内阻燃剂研究取得长足进步，行业发展不断成熟。随着中国及其他新兴市场防火阻燃方面法律法规的进一步健全和落实，阻燃剂的应用区域和市场规模将进一步扩大。报告期内，公司基于自身多年发展积累的产品声誉、客户资源、市场占有率等优势，稳步发展，努力保持行业领先地位，并朝着“全球领先的综合阻燃剂材料供应商”的目标有序迈进。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期长期股权投资期末余额减少 2977.14 万元，系公司以 3000 万元投资设立合营企业的江苏雅克液化天然气工程有限公司（简称“雅克液化天然气”）于 2019 年 5 月 31 日以直接持股 50%取得控制权，作为子公司纳入合并范围，合并抵消所致。

固定资产	本报告期固定资产期末余额新增 2306.21 万元，其中：新增合并入本报告期雅克天然气固定资产原值 5942.98 万元、净值 5695.58 万元。
无形资产	本报告期无形资产期末余额新增 1322.33 万元，其中：新增 2019 年投资设立子公司雅克科技（山东）有限公司（简称“雅克（山东）”）购置土地 2162.73 万元
在建工程	本报告期在建工程期末余额新增 9350.97 万元，其中：新增母公司在建工程 6490.32 万元；新增江苏先科在建工程 7004.70 万元，新增浙江华飞在建工程 723.84 万元；本期在建工程转入固定资产 7465.89 万元
开发支出	本报告期开发支出期末余额新增 3449.73 万元，其中：新增母公司开发支出 1848.88 万元；新增江苏先科孙公司韩国 UP CHEMICAL 开发支出 1600.85 万元。
应收款项融资	本报告期应收款项融资期末余额新增 12366.08 万元，主要是本报告期首次执行新金融工具准则，应收票据重分类至应收款项融资所致。
应收票据	本报告期应收票据期末余额减少 8800.80 万元，主要是本报告期首次执行新金融工具准则，应收票据重分类至应收款项融资，同时票据背书转让、到期托收所致。
交易性金融资产	本报告期交易性金融资产期末余额增加 19000.00 万元，主要是本报告期首次执行新金融工具准则，银行理财产品从其他流动资产科目调整至交易性金融资产所致。
其他非流动金融资产	本报告期其他非流动金融资产期末余额增加 27888.37 万元，主要是本报告期首次执行新金融工具准则，将投资于华泰瑞联基金年末公允价值重分类至其他非流动金融资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是省级高新技术企业，在稳定的核心管理团队的带领下，凭借领先的技术优势和可靠的产品质量，公司在研发、生产、销售等方面的综合竞争力进一步增强。报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，主要表现在以下方面：

1、规模化经营优势

公司是国内大型磷系阻燃剂生产制造商，产品遍及欧美、日韩等多个国家和地区；同时，公司也是国内首家液化天然气用保温绝热板材生产商，与国内外知名造船厂、船级社达成了合作。经过近几年的战略布局，公司开拓了电子材料业务板块，并逐步夯实了在该领域的坚实基础。经过多年的发展，公司在传统阻燃剂、新型复合材料和电子材料业务板块得到长足进步，规模化经营优势初步显现，综合市场占有率逐步提升。

2、产业结构优化优势

近年来，随着公司战略转型战略的进一步实施，公司逐步形成了以阻燃剂业务为基础，结合液化天然气用保温绝热板材业务，重点发展电子材料业务的产业结构。公司产业结构布局明确，资源整合优势明显，各业务板块相互协作，推进公司可持续发展。

3、技术研发优势

报告期内，公司继续坚持技术创新的研发策略，建立了较为完善的研发管理体系。公司在阻燃材料、增强型保温绝热聚氨酯材料以及电子材料等业务板块拥有较强的研发实力，在各自领域具备先进的技术和生产工艺。报告期内，公司掌握了一系列具有自主知识产权的核心技术，并广泛应用于公司产品的生产中。随着公司研发能力的提供，公司的竞争力将得到进一步提升。

4、组织管理优势

公司股东大会、董事会和监事会及公司经营管理层架构合理，相互制衡、有效协作，组织架构和管理模式日益完善，

运行效率不断提高。公司各业务板块相互依托，各子公司之间协同联动，充分发挥了内生发展和外延并购带来的协同效应，能更好地推动公司持续健康发展。

特别的，公司在核心业务电子材料领域的优势可以单独总结为：提供基于客户需求高度定制化及有充分价格竞争力的电子材料综合解决方案：

- 1、公司拥有基于半导体（存储芯片、逻辑芯片及封装）和显示面板的多种产品组合；
- 2、公司产品拥有成熟的半导体行业和显示面板行业应用业绩；
- 3、公司拥有成熟三废处理技术，一揽子方案解决客户后顾之忧；
- 4、公司拥有遍布国内和国外的强大的研发队伍，包含原创性研究和应用研究，可以紧跟前沿技术和客户需求；
- 5、公司拥有基于半导体和显示面板生产制造经验的强大售后服务队伍
- 6、公司拥有值得信赖的、稳定的、高品质的供应体系和品控体系，可以实现产品质量高度一致性。

报告期内，公司在研发、生产、销售等方面的综合实力得到进一步提升，核心竞争力未发生重大变化。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，国际政治经济形势复杂多变，经贸摩擦加剧，世界经济增速放缓，国内外经济面临巨大的风险和挑战。中国政府继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，中国经济整体发展平稳，呈现稳中向好态势。报告期内，政府加强了对化工园区及化工企业的监管，整体环保、安监政策从严，公司作为以磷系阻燃剂为主营业务之一的生产制造型企业，因此面临了一系列的困难和挑战。针对国内外严峻的经营环境，公司围绕经营计划和目标，整合各方资源优势，扎实开展各项工作，推进业务全面增长。

报告期内，公司实现营业收入183,238.52万元，同比增长18.42%；公司2019年度的营业利润和利润总额分别为38,099.44万元和37,991.11万元，分别同比增长133.65%、128.35%；实现归属于上市公司股东的净利润29,264.31万元，同比增长120.20%。公司整体经营业绩表现良好，综合实力得到提升。

2019年度，公司具体经营情况如下：

（一）、进一步落实战略布局，促进公司各业务板块良性有序发展

经过多年的发展，在成功并购华飞电子、江苏先科和成都科美特以后，公司业务发展为以电子材料为核心，以LNG保温绝热板材为补充，以阻燃剂业务为辅助的战略新兴材料平台型公司。电子材料业务板块在营业收入、利润等财务指标、客户构成、技术先进性等维度上，都成为公司业务最主要的组成部分。

1、电子材料业务

目前，公司电子材料业务具体包括前驱体/SOD、电子特气、LDS输送系统、光刻胶和球形硅微粉业务。

公司100%控制的韩国UP Chemical公司主要从事于生产、销售高度专业化、高附加值的前驱体/SOD产品，是该领域全球领先的制造企业，其主要产品分为旋涂绝缘介质（SOD）和前驱体两大类。UP Chemical公司是知名的半导体材料供应商，其提供的材料主要应用在半导体集成电路存储、逻辑芯片的制造环节。报告期内UP Chemical公司在原有SK海力士、三星电子客户的基础上，积极开发国际客户，先后取得了以下进展：

（1）随着海力士的扩产，UP Chemical同步扩大了前驱体产能，其中铅类、锆类等high-k类前驱体销量增长明显。

（2）国际新客户开拓工作取得重大进展，先后实现了对铠侠（原东芝存储器株式会社）、Intel、台积电（TSMC）的批量产品供应，形成了新的利润增长点。

（3）积极开发国内客户，中芯国际、华虹宏力、长江存储、合肥长鑫等客户取得积极进展。

（4）新产品开发方面，SOD工艺提升取得进展，打破了竞争对手的技术垄断，恢复了生产和销售，实现了对大连Intel的批量销售，原有客户的新产品认证取得积极进展，同时在开发其他新的SOD潜在客户。此外，在14/12nm节点DRAM存储芯片中，UP Chemical与客户共提供开发新型材料。逻辑芯片领域，与全球代工大厂联合开发3nm等先进节点的high-k前驱体材料。此外，UP Chemical还与AMAT、TEL等设备厂商开展合作，开发先进前驱体材料在半导体新领域中的应用。

报告期内，公司引进UP Chemical的技术和资源，在宜兴建设国产化生产基地已经基本完成建设，并逐步开始供应国内客户，实现了对并购资产的“引进-吸收-消化-再创新”。同时，公司积极发挥已有与半导体制造企业长期合作经验的优势，建立中国实验室，加快与国内存储器制造企业和逻辑芯片制造企业的技术对接和交流，配合国内客户导入成熟产品，并与国内客户联合开发适应其生产工艺的新产品。

科美特的主营业务是含氟类特种气体的研发、生产、提纯与销售，主要产品为六氟化硫和四氟化碳。六氟化硫广泛应用于电力设备行业、半导体制造业、冷冻工业、有色金属冶炼、航空航天、医疗（X光机、激光机）、气象（示踪分析）、化工等多个行业和领域。四氟化碳可广泛应用于硅、二氧化硅、氮化硅、磷硅玻璃及钨薄膜材料的刻蚀，在集成电路清洗、电子器件表面清洗、深冷设备制冷、太阳能电池的生产、激光技术、气相绝缘、泄漏检验剂、控制宇宙火箭姿态等方面也大量使用。报告期内，在原有半导体和显示面板客户的基础上，公司新开发了大量客户，目前，科美特为台积电、三星电子、Intel、中芯国际、长江存储、合肥长鑫、海力士以及中电熊猫、京东方批量供应产品。

雅克福瑞半导体的主营业务是LDS输送系统的研发、制造、销售。报告期内，雅克福瑞中标了长江存储的LDS输送系

统，拓展了中芯国际、华虹宏力、青岛芯恩、重新万国、广州粤芯、台积电等客户，订单金额超过4000万元。公司预计，2020年雅克福瑞半导体的业务将快速增长，公司根据在手订单以及下游客户生产线建设情况预计，新增订单数量将有较大幅度增大。。同时，雅克福瑞还在研发高抗腐蚀性的LDS输送设备，价格和利润相较原有产品均有大幅提高。

华飞电子的主营业务是硅微粉的研发、生产和销售，是国内知名的硅微粉生产企业。华飞电子的主要产品是角形硅微粉和球型硅微粉，产品主要运用于集成电路封装材料（塑封料）及普通电器件、高压电器的绝缘浇注环氧灌封料等及封装三极管、二极管及分立器件。产品主要销售给如住友电木、台湾义典、日立化成、德国汉高、松下电工等国际知名环氧塑封料的生产商及这些生产商在国内设立的企业，另有部分产品销售给国内从事电气设备制造等行业的客户。报告期内，华飞电子实现了原有生产线的满产满销，自公司收购华飞电子后，产能增加了200%。

公司通过参与江苏科特美新材料有限公司，该公司的主要运营实体是韩国Cotem Co., Ltd. 公司，COTEM位于韩国京畿道坡州市，主要产品是TFT-PR及光刻胶辅助材料（显影液、清洗液等）、BM树脂、碳纳米管等。雅克科技目前参与韩国COTEM公司的生产经营管理，与LG Display Co., Ltd. 形成了长期的业务合作关系。此外，UP Chemical还参股了韩国Chem-E公司，进入了量子点、显示材料喷墨打印等尖端显示技术领域。

截止本报告出具日，公司通过香港斯洋国际有限公司收购韩国LG CHEM, LTD.（以下简称“LG化学”）下属的彩色光刻胶事业部的部分经营性资产，并将在标的资产交割完成后的18个月时间内，在韩国投资建设彩色光刻胶生产工厂，以满足未来年度主要客户对于彩色光刻胶的需求。通过收购LG化学彩色光刻胶事业部的部分经营性资产，公司可以获取彩色光刻胶的关键技术，在生产经营上减少对国外企业的依赖，并逐步引进吸收相关技术，为将来的自主研发打下坚实的基础。报告期内，全体经营管理层通过不懈努力，进一步完善了公司在电子材料领域的布局，提高公司的综合实力。

2、LNG保温绝热板材业务

公司作为国内首家液化天然气（LNG）保温绝热板材生产制造商，掌握了具有自主知识产权的核心技术，研发成果突破了国际壁垒，为国内大型船舶制造厂商承建大型LNG运输船舶和动力船舶提供了关键材料的国产化保证。

报告期内，公司通过了法国GTT公司、挪威船级社等多家国际权威机构的认证，取得了国际船东和造船公司的信任。报告期内，公司先后完成了MARK-III型、MARK-III FLEX型液货围护系统和GST、GBS储罐用保温绝热板材的认证证书。同时，公司与大连船舶重工集团有限公司签署了《战略合作框架协议》，公司将与大连船舶重工集团有限公司开展紧密合作，发挥各自优势，提升生产效率，降低运营成本，在Mark III型货物围护系统建造过程中形成资源互补和优势共享，构建高效的合作模式，协作完成项目建造任务，实现互惠互利、共同发展的共赢目标。后续公司将持续提高批量生产的能力，并专注于各项技术的研发和应用，努力开拓增强型聚氨酯保温绝热板材在LNG储运领域的更多用途。

截止本报告出具日，公司在LNG运输船方面获得以下订单：（1）沪东中华造船厂的13800.82万元的LNG保温绝热板材销售订单，并将于2020年开始分批交付；（2）江南造船厂为法国达菲建造的1.5万箱LNG动力集装箱船聚氨酯保温绝热板材订单，目前已获得合计约666万美元的订单，预计2020年将增补约合474万美元的订单。

同时，公司在陆地储罐业务方面，获得了为俄罗斯北极Arctic LNG 2项目3座重力式结构储罐（GBS）提供聚氨酯保温绝热板材约3.5亿元人民币的订单，该系列合同将在2020年底及以后年度执行。

未来，随着中国船舶集团与卡塔尔石油签署超过200亿元人民币LNG船订单、中远海能投资6亿美元建造3艘LNG运输船、沪东中华造船厂为马来西亚LNG项目配套2艘LNG运输船、江南造船厂建造2条MARK-III FLEX型LNG运输船、北京燃气等多个LNG陆地储罐业务的推进，作为国内唯一LNG保温绝热板材的供应商，公司该部分业务必将迎来快速发展。

3、阻燃剂业务

报告期内，化工行业环保安全管控日趋严格，公司阻燃剂业务因此受到一定影响。但是，公司依凭多年的经验积累，以高质量的产品和高品质的服务为支撑，不断调整产品结构，提升产品的附加值，满足客户的个性化需求，巩固产品销售量，稳固公司在阻燃剂行业的地位。

（二）、持续推进技术创新，优化产品结构，提升行业竞争力

公司始终坚信技术创新是公司发展的重要因素。报告期内，公司以技术创新为手段，继续加大对磷系阻燃剂、LNG保温绝热板材以及电子材料方面的研发投入，进行新产品、新工艺的研究开发，以提供高质量的产品为支撑，不断开拓国内外市场，为客户提供个性化的优质服务。公司紧跟下游客户的需求及变化，不断优化调整产品结构，满足客户不同的市场需求，进一步增强公司的综合竞争力，提升公司产品的品牌影响力。

（三）、继续优化公司治理，提升公司治理能力

报告期内，公司围绕发展战略目标，结合经营实际情况，进一步完善公司治理体系，狠抓内部控制制度的落实，消除制约公司发展的制度障碍和缺陷，增强公司规范运行和风险控制水平，保障公司健康规范运营。公司不断强化职业道德教育，加大人才培养力度，优化人才管理机制，增强公司竞争软实力。报告期内，公司整体管理水平得到有效提升。

（四）、巩固和提升信披质量，维护投资者合法权益

报告期内，公司严格按照相关法律、法规和证监会及深交所规则的要求，真实、准确、完整地进行信息披露工作，努力巩固和提高信披质量，维护广大投资者的合法权益。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,832,385,178.37	100%	1,547,398,719.48	100%	18.42%
分行业					
化学材料	700,438,472.39	38.23%	833,920,256.81	53.89%	-16.01%
电子材料	1,049,145,206.39	57.26%	713,478,462.67	46.11%	47.05%
其他	65,309,620.61	3.56%			
设备租赁	17,491,878.98	0.95%			
分产品					
阻燃剂	535,909,864.80	29.25%	747,299,704.81	48.83%	-28.29%
锡盐类	67,316,262.51	3.67%	63,851,316.17	4.17%	5.43%
硅油及胺类	6,117,797.08	0.33%	8,759,794.77	0.57%	-30.16%
球形硅微粉	139,302,669.14	7.60%	142,902,019.74	9.34%	-2.52%
LNG 保温复合材料	85,415,007.27	4.66%	36,927,026.40	2.41%	131.31%
LDS 设备	12,102,342.80	0.66%	2,876,513.32	0.19%	320.73%
电子特种气体	395,209,314.68	21.57%	256,924,743.23	16.60%	53.82%
半导体化学材料	502,530,879.77	27.42%	273,848,159.98	17.70%	83.51%
其他	70,989,161.34	3.87%	14,009,441.06	0.91%	406.04%
设备租赁	17,491,878.98	0.95%			
分地区					

国内销售	654,290,975.36	35.71%	538,612,218.02	34.81%	21.48%
国外销售	1,178,094,203.01	64.29%	1,008,786,501.46	65.19%	16.78%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学材料	700,438,472.39	553,271,885.66	21.01%	-16.01%	-22.86%	7.02%
电子材料	1,049,145,206.39	554,762,460.48	47.12%	47.05%	39.83%	2.73%
分产品						
阻燃剂	535,909,864.80	411,641,696.10	23.19%	-28.29%	-31.58%	3.70%
硅微粉	139,302,669.14	92,055,190.04	33.92%	-2.52%	-3.60%	0.74%
电子特种气体	395,209,314.68	194,074,368.81	50.89%	53.82%	35.73%	6.54%
半导体化学材料	502,530,879.77	260,998,392.90	48.06%	83.51%	66.82%	5.19%
分地区						
国内销售	654,290,975.36	404,131,349.91	38.23%	21.48%	20.83%	0.33%
国外销售	1,178,094,203.01	747,666,554.09	36.54%	16.78%	-4.09%	13.82%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
阻燃剂、特种气体、 半导体材料	销售量	吨	79,393.66	125,392.52	-36.69%
	生产量	吨	80,279.09	122,981.45	-34.72%
	库存量	吨	3,205.47	8,451.98	-62.08%
LNG 聚氨酯泡沫板	销售量	立方	14,799	11,629.31	27.26%
	生产量	立方	14,239	7,216.09	97.32%
	库存量	立方	383.39	1,885.01	-79.66%
LDS 设备	销售量	台	52		
	生产量	台	37		
	库存量	台	7		

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年阻燃剂、特种气体、半导体材料的销售量、生产量、库存量较上年同期分别下降36.69%、34.72%、62.08%，主要是（1）、阻燃剂的销售量、生产量和库存量较上年同期分别下降24.76%、15.31%、6.60%，原因是响水子公司因响水陈家港化工园区3.21爆炸事故造成园区全面停产，并间接导致滨海县化工园区全面停产，滨海子公司在2019年不能正常生产，导致阻燃剂产能下降，直接影响生产量、销售量的下降。（2）、子公司华飞电子2019年进行产品结构优化，自10月份开始逐步减少毛利率低的角形硅微粉的生产，导致本年度角形硅微粉的生产量、销售量较上年同期分别下降17.74%、22.06%。

2、LNG聚氨酯泡沫板销售量、生产量分别较上年同期增长27.26%、97.32%，主要是因为与沪东中华造船（集团）有限公司签订的合同在2019年开始批量生产和交货，生产量和销售量增长幅度较大。

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

江苏雅克科技股份有限公司下属子公司斯洋国际有限公司与沪东中华造船（集团）有限公司已正式签订了液化天然气船液货围护系统的增强型聚氨酯保温绝热板材的销售合同，斯洋国际收到双方签署完毕的合同文本。合同的主要内容：
1、合同标的：增强型聚氨酯保温绝热板材。2、合同交易价格：约人民币 13800.82 万元。至本报告期末，斯洋国际已收到沪东中华的预付款3258.68万元。

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学材料		553,271,885.66	48.04%	717,244,270.86	64.39%	-22.86%
电子材料		554,762,460.48	48.16%	396,748,384.44	35.61%	39.83%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
阻燃剂		411,641,696.10	35.74%	601,648,568.40	54.01%	-31.58%
半导体化学材料		260,998,392.90	22.66%	156,451,037.81	14.04%	66.82%
电子特种气体		194,074,368.81	16.85%	142,985,979.80	12.84%	35.73%
硅微粉		92,055,190.04	7.99%	95,492,258.96	8.57%	-3.60%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期发生的非同一控制下合并

单位：人民币万元

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
雅克天然气	2019.5.31	3,000.60	50.00	支付现金

(续上表)

被购买方名称	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	2019.5.31	股权交割	2,441.90	1,020.56

雅克天然气成立于2018年8月，系被公司与江苏智卓共同投资设立的联营企业，注册资本6,000万元，双方各认缴3,000万元，按出资比例行使表决权。2019年5月，江苏智卓和沈锡强签订股权转让协议，江苏智卓将500万元认缴出资转让给沈锡强，雅克天然气于2019年5月31日完成工商变更。截止2019年6月，三方足额缴纳认缴出资，其中：本公司出资3,000万元，持股比例50%；江苏智卓出资2,500万元，持股比例41.67%；沈锡强出资500万元，持股比例8.33%。根据雅克天然气公司章程，各股东按出资比例行使表决权。同时，本公司与沈锡强签订《一致行动人协议》，协议约定，在沈锡强持有雅克天然气股权期间，需要雅克天然气股东会和董事会作出决议事项时均与本公司采取一致行动，在任一方拟提出议案或表决前内部协调，出现意见不一致时，以本公司意见为准，即本公司对雅克天然气实质上控制，因此，本次资产重组非同一控制下企业合并日为2019年5月31日。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	558,194,404.79
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	258,032,138.54	14.08%
2	客户 2	138,128,544.99	7.54%
3	客户 3	85,637,293.00	4.67%
4	客户 4	45,382,405.86	2.48%
5	客户 5	31,014,022.40	1.69%
合计	--	558,194,404.79	30.46%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	306,008,480.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.94%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	81,543,494.82	5.58%
2	供应商 2	68,534,940.73	4.69%
3	供应商 3	66,414,463.18	4.54%
4	供应商 4	62,680,783.11	4.29%
5	供应商 5	26,834,798.24	1.84%
合计	--	306,008,480.08	20.94%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	103,019,546.37	81,405,717.15	26.55%	主要是 2018 年成都科美特和韩国 UP CHEM 公司报表合并期间为 8 个月，而 2019 年为整年导致费用增长
管理费用	216,918,827.73	167,907,922.72	29.19%	主要是 2018 年成都科美特和韩国 UP CHEM 公司报表合并期间为 8 个月，而 2019 年为整年导致费用增长，以及 LNG 保温复合材料业务板块管理费用增加
财务费用	-7,407,641.92	-18,118,818.32	59.12%	主要是汇率变动影响，导致比上年同期汇兑损失增加 1551.25 万元
研发费用	63,691,755.63	47,895,576.32	32.98%	主要是增加江苏先科半导体新材料有限公司（以下简称“江苏先科”）的孙公司 UP CHEM 研发项目支出 1174.94 万元

4、研发投入

适用 不适用

公司2019年度的研发投入98,189,087.96元，其中费用化投入：63,691,755.63元，资本化投入34,497,332.33元

2019年公司新增自主研发项目MarkIII围护系统用绝缘材料的研究项目，该项目的研究目标及主要研究内容：

本项目以“薄膜型围护系统（MARK III型）”为研究目标，重点开展对该型薄膜型围护系统关键材料的研究，掌握该型薄膜型围护系统结构原理，完成薄膜型围护系统关键材料加强型聚氨酯泡沫、聚氨酯泡沫板研制并获得法国GTT公司和船级社认可，实现实船应用。

研究主要围绕薄膜型围护系统（MARK III型）的关键材料应用进行，基于LNG薄膜型围护系统服役环境以及法国GTT公司技术要求和船级社相关规范，通过对全寿命期的聚氨酯原材料结构设计、泡孔结构、绝热性能和力学性能的研究，自主开

发聚氨酯泡沫发泡工艺技术并研制聚氨酯发泡材料；通过对薄膜型围护系统的主、次屏壁结构设计，预制绝缘板的布置，自主开发加强型聚氨酯泡沫板加工工艺技术及智能装备，实现加强型聚氨酯泡沫板的制造及实船应用。该项目属于由沪东中华造船（集团）有限公司牵头，雅克科技、山西太钢不锈钢股份有限公司、上海交通大学、中国船级社共同参与大型研制项目的部分，该研制项目在2018年12月由工业和信息化部批复列入重大装备研制项目。

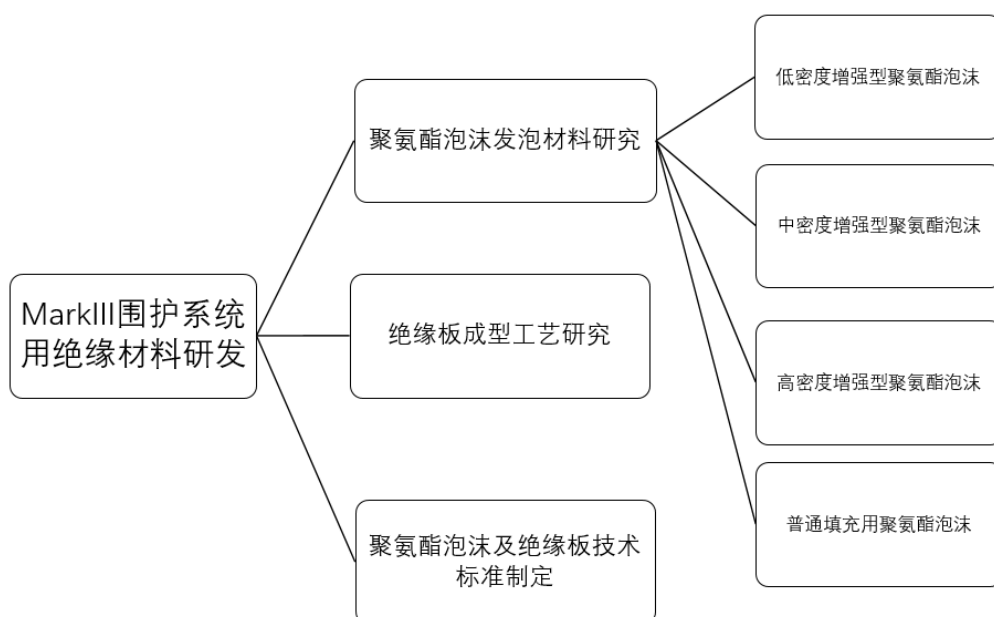


图2-1 MarkIII围护系统用绝缘材料研发内容

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	144	139	3.60%
研发人员数量占比	13.81%	15.68%	-1.87%
研发投入金额（元）	98,189,087.96	58,430,955.35	68.04%
研发投入占营业收入比例	5.36%	3.78%	1.58%
研发投入资本化的金额（元）	34,497,332.33	10,535,379.03	227.44%
资本化研发投入占研发投入的比例	35.13%	18.03%	17.10%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

至本报告期末研发资本化投入3449.73万元，较上年同期增长227.44%，主要是因为：1、韩国UP CHEMICAL NEW SOD研发项目于2019年已基本完成数种规格样品的试制，正在半导体公司客户生产线上试用以测试验证样品性能，该研发项目本年度资本化支出1600.85万元；2、上市公司自主研发的MarkIII围护系统用绝缘材料的研究项目于2019年1月正式进入开发阶段，本年度发生资本化投入1848.88万元。具体见附表：

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
------	---------	-----------	------

New SOD(改进型半导体浅沟槽隔离绝缘材料)	16,008,500.10	<p>上市公司控制的韩国UP CHEMICAL Co., Ltd.生产的SOD（半导体浅沟槽隔离绝缘材料）产品，因为客户的芯片制造工艺升级换代，需要原有的SOD产品技术升级达到新的技术标准：在小于20nm的细微pattern下，开发出不发生气泡空隙的改进型SOD。为此需要减慢SOD在硅基片上旋涂过程时的表面硬化速度，使气泡排出变得容易。该开发项目由UP CHEMICAL公司研究所主持，并且在2018年10月和某国际著名半导体公司签订了框架性的技术合作合同（因和合作方签订了技术保密协议，不能透露具体公司名称），该半导体厂商在其生产线上对不同技术参数的样品开展使用效果测试，以验证样品的各项性能，并提出改进建议。</p>	<p>2019年1月，某国际著名半导体公司认可了部分规格的SOD试制产品的生产线测试效果，签发了含有金额的试制品采购订单，并开始正式在生产线上使用。同时，其余规格样品继续在该客户生产线小规模试用以测试验证性能，并依据测试结果改进技术和生产工艺。</p>
MARK III 围护系统用绝缘材料的研究	18,488,832.23	<p>硬质聚氨酯泡沫塑料由于具有较低的导热性和密度、较高的强度和硬度、优良的电学性能和隔音效果，在家具、汽车、建筑、包装、造船等行业中得到了广泛的应用。近年来，聚氨酯泡沫夹芯结构已广泛应用于船舶制造、高速列车制造等高新技术领域。在船舶制造领域，聚氨酯泡沫夹芯结构可以应用于舰船地板和舱室等结构部件，目前，针对该材料的研究主要集中在以下几个方面：1. 提高聚氨酯泡沫的阻燃性能；2. 开发环保型的发泡剂以减少生产过程对环境的危害；3. 通过与其他材料复合改进低导热性能和增强发泡材料的力学性能。</p>	<p>（1）2019年1月完成聚氨酯泡沫材料的配方优化的全部实验室小试。（2）2月完成170 密度增强型聚氨酯泡沫材料的 GTT 认证和船级社认证。（3）4月完成 MKIII 平面绝缘板的 GTT 认证和船级社认。（4）5月完成 MKIII 主层板的 GTT 认证和船级社认证。（5）6月完成 MKIII 角落板的 GTT 认证和船级社认证。（6）7月完成陆罐用 90 密度增强型聚氨酯泡沫的 GTT 认证和船级社认证。（7）8月完成陆罐用 70 密度增强型聚氨酯泡沫的 GTT 认证和船级社认证。（8）9月完成陆罐用平面绝缘板的 GTT 认证。（9）10月完成陆罐用绝缘板顶桥板的 GTT 认证。（10）11月完成陆罐用角落绝缘板的 GTT 认证。（11）12月完成陆罐用 50 密度增强型聚氨酯泡沫的 GTT 认证和船级社认证</p>

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,839,712,757.61	1,483,063,373.25	24.05%

经营活动现金流出小计	1,507,701,526.50	1,233,901,794.31	22.19%
经营活动产生的现金流量净额	332,011,231.11	249,161,578.94	33.25%
投资活动现金流入小计	1,084,218,118.86	1,582,606,971.52	-31.49%
投资活动现金流出小计	1,199,995,040.84	1,382,703,868.22	-13.21%
投资活动产生的现金流量净额	-115,776,921.98	199,903,103.30	-157.92%
筹资活动现金流入小计	185,297,260.00	162,893,720.00	13.75%
筹资活动现金流出小计	283,857,692.91	50,686,176.62	460.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-98,560,432.91	112,207,543.38	-187.84%
现金及现金等价物净增加额	107,738,769.11	579,219,599.01	-81.40%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长33.25%，主要原因是：1、主营业务收入较上年同期增长，经营性现金流入较上年同比增长24.05%。同时，生产和销售增长后产品的毛利率较上年同期有所增长，现金净流入增加。2、在销售和营业利润增长时，2019年末应收账款和票据、存货和预付账款等营运资金占用金额较2018年末基本持平，2019年应收账款周转率较2018年提高。3、2019年四季度合同预收款项增加。

2、报告期内，投资活动现金流入同比下降31.49%，主要原因是银行理财产品未到期，回收减少。

3、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降157.92%，主要原因是：1、理财产品未到期，回收减少；2、本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增多，较上年同期增长96.43%；导致投资活动现金流量净额下降幅度较大。

4、报告期内，筹资活动现金流出同比增长460.03%，主要原因是本期偿还银行借款支付现金增加，较上年同期增长526.35%。

5、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降187.84%，主要原因是本期偿还银行借款增加。

6、报告期内，现金及现金等价物净增加额同比下降81.40%，主要原因是：1、理财产品未到期，收回现金减少；2、增加固定资产、在建工程及其他长期资产的投资；3、偿还银行借款支付的现金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	19,019,019.72	5.01%	主要是基金分红收益，银行理财收益	不一定
公允价值变动损益	62,218,292.45	16.38%	主要是本公司投资的华泰瑞联基金净资产公允价值变动	不一定
资产减值	1,220,585.86	0.32%	主要是本期冲回的存货减值准备	不一定
营业外收入	2,054,267.21	0.54%	主要是赔款、违约金收入	不一定
营业外支出	3,137,577.48	0.83%	主要是捐赠支出、滞纳金支出	不一定

其他收益	5,724,453.47	1.51%	主要是收到的政府补助	不一定
------	--------------	-------	------------	-----

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	843,372,617.67	16.63%	735,833,966.89	15.47%	1.16%	无重大变动情况发生
应收账款	343,275,241.71	6.77%	374,345,518.61	7.87%	-1.10%	无重大变动情况发生
存货	312,089,822.27	6.16%	323,297,001.11	6.80%	-0.64%	无重大变动情况发生
长期股权投资			29,771,409.83	0.63%	-0.63%	无重大变动情况发生
固定资产	695,829,870.94	13.72%	672,767,766.66	14.14%	-0.42%	无重大变动情况发生
在建工程	150,361,231.76	2.97%	56,851,574.34	1.20%	1.77%	无重大变动情况发生
短期借款	122,226,510.60	2.41%	149,422,466.71	3.14%	-0.73%	无重大变动情况发生

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	484,665,361.48	62,218,292.45			900,970,245.58	978,970,245.58		468,883,653.93
4.其他权益工具投资	15,312,017.15		-232,750.26		18,638,100.00			33,717,366.89
金融资产小计	499,977,378.63	62,218,292.45	-232,750.26		919,608,345.58	978,970,245.58		502,601,020.82
上述合计	499,977,378.63	62,218,292.45	-232,750.26		919,608,345.58	978,970,245.58		502,601,020.82
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动为外币财务报表折算差额

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,260,371.47	抵押借款
无形资产	4,061,584.62	抵押借款

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	482,796,418.09	62,218,292.45	282,848.80	919,608,345.58	978,970,245.58	11,134,780.80	502,601,020.82	自有资金
合计	482,796,418.09	62,218,292.45	282,848.80	919,608,345.58	978,970,245.58	11,134,780.80	502,601,020.82	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
响水雅克	子公司	阻燃剂生产	6,000 万元	111,391,162.05	107,925,177.60	1,286,121.97	-19,442,258.56	-20,696,428.99
上海雅克	子公司	进出口业务	100 万元	2,713,101.26	-1,834,215.42	20,912,001.57	-278,213.38	-282,709.37
欧洲先科	子公司	阻燃剂欧洲地区销售	100 万欧元	129,593,522.16	51,781,270.91	255,281,232.94	1,271,562.28	784,754.90
滨海雅克	子公司	阻燃剂及原料生产	8,000 万元	202,165,347.68	164,736,270.14	46,061,312.13	-36,265,436.39	-33,801,034.63
香港斯洋	子公司	香港地区营销	3,000 万港币	157,105,791.77	115,604,327.74	428,455,320.62	10,929,003.51	10,929,003.51
华飞电子	子公司	电子封装用二氧化硅填料的生产、销售	3,881.69 万元	186,038,846.72	132,533,907.46	141,139,938.10	23,621,394.29	20,500,889.74
科美特	子公司	六氟化硫、四氟甲烷的生产、销售	2000 万元	992,131,899.57	895,787,119.47	442,805,842.12	187,426,909.04	160,248,544.98
江苏先科	子公司	半导体材料的和通用机械设备及配件销售	13,200 万元	1,592,626,281.66	1,459,988,050.36	506,267,782.47	117,314,665.45	93,527,454.56
雅克天然气	子公司	船舶设备、机电设备的租赁；液化天然气管道工程设	6000 万元	76,110,104.79	70,217,576.18	24,419,003.59	14,834,446.75	10,205,609.88

		计、施工、技术咨询、开发、服务						
雅克科技（山东）	子公司	化工产品、化工新材料研发、销售、阻燃剂销售	7000 万	28,888,847.27	28,826,128.61	0.00	-173,871.39	-173,871.39
雅克福瑞半导体	子公司	半导体器件、电池、液晶显示器、仪器仪表的技术研发、制造、销售	300 万美元	39,864,675.80	12,873,495.65	12,396,559.12	-3,781,130.83	-3,811,265.23

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏雅克液化天然气工程有限公司	投资设立	公司 2019 年经营处于起步阶段，对整体营收和业绩影响较小
雅克科技（山东）有限公司	投资设立	该子公司于 2019 年 9 月新成立，尚未正式营运，2019 年对整体营收和业绩影响很小

主要控股参股公司情况说明

1、响水雅克公司，成立于2003年5月21日，注册资本6,000万元人民币（本公司持有其100.00%股权），主要从事发泡剂H(DPT)、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、磷酸三苯酯的生产销售。报告期内，因2019年3月21日江苏响水化工园区爆炸事故影响，企业处于关停状态。

2、滨海雅克公司，成立于2008年8月13日，注册资本8,000万元人民币（本公司持有其100.00%股权），主要从事三氯化磷、三氯氧磷等化工产品的生产销售。报告期内，主营业务收入同比下降75.82%，净利润同比下降1363.93%，主要是因2019年3月21日江苏响水化工园区爆炸事故影响，企业仍未正式生产；

3、上海雅克公司，成立于2002年9月29日，注册资本100万元人民币（本公司持有其100.00%股权），主要从事自营和代理各类商品和技术的进出口业务。报告期内，因业务量不大，对上市公司的整体经营情况影响不大。

4、斯洋公司，成立于2010年1月28日，注册资本3,000万港币（本公司持有其100.00%股权），主要为本公司产品开拓香港市场销售。报告期内，与沪东中华造船(集团)有限公司已正式签订了液化天然气船液化围护系统的增强型聚氨酯保温隔热板材的销售合同。

5、欧洲先科公司，成立于2007年10月1日，注册资本100万欧元（本公司持有其100.00%股权），主要为本公司产品开拓欧洲市场销售。报告期内，主营业务收入同比下降13.10%，净利润同比下降82.49%，主要是因为1、主营业务成本增加，2、受汇率波动的影响，汇兑损失增加，导致财务费用增加。

6、华飞电子，注册资本3,881.69万元，主要从事电子封装用二氧化硅填料的生产、销售。报告期内主营业务收入同比下降2.93%，净利润同比下降3.04%，较上年同期略有下降。

7、科美特，注册资本2000万元，主要从事六氟化硫、四氟甲烷的生产、销售。本报告期主营业务收入同比增长53.21%，净利润同比增长69.50%，主要是科美特2018年4月30日完成重大资产重组，2018年5-12月经营情况纳入合并报表范围。2018年收入为纳入合并范围后8个月的收入。

8、江苏先科，注册资本13,200万元，主要从事半导体材料的和通用机械设备及配件销售。本报告期主营业务收入同比增长112.41%，净利润同比增长265.14%，主要是江苏先科于2018年4月30完成重大资产重组的资产，2018年5-12月经营情况

纳入合并报表范围，2018年收入为纳入合并范围后8个月的收入。

9、雅克天然气成立于2018年8月，主要从事船舶设备、机电设备的租赁；液化天然气管道工程设计、施工、技术咨询、开发、服务；系被公司与江苏智卓共同投资设立的联营企业，注册资本6,000万元，双方各认缴3,000万元，按出资比例行使表决权。2019年5月，江苏智卓和沈锡强签订股权转让协议，江苏智卓将500万元认缴出资转让给沈锡强，雅克天然气于2019年5月31日完成工商变更。至此本公司直接持股50%，取得实际控制权，2019年6月经营情况纳入合并报表范围。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

一、行业格局及趋势

近年来，公司通过一系列并购重组切入电子材料行业。国内半导体行业起步晚，产能匮乏，虽然市场增长速度较快，但国产化不足。未来，为实现半导体行业的自主可控，电子材料的国产替代将是行业发展主线。公司通过并购重组，为未来国内半导体生产企业国产化提供相关材料保障。

随着我国政府部门出台环保政策持续推进大气污染防治工作，国内LNG需求量大幅增长。随着一系列LNG运输、储运新需求的出现，增强型聚氨酯保温绝热板材市场需求持续增长，LNG保温绝热板材行业发展状况良好。公司作为国内首家LNG保温绝热板材生产制造商，通过多项法国GTT公司的专利认证，核心技术获得行业认可，并与国内大型船舶制造商形成合作关系，未来发展形势良好。

2019年，国内化工行业环保安全方面的政策继续保持严格态势，企业发展受原材料市场、价格等因素的影响，面临诸多挑战。随着国内防火意识的增强，国内的阻燃剂行业得到长足发展，正在逐渐改变过去企业规模小、产品单一的市场状况。公司作为国内大型磷系阻燃剂生产企业之一，产品种类丰富，附加值高，能满足不同客户的个性化需求。公司阻燃剂产品远销欧洲、美国、日本等多个国家和地区，品牌声誉和影响力较高，产品销量在行业内占据领先地位。

二、公司的发展战略

公司将继续围绕并购+投资+整合的方式，以战略新兴产业需求为先导，重点发展电子材料和LNG保温绝热板材业务，进一步提升市场占有率，优化公司盈利结构，提高公司持续盈利能力，努力将雅克科技建设成为以电子材料为核心的战略新兴材料领域的优质上市公司，解决国内新材料卡脖子的风险。

公司基于“并购+投资+整合”的发展战略，通过并购和投资初步搭建了成规模的电子材料平台，未来以此为基础，公司将进一步将整合策略分解为“引进-吸收-消化-再创新”的具体实施手段。客观来讲，全球半导体和显示面板的技术前沿均在海外，而先进材料的研发必须与先进技术研发同步进行，因此公司原创性研发重点将首先依托国外子公司，同时国外工厂以满足国外需求为主。同时中国市场以应用型研究和本地配套为主，吸收消化国外已有成果，将国外成熟产品导入国内市场，满足国内需求，并以成熟的用经验与下游企业共同成长。

电子材料业务，UP Chemical公司进一步加强与业内龙头公司合作，强化市场份额，同时将韩国产品积极对接中国市场。科美特在原有产品的基础上，积极寻求新的利润增长点。雅克福瑞积极扩大产能，跟上订单节奏。华飞电子持续进行扩产，提升市场占有率，计划2020年继续扩产1万吨/年。光刻胶业务，立足COTEM公司和LG彩色光刻胶业务，将韩国成熟的LCD和OLED材料对接中国市场，满足显示面板产能向中国转移的趋势，同时在中国建设工厂满足国内客户需求，积极研发量子点、喷墨打印和碳纳米管在新一代显示技术领域和半导体领域的应用。

LNG保温绝热板材业务，结合国际海事组织限硫新规下船舶燃料清洁化的趋势，积极拓展LNG保温绝热板材在该领域的应用，与造船厂合作研发燃料舱模块化生产，进一步提升生产效率，扩大产品应用领域。同时，积极开拓其他MARK-III液货围护系统中高附加值材料的研发和国产化。

三、公司的经营计划

2020年，公司将继续以客户需求为出发点，加强科技研发，经营好原有的阻燃剂业务，加强LNG保温绝热板材业务的发展，并继续整合并购资源，稳中求进，努力扩大市场占有率，增强公司的持续发展能力。

在传统阻燃剂业务板块，公司将充分利用以往的研发成果，进一步加强成本控制和环保技术改造升级，提高产品质量，提升高附加值产品的比重，并依据市场和客户需求，调整产品结构和销售策略，增强产品的竞争力，稳固公司在阻燃剂行业领域的领先地位。

在LNG保温绝热板材业务领域，公司将进一步瞄准全球客户，拓展产品的应用领域，加强与国内外大型船舶制造厂、国际船东和国际权威机构的交流，争取开展更为广泛的合作。公司将采用合适的方式，适时拓展公司的产品链，努力打造LNG材料的全产品线。

在电子材料板块，公司将继续加强对硅微粉、电子特气、半导体前驱体、半导体浅沟槽隔离绝缘材料、液体化学品输送设备等产品的研发力度，提高产品质量，形成持续增长，加快产业化进程，在行业发展中抢得领先优势。同时，公司将按计划有序推进斯洋国际有限公司购买韩国LG化学下属彩色光刻胶事业部的部分经营性资产的后续交割等手续，并逐步吸收引进相关技术，为将来的自主研发打下坚实的基础。未来，公司将把电子材料的发展作为重点方向之一，通过并购整合和自身研发，开拓并完善产品链，加大对市场的价值输送，为公司带来新的利润增长点。

同时，公司也将大力推进技术革新，加强市场拓展和营销服务，以市场为导向，以客户需求为目标，健全对客户的全方位服务能力，提升公司对市场的掌控能力，提高市场竞争力。公司将结合治理实际，理顺组织架构，优化现有的管理模式和制度，加强集团管控，不断完善公司的治理结构，提升治理水平，为后续公司的改革发展奠定坚实基础。

四、可能面临的风险

1、原材料价格波动风险

2020年，由于经济形势不明朗，伴随着环保或供给侧改革政策的影响，将在一定程度上影响公司原材料供应商的供给，可能造成短期原材料公司市场的供给、价格等方面的波动，公司面临原材料紧缺、价格上涨等一系列风险。为此，公司将密切关注行情变化，积极做好原材料市场的跟踪分析，努力降低原材料采购成本，建立完善的供应体系。

2、汇率波动风险

公司产品出口占比较大，且随着公司海外市场的稳步开拓，外销收入在公司总收入中比重较大，人民币汇率波动在一定程度上给公司的收益带来了较大程度的影响。公司将加强国际贸易管理，综合使用金融工具来采取避险措施，降低汇率波动对公司经营的影响。同时，公司也将提前做好外汇资金的财务规划，尽可能减少汇率波动给公司带来的损失。

3、管理风险

随着公司产业规模的不断扩大，国际进程速度的加快，公司规模及员工数量在持续增加。公司的子公司、办事处分布在国内外不同的地区，组织机构和管理体系日益复杂。若公司的组织结构、管理模式等不能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，将给公司未来的经营和发展带来一定的影响。为此，公司将依据治理的实际情况，优化组织架构，强化公司内部的流程化、体系化管理，不断提升治理水平，降低管理风险。

4、整合风险

随着公司战略转型项目的落地，并购重组项目的实施，公司下属的子、孙公司不断增加。虽然公司具有明晰的整合路径和发展战略，但是下属的子、孙公司由于所处国家、地域不同，原有的经营理念和管理方针与上市公司可能存在差异，若公司在对子、孙公司的整合结果方面不能达到预期，将存在发展目标不能实现或不能完全实现的风险。为此，公司将持续加强各公司之间的资源整合，优化配置，增强公司的整体实力，促进公司可持续发展。

回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

1、报告期内，在阻燃剂业务领域，针对复杂多变的国内外政治经济形式，公司采用灵活多变的营销手段和方式，在充分掌握行业动态和市场需求的情况下，相应调整产品价格，始终保持公司产品在市场上的价格优势和竞争优势，促进了公司营销的健康稳定发展，为公司盈利做出了贡献。

2、LNG保温绝热板材业务得到进一步的发展。报告期内，公司完成了法国GTT公司在应用于MARK(III/Flex)型LNG（液化天然气）液货围护系统绝缘板材的全部认证，并获得了沪东中华造船(集团)有限公司关于增强型聚氨酯保温板材新的订单。公司积极与增强型保温绝热板材领域里的国际权威机构、国际船东和造船厂的技术交流与合作，为开展更为广泛的合作而努力。

3、在电子材料业务领域，公司通过梳理组织架构及管理模式加强对子公司的管控，通过资源整合，进一步实现客户、市场和技术的协同，电子材料产业平台得到长足发展，具备了一定的技术、市场和规模优势。

4、报告期内，公司一如既往地重视对研发方面的投入，对研发部门的设备进行针对性补强，不断提高研发创新能力，

提升了公司产品的技术含量，进一步加强了公司的竞争优势。同时，公司按计划实施客户维护、管理层建设、人才培养、成本管控、安全生产、职工利益保护等计划，取得预期进展。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的长期、可持续发展。分红政策的制定及执行符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责，充分发挥了应有的作用。公司股东大会在审议利润分配方案和利润分配政策变更等事项时，为中小股东充分表达诉求、行使权力提供便利条件及机会，中小股东的合法权益受到充分保护。

2、根据《上市公司章程指引》（2014年修订）、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关规定，公司对《利润分配管理制度》部分条款做出了相应修订，并经2015年4月20日召开的2014年度股东大会审议通过。

3、公司第四届第九次董事会会议以及2017年年度股东大会审议通过了《公司未来三年（2018-2020）股东回报规划》的议案。具体内容详见公司于2018年3月30日刊登在指定信息披露媒体的《江苏雅克科技股份有限公司未来三年（2018-2020）股东回报规划》。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2017年度利润分配方案

公司以最新总股本343,827,605股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.11元（含税），共计3,782,103.66元。不进行资本公积转增股本。

2、2018年度利润分配方案

公司以最新总股本462,853,503股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.9（含税），共计41,656,815.27元。不进行资本公积转增股本。

3、2019年度利润分配方案

公司以最新总股本462,853,503为为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.65（含税），共计30,085,477.70元。不进行资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司	以其他方式 (如回购股 份)现金分红	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报

		股股东的净利润	司普通股股东的净利润的比率	的金额	属于上市公司普通股股东的净利润的比例		表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	30,085,477.70	292,643,145.28	10.28%	0.00	0.00%	0.00	10.28%
2018 年	41,656,815.27	132,897,064.39	31.35%	0.00	0.00%	0.00	31.35%
2017 年	3,782,103.66	34,527,961.33	10.95%	0.00	0.00%	0.00	10.95%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.65
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	462853503
现金分红金额 (元) (含税)	30,085,477.70
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	30,085,477.70
可分配利润 (元)	825,334,836.46
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公证天业会计师事务所有限公司审计, 本公司2019年度实现的归属于母公司所有者的净利润为292,643,145.28元。依据《公司章程》规定, 提取法定盈余公积7,772,591.39元后, 加上年初未分配利润569,372,096.31元, 加上追溯调整上年未分配利润12,749,001.53元, 减去2018年年度利润分配41,656,815.27元, 2019年年末可供股东分配的利润825,334,836.46元。公司拟以最新总股本462,583,503.00股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利0.65元 (含税), 共计30,085,477.70元。不进行资本公积转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况

股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人及承诺人控制的其他企业未从事与上市公司及其下属企业以及上市公司拟收购之浙江华飞电子材料有限公司主营业务构成实质竞争的业务。2、承诺人今后亦不以直接或间接的方式从事与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）浙江华飞电子材料有限公司经营的业务构成可能的直接或间接竞争的业务；并将采取合法及有效的措施，促使承诺人控制的其他企业不从事、参与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）浙江华飞电子材料有限公司的经营运作相竞争的任何活动的业务。3、承诺人及其控制的其他企业将不以上市公司以外的名义为上市公司现有客户提供与上市公司相同或相类似的服务。4、如承诺人及其控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司。5、承诺人在此保证，如承诺人及其控制的其他企业违反本承诺，所得的经营利润、收益全部归上市公司所有，且承诺人将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。	2016年02月04日	长期有效	正常履行中
	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；2、承诺人将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对有关本公司及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务；3、承诺人不会利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益；4、承诺人将不会要求浙江华飞电子材料有限公司给予与其在任何一项市场公平交易中给予与独立第三方的条件相比更优惠的条件；5、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保；6、承诺人将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2016年02月04日	长期有效	正常履行中
	李文、敖洲、郑杰英、徐子	关于同业竞争、关联交易、资金占用	1、在承诺人与上市公司约定的业绩承诺及在浙江华飞电子材料有限公司任职和竞业禁止期间内，承诺	2016年02	长期有效	正常履行

	英、华飞投资五位交易对手方	方面的承诺	人不会在上市公司及其控股子公司之外，直接或间接从事与上市公司及其控股子公司相同或相类似的业务；不在同上市公司或其控股子公司存在相同或者相类似业务的实体任职或者担任任何形式的顾问；不以上市公司及其控股子公司以外的名义为上市公司及控股子公司现有客户提供与上市公司及其控股子公司相同或相类似的服务；2、承诺人在此保证，如承诺人违反本承诺，所得的经营利润、收益全部归上市公司所有，且承诺人将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。	月 04 日		中
	李文、敖洲、郑杰英、徐子英、华飞投资五位交易对手方	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；2、承诺人不会利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法权益；3、承诺人将不会要求上市公司给予与其在任何一项市场公平交易中给予与独立第三方的条件相比更优惠的条件；4、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保；5、承诺人将忠实履行上述承诺，若未履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2016 年 02 月 04 日	长期有效	正常履行中
	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人及承诺人控制的其他企业未从事与上市公司及其下属企业以及上市公司拟收购之成都科美特特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司主营业务构成实质竞争的业务。2、承诺人今后亦不以直接或间接的方式从事与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）成都科美特特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司经营的业务构成可能的直接或间接竞争的业务；并将采取合法及有效的措施，促使承诺人控制的其他企业不从事、参与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）成都科美特特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司的经营运作相竞争的任何活动的业务。3、承诺人及其控制的其他企业将不以上市公司以外的名义为上市公司现有客户提供与上市公司相同或相类似的服务。4、如承诺人及其控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司。5、承诺人在此保证，如承诺人及其控制的其他企业违反本承诺，	2017 年 10 月 17 日	长期有效	正常履行中

			所得的经营利润、收益全部归上市公司所有，且承诺人将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。			
沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；2、承诺人将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对有关本公司及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务；3、承诺人不会利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益；4、承诺人将不会要求成都科美特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司给予与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更优惠的条件；5、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保；6、承诺人将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2017年10月17日	长期有效	正常履行中	
李文	股份限售承诺	1.李文关于股份限售和持续锁定的承诺如下：自股票发行完成之日起36个月后解禁比例为本次上市公司向其发行的股票的50%；自股票发行完成之日起48个月后解禁比例为本次上市公司向其发行的股票的30%；自股票发行完成之日起60个月后解禁比例为本次上市公司向其发行的股票的20%；2.承诺人将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2017年01月04日	2022年01月03日	正常履行中	
湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	1、承诺人在本次交易中取得的上市公司股份自股份发行结束之日起36个月内不得转让；2、承诺人将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2017年01月04日	2020年01月03日	履行完毕	
沈琦、沈馥	股份限售承诺	本人通过本次交易取得的上市公司股份自股份发行结束之日起36个月内不得转让。本次交易完成后6个月内如雅克科技股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于发行价的，其持有公司股票的锁定期自动延长6个月。本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结	2018年06月15日	2021年12月14日	正常履行中	

			论明确以前，不转让在雅克科技拥有权益的股份。			
	国家集成电路产业投资基金股份有限公司、农银二号无锡股权投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区灏坤投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区毓朗投资管理合伙企业	股份限售承诺	若本公司/企业通过出售标的资产取得上市公司股份时，持有标的资产的时间尚不足 12 个月，则本公司通过出售标的资产取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让；若本公司通过出售标的资产取得上市公司股份时，持有标的资产的时间已超过 12 个月，则本公司通过出售标的资产取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。	2018 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 15 日	正常履行中
	农银国际投资（苏州）有限公司	股份限售承诺	若本公司通过出售科美特股权取得上市公司股份时，持有科美特股权的时间尚不足 12 个月，则本公司通过出售科美特股权取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让；若本公司通过出售科美特股权取得上市公司股份时，持有科美特股权的时间已超过 12 个月，则本公司通过出售科美特股权取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。	2018 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 15 日	正常履行中
	赖明贵、沈琦、沈馥	业绩承诺	科美特未来三年（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。	2017 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	履行完毕
	沈琦、沈馥	业绩承诺	因交易在 2018 年完成，沈琦、沈馥的业绩承诺为：科美特 2017 年、2018 年、2019、2020 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，2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年四年之和不低于 53,610 万元，对业绩承诺顺延一年。	2017 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	首次公开发行股票并上市前持有公司 5% 以上股份的控股股东及实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖出具了避免同业竞争的承诺，内容如下： （1）本人、本人直系亲属以及本人、本人直系亲属所控制的其他任何类型的企业现时不存在从事与雅	2010 年 10 月 25 日	长期有效	正常履行中

			克科技及其子公司有相同或类似业务的情形，与雅克科技之间不存在同业竞争；（2）在本人作为雅克科技实际控制人期间，本人及本人直系亲属不会以任何方式直接或间接从事与雅克科技及其子公司现有及将来业务构成同业竞争的活动；（3）本人不会利用雅克科技实际控制人地位损害雅克科技及其他股东的利益。			
	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为进一步减少关联交易、规范公司运行，公司控股股东、实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖出具了有关关联交易的承诺函，内容如下：在与发行人可能发生的任何交易中，本人保证遵循公平、诚信的原则，以市场公认的价格进行；将不利用对股份公司的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于发行人及发行人其他股东利益的行为；本人保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2010年10月25日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	1、公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2018年-2020年公司每年现金分配的比例不低于当年可分配利润的10%，且三年内以现金方式累计分配的利润不得少于三年实现的年均可分配利润的30%。3、未来三年(2018年-2020年)公司可以遵循合并报表和母公司报表中利润孰低原则，并根据公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。4、如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。	2018年01月01日	2020年12月31日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
发行股份购买资产及关联方交易	2017年01月01日	2019年12月31日	14,400	16279.79	达到预测	2017年10月17日	发行股份购买资产及关联交易报告书；巨潮资讯网 www.cninfo.com

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

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，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。

根据交易各方的友好协商，本次交易若在2018年完成，赖明贵的业绩承诺为：科美特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，不对业绩承诺进行顺延。

根据交易各方的友好协商，本次交易若在2018年完成，沈琦、沈馥的业绩承诺为：科美特2017年、2018年、2019、2020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，2017年、2018年、2019年及2020年四年之和不低于53,610万元，对业绩承诺顺延一年。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

报告期内，成都科美特种气体有限公司业绩承诺为14,400万元，实际完成16,279.80万元。2017-2019年期间业绩承诺累计36,000.00万元，实际完成40,981.96万元，从业绩承诺的完成情况分析，成都科美特相应的商誉不存在减值迹象。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1)财务报表格式

2019年4月30日和9月19日，财政部分别以财会[2019]6号和财会[2019]16号颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（以下统称“《通知》”），对一般企业财务报表格式和合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《通知》的要求编制2019年度中期财务报表、年度财务报表及以后期间的财务报表、2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据《通知》的有关要求，公司对合并及母公司财务报表格式进行相应调整。

本公司在编制2019年度财务报表时已按照《通知》中的列报要求对可比期间的比较数据进行调整，调整报表项目及金额产生的影响如下：

合并财务报表

金额单位：人民币元

政策名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2018年12月31日/2018年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）	按照《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）的相关规定	应收票据及应收账款	-486,430,081.22
		应收票据	+112,084,562.61
		应收账款	+374,345,518.61
		应付票据及应付账款	-138,761,285.83
		应付票据	+25,000,000.00
		应付账款	+113,761,285.83

母公司财务报表

金额单位：人民币元

政策名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2018年12月31日/2018年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的相关	按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的相关	应收票据及应收账款	-147,253,579.72
		应收票据	+ 2,829,230.72
		应收账款	+ 144,424,349.00

知》（财会[2019]6号）	规定	应付票据及应付账款	- 227,413,369.94
		应付票据	+ 55,000,000.00
		应付账款	+ 172,413,369.94

(2) 《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号）

2019年5月9日，财政部以财会[2019]8号发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，要求企业对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司在编制2019年度财务报表时已执行本准则。

(3) 《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9号）

2019年5月16日，财政部以财会[2019]9号发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》，要求企业对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司在编制2019年度财务报表时已执行本准则。

(4) 新金融工具准则实施

2017年，财政部分别以财会[2017]7号、财会[2017]8号、财会[2017]9号、财会[2017]14号发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

本公司在编制2019年度财务报表时已执行新金融工具准则，执行新金融工具准则对年初财务报表影响如下：

合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	—	268,000,000.00	+268,000,000.00
应收票据	112,084,562.61	9,606,726.00	-102,477,836.61
应收款项融资	—	102,477,836.61	+102,477,836.61
其他应收款	7,828,794.35	7,274,895.64	-553,898.71
其他流动资产	281,573,829.33	14,127,728.04	-267,446,101.29
可供出售金融资产	215,312,017.15	—	-215,312,017.15
其他权益工具投资	—	15,312,017.15	+15,312,017.15
其他非流动金融资产	—	216,665,361.48	+216,665,361.48
短期借款	149,208,120.00	149,422,466.71	+214,346.71
其他应付款	95,465,734.37	95,251,387.66	-214,346.71
递延所得税负债	23,443,444.85	25,943,249.07	+2,499,804.22
盈余公积	67,804,432.40	69,220,988.13	+1,416,555.73
未分配利润	569,372,096.31	582,121,097.84	+12,749,001.53

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	—	100,000,000.00	+100,000,000.00

应收票据	2,829,230.72	—	-2,829,230.72
应收款项融资	—	2,829,230.72	+2,829,230.72
其他应收款	12,389,487.53	12,303,621.72	-85,865.81
其他流动资产	102,100,000.08	2,185,865.89	-99,914,134.19
可供出售金融资产	200,000,000.00	—	-200,000,000.00
其他非流动金融资产	—	216,665,361.48	+216,665,361.48
短期借款	115,833,720.00	116,010,649.01	+176,929.01
其他应付款	46,405,718.34	46,228,789.33	-176,929.01
递延所得税负债	—	2,499,804.22	+2,499,804.22
盈余公积	67,804,432.40	69,220,988.13	1,416,555.73
未分配利润	434,329,576.59	447,078,578.12	12,749,001.53

2、重要会计估计变更

子公司UP化学原对机器设备、专用设备、运输设备和其他设备采用余额递减法定率折旧。为了更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，减少不同会计估计对公司财务状况和经营成果的影响，UP化学对固定资产折旧方法会计估计做出调整，将所有固定资产折旧方法变更为直线法。

变更前后固定资产折旧方法：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值	变更前年折旧率	变更后年折旧率
房屋	40年	1000韩元	2.50%	2.50%
建筑物及设施	20年	1000韩元	5.00%	5.00%
机器设备	5~6年	1000韩元	39.40%~45.10%	16.67%~20.00%
专用设备	5~6年	1000韩元	39.40%~45.10%	16.67%~20.00%
运输设备	5年	1000韩元	45.10%	20.00%
其他设备	5年	1000韩元	45.10%	20.00%

本次会计估计变更自2019年1月起执行，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定，上述会计估计采用未来适用法处理。

本次会计估计变更对2019年12月31日/2019年度相关财务报表项目的影响：

金额单位：人民币元

项目名称	影响（2019年12月31日/2019年度）金额增加+/减少-
固定资产	+3,116,724.30
其他综合收益	+52,034.11
营业成本	-3,117,861.33
管理费用	+53,171.14
净利润	+3,064,690.19

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度相比，本期纳入合并范围的子公司增加了雅克天然气和雅克山东。详细见第十二节财务报告九、“在其他主体中的权益”。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	柏凌菁、单旭汶
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	柏凌菁 1 年、单旭汶 4 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	77,780.35	19,000	0
合计		77,780.35	19,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
招商银行	否	保证收益类	556	自有资金	2019年01月03日	2019年04月03日	货币债券市场	浮动利率	4.00%	8.97	0	8.97		否	否	
招商银行	否	保证收益类	2,066.88	自有资金	2019年06月25日	2019年07月02日	货币债券市场	浮动利率	2.05%	5.65	0	5.65		否	否	
宁波银行	否	保证收益类	4,000	自有资金	2019年03月22日	2019年06月21日	货币债券市场	浮动利率	3.90%	38.89	0	38.89		否	否	
招商银行	否	保证收益类	1,500	自有资金	2019年03月06日	2019年03月20日	货币债券市场	浮动利率	1.10%	1.12	0	1.12		否	否	
招商银行	否	保证收益类	3,500	自有资金	2019年06月25日	2019年07月02日	货币债券市场	浮动利率	2.95%	1.98	0	1.98		否	否	
宁波银行	否	保证收益类	5,000	自有资金	2019年10月07日	2020年01月20日	货币债券市场	浮动利率	4.05%	52.15	0	52.15		否	否	
招商银行	否	保证收益类	800	自有资金	2019年02月15日	2020年03月18日	货币债券市场	浮动利率	2.93%	1.86	0	1.86		否	否	
招商银行	否	保证收益类	3,000	自有资金	2019年04月03日	2019年05月06日	货币债券市场	浮动利率	3.00%	7.68	0	7.68		否	否	
招商银行	否	保证收益类	2,000	自有资金	2019年05月10日	2019年06月10日	货币债券市场	浮动利率	3.10%	4.97	0	4.97		否	否	
招商银行	否	保证收益类	2,000	自有资金	2019年06月28日	2019年07月29日	货币债券市场	浮动利率	3.55%	5.53	0	5.53		否	否	

招商银行	否	保证收益类	2,000	自有资金	2019年06月28日	2019年09月30日	货币债券市场	浮动利率	4.00%	18.95	0	18.95		否	否	
招商银行	否	保证收益类	3,000	自有资金	2019年04月03日	2019年10月08日	货币债券市场	浮动利率	3.82%	55.69	0	55.69		否	否	
招商银行	否	保证收益类	3,000	自有资金	2019年10月17日	2019年11月18日	货币债券市场	浮动利率	3.65%	8.56	0	8.56		否	否	
招商银行	否	保证收益类	2,500	自有资金	2019年10月11日	2019年11月11日	货币债券市场	浮动利率	3.65%	6.91	0	6.91		否	否	
招商银行	否	保证收益类	2,000	自有资金	2019年10月14日	2019年12月16日	货币债券市场	浮动利率	3.80%	11.72	0	11.72		否	否	
招商银行	否	保证收益类	800	自有资金	2019年09月23日	2019年12月23日	货币债券市场	浮动利率	3.90%	6.96	0	6.96		否	否	
招商银行	否	保证收益类	4,000	自有资金	2019年10月17日	2020年02月17日	货币债券市场	浮动利率	3.85%	47.05	0	47.05		否	否	
招商银行	否	保证收益类	4,000	自有资金	2019年10月17日	2020年01月17日	货币债券市场	浮动利率	3.64%	34.72	0	34.72		否	否	
招商银行	否	保证收益类	4,000	自有资金	2019年11月20日	2020年03月27日	货币债券市场	浮动利率	3.94%	49.49	0	49.49		否	否	
招商银行	否	保证收益类	2,000	自有资金	2019年12月20日	2020年01月20日	货币债券市场	浮动利率	3.65%	5.53	0	5.53		否	否	
054-11-209751	否	保证固定收益型	241.34	自有资金	2019年01月30日	2019年02月27日	货币债券市场	固定利率	1.60%	0.3		0.3		否	否	
054-11-209751	否	保证固定收益型	603.2	自有资金	2019年01月31日	2019年03月26日	货币债券市场	固定利率	1.95%	1.74		1.74		否	否	
054-11-209751	否	保证固定收益型	603.2	自有资金	2019年01月30日	2019年08月01日	货币债券市场	固定利率	1.90%	5.74		5.74		否	否	

054-11-208688	否	保证固定收益型	6,032	自有资金	2019年01月03日	2019年07月26日	货币债券市场	固定利率	1.07%	64.57		64.57		否	否	
054-11-208688	否	保证固定收益型	6,086.63	自有资金	2019年07月26日	2019年08月23日	货币债券市场	固定利率	1.35%	6.3		6.3		否	否	
054-11-208688	否	保证固定收益型	6,091.96	自有资金	2019年08月23日	2019年09月20日	货币债券市场	固定利率	1.35%	6.31		6.31		否	否	
054-11-208688	否	保证固定收益型	6,097.3	自有资金	2019年09月20日	2019年09月26日	货币债券市场	固定利率	1.35%	1.35		1.35		否	否	
合计			77,478.51	--	--	--	--	--	--	460.69	0	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司自上市以来，一直注重践行社会责任。

在股东权益保护方面，公司努力提升综合治理水平，严格按照证监会、深交所的相关规定，遵循公平、公正、及时、准确的原则，积极履行信息披露义务，不存在选择性披露或提前透露非公开信息的情形，切实保护投资者特别是中小股东的合法权益。

日常经营管理方面，公司始终坚持以人为本及依法治理。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维员工的合法权益，定期安排员工体检，切实关注员工的健康、安全和满意度。同时，公司注重企业经济效益和社会效益的共赢，努力做到企业与社会和谐发展。

报告期内，公司经济效益、社会效益和环境效益并重，积极履行企业义务，承担社会责任，诚信、公平地对待每一位员工、供应商、客户和投资者，切实履行了对员工、客户和股东的社会责任。

报告期内，公司向中国红十字会捐赠款项40万元整。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江苏雅克科技股份有限公司	化学需氧量	间歇排放	1 个，编号：FS-36011	经度：119.8494124360 纬度：31.3988634618	18mg/l	500 mg/l	0.42	1.17	无
江苏雅克科技股份有限公司	氨氮	间歇排放	1 个，编号：FS-36011	经度：119.8494124360 纬度：31.3988634618	0.72 mg/l	15 mg/l	0.02	0.117	无
江苏雅克科技	PH 值	间歇	1 个，编号：	经度：119.8494124360	7.2	6.5-9.5	/	/	无

股份有限公司		排放	FS-36011	纬度: 31.3988634618					
江苏雅克科技股份有限公司	悬浮物	间歇排放	1 个, 编号: FS-36011	经度: 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	18 mg/l	400 mg/l	0.08	0.23	无
江苏雅克科技股份有限公司	氯化物	间歇排放	1 个, 编号: FS-36011	经度: 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	/	800 mg/l	4.8	13.5	无
江苏雅克科技股份有限公司	挥发性有机物 (VOCS)	间歇排放	1 个, 编号: FQ-36011	经度: 118385515311 纬度: 31.395623364	1.56mg/m ³	100 mg/m ³	1.22 6	4.5	无

防治污染设施的建设和运行情况

(一) 废气

上市公司及各子公司厂界周围500米卫生防护距离内无居民住宅和生活区等环境敏感目标。上市公司及各子公司项目生产过程中产生废气均严格按照环保要求处理后达标排放。近年以来公司加大了废气治理力度,尤其在VOCs治理方面,目前上市公司总部及滨海子公司均采用RTO焚烧炉作为末端处理装置,滨海子公司RTO焚烧炉已于2018年投入使用,上市公司RTO焚烧炉已在安装中。

(二) 废水

上市公司及子公司均按“清污分流、雨污分流、一水多用、分质处理”的原则,规划设计、改造厂区给排水管网。各厂区污水处理系统正常运行,状态良好,所有废水经预处理达标后接管。

(三) 危险废物

固体废物按“资源化、减量化、无害化”处置原则妥善处置。各类废渣、废活性炭纤维、废水预处理污泥、废机油等严格按照危险废物管理,妥善收集后委托有资质单位进行处置。各类危险废物收集和贮存符合《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2011)的规定,并按环评意见建设相应存放房间,建立管理台帐,确保不发生二次污染。

上市公司及各子公司环保组织体系健全完善。各项环保措施扎实有效,针对性强,事故应急预案经演练已进行了修改、环境安全措施和环保管理、环保责任制、环保安全措施已全部落实到位,上市公司及各子公司均按要求建设事故应急池,化学品贮罐区设置围堰及导流渠设计合理规范,可以确保环保安全且能满足突发环保事故应急需求。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

上市公司及子公司各建设项目均进行了环境影响评价,并已经通过“三同时”验收;所有项目均领取环保局颁发的排污许可证。

突发环境事件应急预案

上市公司及各子公司根据生产装置及所处行业特性相应制定了《突发环境事件应急预案》并报所在地方环保部门备案。

环境自行监测方案

为了适时了解企业的排污情况和环境现状,保证污染物达标排放,实现企业可持续发展,保障职工的身体健康,上市公司及各子公司对厂区各排污单元的排放口严格按照监测方案实行监测。

环境自行监测方案

- (1)大气:外环境监测点设置同大气环境现状监测点,每半年一次。
- (2)废水:废水处理设施进出口每天一次(自行监测),第三方监测每月一次。
- (3)噪声:各噪声源每半年一次,厂界噪声每年一次。

监测项目

依据国家各级环保法律法规及环评要求对各厂区相关大气/废水和噪声进行定期监测

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

不适用

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	235,152,467	58.80%						235,152,467	58.50%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	28,607,264	6.18%						28,607,264	6.18%
3、其他内资持股	206,545,203	44.62%						206,545,203	44.62%
其中：境内法人持股	20,642,659	4.46%						20,642,659	4.46%
境内自然人持股	185,902,544	40.16%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	227,701,036	49.20%						227,701,036	49.20%
1、人民币普通股	227,701,036	49.20%						227,701,036	49.20%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	462,853,503	100.00%						462,853,503	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赖明贵	8,683,486	0	8,683,486	0	公司实施发行股份购买资产方案,根据交易方案,公司向赖明贵非公开发行新股 8,683,486 股	2019 年 6 月 17 日
华泰瑞联基金管理有限公司-江苏华泰瑞联并购基金(有限合伙)	10,863,741	0	10,863,741	0	公司实施发行股份购买资产方案,根据交易方案,公司向其非公开发行新股 10,863,741 股	2019 年 6 月 17 日
苏州曼睐九鼎投资中心(有限合伙)	9,875,581	0	9,875,581	0	公司实施发行股份购买资产方案,根据交易方案,公司向其非公开发行新股 9,875,581 股	2019 年 6 月 17 日
农银无锡股权投资基金企业(有限合伙)	4,940,803	0	4,940,803	0	公司实施发行股份购买资产方案,根据交易方案,公司向其非公开发行新股 4,940,803 股	2019 年 6 月 17 日
农银国际投资(苏州)有限公司	9,485,592	0	7,411,204	2,074,388	公司实施发行股份购买资产方案,根据交易方案,公司向其非公开发行新股 9,485,592 股	7,411,204 股的解除限售日期为 2019 年 6 月 17 日; 2,074,388 股的解除限售日期为 2021 年 6 月 15 日
苏州夷飏投资咨询合伙企业(普通合伙)	2,470,401	0	2,470,401	0	公司实施发行股份购买资产方案,根据交易方案,公司向其非公开发行新股 2,470,401 股	2019 年 6 月 17 日
苏州新区创新科技投资管理有限公司	4,940,803	0	4,940,803	0	公司实施发行股份购买资产方案,根据交易方案,公司向其非公开发行新股 4,940,803 股	2019 年 6 月 17 日
合计	51,260,407	0	49,186,019	2,074,388	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,839	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,124	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沈琦	境内自然人	24.07%	111,404,146	0	83,553,109	27,851,037	质押	44,755,200
沈馥	境内自然人	22.30%	103,196,000	0	87,454,358	15,741,642	质押	44,755,200
华泰瑞联基金管理有限公司—江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）	其他	6.98%	32,292,311	0	0	32,292,311		
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	国有法人	5.73%	26,532,876	0	26,532,876	0		
苏州曼睐九鼎投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.13%	9,875,581	0	0	9,875,581		
宁波梅山保税港区毓朗投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.13%	9,875,581	0	9,875,581	0	质押	9,875,581
沈锡强	境内自然人	1.97%	9,120,000	0	6,840,000	2,280,000		
李文	境内自然人	1.74%	8,055,077	0	8,055,077		质押	1,063,200
农银国际投资（苏州）有限公司	国有法人	1.25%	5,779,992	0	2,074,288	3,705,604		
农银二号无锡股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.04%	4,824,159	0	4,824,159	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述各股东中，沈锡强为沈琦、沈馥兄弟的父亲。2、除前述关联关系外，未							

	知前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华泰瑞联基金管理有限公司—江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）	32,292,311	人民币普通股	32,292,311
沈琦	27,851,037	人民币普通股	27,851,037
沈馥	15,741,642	人民币普通股	15,741,642
苏州曼睐九鼎投资中心（有限合伙）	9,875,581	人民币普通股	9,875,581
赖明贵	4,342,086	人民币普通股	4,342,086
王卫列	4,228,900	人民币普通股	4,228,900
农银国际投资（苏州）有限公司	3,705,604	人民币普通股	3,705,604
香港中央结算有限公司	3,609,708	人民币普通股	3,609,708
东志刚	3,370,367	人民币普通股	3,370,367
农银无锡股权投资基金企业（有限合伙）	2,470,689	人民币普通股	2,470,689
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述各股东中，沈琦、沈馥为兄弟。2、除前述关联关系外，未知前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
沈琦、沈馥、沈锡强、骆颖、窦靖芳组成的沈氏家族成员	中国	否
主要职业及职务	沈琦：本公司董事长兼总经理、欧洲先科董事、美国先科总裁；沈馥：本公司董事、副总经理，兼任上海雅克总经理、欧洲先科董事长、斯洋国际董事、滨海雅克执行董事兼总经理、华飞电子执行董事兼总经理、雅克液化天然气执行董事兼总经理；沈锡强：本公司副董事长、赣州云锦投资管理有限公司监事；骆颖及窦靖芳未在公司任职。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

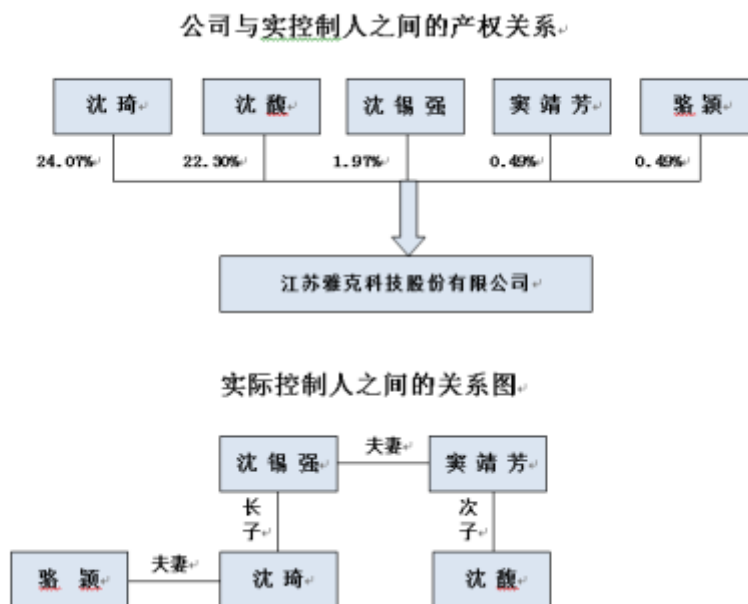
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
沈琦、沈馥、沈锡强、骆颖、 窦靖芳组成的沈氏家族成员	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	沈琦：本公司董事长兼总经理、欧洲先科董事、美国先科总裁；沈馥：本公司董事、副总经理，兼任上海雅克总经理、欧洲先科董事长、斯洋国际董事、滨海雅克执行董事兼总经理、华飞电子执行董事兼总经理、雅克液化天然气执行董事兼总经理；沈锡强：本公司副董事长、赣州云锦投资管理有限公司监事；骆颖及窦靖芳未在公司任职。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
沈琦	董事长、总经理	现任	男	45	2017年04月28日	2020年04月27日	111,404,146	0	0	0	111,404,146
沈馥	董事、副总经理	现任	男	42	2017年04月28日	2020年04月27日	103,196,000	0	0	0	103,196,000
沈锡强	董事	现任	男	72	2017年04月28日	2020年04月27日	9,120,000	0	0	0	9,120,000
蒋益春	董事、副总经理	现任	男	54	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
杨征帆	董事	现任	男	39	2018年09月12日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
岳大洲	董事	现任	男	36	2018年09月12日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
黄培明	独立董事	现任	女	43	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
陈强	独立董事	现任	男	48	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
戚啸艳	独立董事	现任	女	57	2018年04月19日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
秦建军	监事会主席	现任	男	45	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
卞红星	监事	现任	男	42	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
曹恒	监事	现任	男	36	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
覃红健	财务总监、董事会秘书	现任	男	46	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
王君	副总经理	现任	男	39	2017年04月28日	2020年04月27日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	223,720,146	0	0	0	223,720,146

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、任职情况

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

沈琦先生，中国国籍，1975年10月生，大专学历，高级经济师。1998年起担任江苏雅克化工有限公司董事长、总经理。在阻燃剂行业具有10多年的技术、管理、市场经验。曾获中国石油和化学工业协会评选的优秀民营企业家、江苏省委组织部和江苏省科技厅评选的首批“科技企业家培育工程”培育对象、无锡市十佳青年企业家、宜兴市优秀企业家等荣誉称号。现任本公司董事长兼总经理，兼任先科化学欧洲有限公司董事和先科化学美国有限公司总裁。

沈馥先生，中国国籍，1978年10月生，英国埃克塞特大学工商管理硕士。曾在苏州丝绸纺织轻工工艺品进出口贸易有限公司工作。2002年起历任上海雅克化工有限公司执行董事、先科化学欧洲有限公司董事长、本公司营销副总。有多年阻燃剂行业的市场经验。现任本公司董事、副总经理，兼任上海雅克化工有限公司总经理、先科化学欧洲有限公司董事长、斯洋国际有限公司董事、滨海雅克化工有限公司执行董事兼总经理、浙江华飞电子基材有限公司执行董事兼总经理、江苏雅克液化天然气工程有限公司执行董事兼总经理。

沈锡强先生，中国国籍，1948年3月生，高级经济师。1964年至1992年任宜兴市香料厂厂长，1992年至1997年担任无锡申新化工有限公司董事长，1997年开始担任江苏雅克化工有限公司副董事长。曾荣获无锡市劳动模范、无锡市优秀共产党员、宜兴市优秀厂长经理等荣誉称号。兼任中国石油和化学工业联合会阻燃材料专业委员会副主任委员、中国阻燃学会副主任委员、中国塑料加工工业协会副会长、宜兴市上市公司协会名誉副会长、江苏锦诚投资有限公司监事并占有其25%股份。现任本公司副董事长、斯洋国际有限公司董事。

蒋益春先生，中国国籍，1966年3月生，本科学历，工程师。历任宜兴化肥厂生产科副科长、无锡申新化工有限公司工程师、江苏雅克化工有限公司副总经理。现任本公司副总经理。

杨征帆先生，中国国籍，1981年2月出生，毕业于英国布里斯托大学计算机系全球计算与多媒体专业，硕士研究生学历。曾任开元（北京）城市发展基金管理有限公司高级经理、华芯投资管理有限责任公司投资一部高级经理、资深经理等职务，2017年2月至今任华芯投资管理有限责任公司投资三部副总经理。

岳大洲先生，中国国籍，1984年1月出生，北京大学管理学硕士，特许金融分析师CFA。曾任华泰联合证券有限责任公司并购部副总裁，现任华泰瑞联基金管理有限公司执行董事。

黄培明女士，中国国籍，1976年4月生，法学学士、诉讼法学硕士研究生。黄培明女士自2000年起从事法律工作，专业知识扎实。现为上海正策律师事务所合伙人律师及本公司独立董事。

陈强先生，中国国籍，1971年10月出生，学士学位，高级工程师。现任南京大学化学化工学院教师、南京大学常州高新技术研究院院长，兼任江苏省复合材料学会功能材料副主任委员等职务；曾获江苏省十大青年科技之星等称号；目前担任常州丰盛光电科技股份有限公司独立董事及本公司独立董事。

戚啸艳女士，中国国籍，1963年8月生，博士研究生学历，会计学教授。现任东南大学经济管理学院教授，东南大学成贤学院经济管理学院院长，并兼任江苏吉鑫风能科技股份有限公司、国电南京自动化股份有限公司、海南中和药业股份有限公司、南京微创医学科技股份有限公司独立董事。

秦建军先生，中国国籍，1975年12月生，本科学历，现任本公司产品经理、监事会主席。曾在金陵石化公司塑料厂任技术员、工艺员；2003年11月至今任公司产品经理；2010年12月起担任本公司监事会主席。

卞红星先生，中国国籍，无境外居留权，1978年6月出生，大专学历。1997年9月至2004年2月在无锡市凯利药业有限公司任工艺员、车间副主任。2004年2月起至今任公司车间班长、车间主任、生产部副经理。2013年12月起担任本公司监事。

曹恒先生，中国国籍，无境外居留权，1983年8月出生，博士研究生学历。2012年至今在江苏雅克科技股份有限公司担任研发主管职务。

覃红健先生，中国国籍，1973年1月生，本科学历，注册会计师。历任华为技术有限公司财务经理，奇瑞汽车股份有限公司马来西亚合资公司财务总监，广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司会计科长和安淳国际控股有限公司财务总监等职务。

现任本公司财务总监及董事会秘书职务。

王君先生，中国国籍，1981年8月生，研究生学历。2008年7月至2010年7月就职于中国化工经济技术发展中心，任咨询评价处项目经理；期间曾同时服务于中国石油和化学工业协会军工办公室。2010年8月至2013年6月任中信证券股份有限公司高级经理，从事基础化工行业研究。现任本公司副总经理、投资及投资者关系总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
沈琦	先科化学欧洲有限公司	董事	2007年10月01日		否
沈琦	先科化学美国有限公司	总裁	2009年05月26日		否
沈琦	成都科美特种气体有限公司	董事	2017年09月27日		否
沈馥	先科化学欧洲有限公司	董事长	2007年10月01日		是
沈馥	上海雅克化学有限公司	总经理	2002年10月29日		否
沈馥	浙江华飞电子基材有限公司	执行董事兼总经理			否
沈馥	滨海雅克化工有限公司	执行董事兼总经理			否
沈馥	江苏雅克液化天然气工程有限公司	执行董事兼总经理			否
沈馥	斯洋国际化工有限公司	董事	2019年12月27日		否
沈锡强	江苏锦城投资有限公司	监事	2011年06月01日		否
黄培明	上海正策律师事务所	律师	2017年11月15日		是
黄培明	上海飞科电器股份有限公司	独立董事	2018年11月08日	2021年11月07日	是
陈强	南京大学	教师	2001年09月01日		是
戚啸艳	东南大学	教授	2011年09月01日		是
戚啸艳	国电南京自动化股份有限公司	独立董事	2015年05月15日	2021年08月07日	是
戚啸艳	江苏吉鑫风能科技股份有限公司	独立董事	2014年10月10日	2020年11月13日	是
杨征帆	华芯投资管理有限公司	投资三部副总经理	2017年02月01日		是
杨征帆	北方华创科技集团股份有限公司	董事	2016年10月18日	2019年10月17日	否
杨征帆	杭州长川科技股份有限公司	董事	2015年10月23日	2021年05月21日	否
岳大洲	华泰瑞联并购基金管理有限公司	执行董事			是
在其他单位任职情况的说明	先科化学欧洲有限公司、先科化学美国有限公司、成都科美特种气体有限公司、上海雅克化学有限公司、斯洋国际化工有限公司、滨海雅克化工有限公司、浙江华飞电子基材有限公司、江苏雅克液化天然气工程有限公司为公司全资、控股子公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司内部建立了高级管理人员的考核机制，使高管人员更好地履行职责，维护股东权益。同时，董事会下设薪酬与考核委员会，负责董事、监事和高级管理人员的薪酬考核工作。独立董事津贴标准由公司股东大会决议通过。

确定依据：行业总体薪酬水平及公司实际经营状况。

实际支付情况：公司高管人员的薪酬已经按月支付，董事、监事、高级管理人员截止到公告期已支付2019年度全部报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
沈琦	董事长、总经理	男	45	现任	80.06	否
沈馥	董事、副总经理	男	42	现任	80.06	否
沈锡强	副董事长	男	72	现任	57.02	否
覃红健	财务总监、董事会秘书	男	46	现任	50.06	否
蒋益春	董事、副总经理	男	54	现任	53.5	否
杨征帆	董事	男	39	现任	0	是
岳大洲	董事	男	36	现任	0	是
黄培明	独立董事	女	43	现任	5	否
陈强	独立董事	男	48	现任	5	否
威啸艳	独立董事	女	57	现任	5	否
秦建军	监事会主席	男	45	现任	34.9	否
卞红星	监事	男	42	现任	12.9	否
曹恒	监事	男	36	现任	39.4	否
王君	副总经理	男	39	现任	60.06	否
合计	--	--	--	--	482.96	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职工的数量（人）	508
主要子公司在职工的数量（人）	535

在职员工的数量合计（人）	1,043
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,043
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	590
销售人员	67
技术人员	201
财务人员	42
行政人员	143
合计	1,043
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	38
本科	196
大专	264
高中及以下	538
合计	1,043

2、薪酬政策

公司建立了完善的薪酬管理体系和考核制度，通过有效的激励和约束机制，有效体现效率优先、兼顾公平的原则，逐步建立与市场经济相适应的薪酬政策以吸引人才和留住人才。公司不断改善员工的工作和生活环境，增强员工对企业的满意度，激发员工的工作热情和积极性，实现公司与员工的共同发展。公司严格执行国家和地方法律法规，努力保障职工的薪酬利益。公司本着鼓励各级员工恪尽职守、积极贡献的目的，充分发挥薪酬的激励作用，以实现公司的发展目标。

3、培训计划

公司注重员工的培训和职业规划，注重对人才队伍的培养和建设，为提高员工的技术能力和岗位胜任能力，公司人力资源部制定并实施了一系列培训活动，包括岗位培训、技能培训、管理培训等。通过这些培训提高了员工的岗位技能和业务素质，激发了员工的潜力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，并结合公司自身具体情况，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并进一步规范公司运作，努力提高公司治理水平。

目前，公司整体运作规范，独立性强，能严格遵守相关信息披露规则，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。截止报告期末，公司主要治理情况如下：

1、公司与控股股东

公司治理结构日趋完善，内部控制体系建设不断加强，并且拥有独立完善的主营业务和自主经营能力。公司控股股东行为规范，依法行使权利，并承担相应业务，严格规范自己的行为，未发生超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策及生产经营的行为，对公司的治理结构及独立性等均未产生不利影响，亦不存在控股股东占用公司资金的情形。

2、股东及股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《股东大会议事规则》以及《公司章程》等的规定召集、召开股东大会，确保公司全体股东尤其是中小股东享有平等的权利。报告期内，公司共召开2次股东大会。为方便股东行使表决权，公司以现场及网络投票相结合的方式召开股东大会，并针对部分议案对中小投资者的投票情况进行了单独统计，确保中小投资者能平等行使股东权利。

3、董事及董事会

公司董事会运作规范，董事会目前成员9人，其中，独立董事3人，董事会组成符合相关法律的规定。董事会成员具有深厚的专业及丰富的工作经验，均能勤勉、尽责、忠诚地履行各自职责。独立董事对于报告期内公司关于聘任利润分配方案、关联交易等相关事项，依据自身的专业知识发表了独立意见或事前认可意见。董事会下属各专门委员会依据各自的议事规则积极履行职责，充分发挥了自身职能，为董事会科学决策提供了支持和建议。

报告期内，公司共召开4次董事会，会议召集、召开、表决程序严格遵循相关法律法规等规则的规定。

4、监事及监事会

报告期内，公司监事会能够严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规则的要求召集和召开监事会。监事会成员能够按照相关规定开展各项工作，出席股东大会，列席董事会，依法行使权利，勤勉、尽责履职，切实维护公司及广大股东的权利。

5、经营管理层

公司经营管理层职责清晰，能够严格按照各项管理制度勤勉尽责履职，切实贯彻执行公司董事会的各项决议，较好地完成了公司制定的各项经营管理任务。

6、信息披露

报告期内，公司严格按照按照相关法律法规的要求，遵循公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，确保所有投资者有平等的机会获得公司信息，增加公司透明度，杜绝内幕交易行为，切实保护了全体投资者特别是中小投资者的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能做到完全分开，保证了公司人员独立、资产完整、财务独立，具有独立完整的生产经营能力。

业务方面，公司业务独立于控股股东，具有独立完整的业务能力和资助经营能力。报告期内，公司控股股东严格履行做出的关于避免关联交易和减少同业竞争的承诺。

人员方面，公司的法人治理结构完整，公司董事长、总经理及其他高级管理人员、普通员工皆在公司专职工作并领取报酬，不存在法律禁止的兼职情况。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

资产方面，公司现有资产产权清晰，不存在公司的资产由控股股东、其他股东、公司高级管理人员及其关联人占用的情形，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，也不存在公司股东共享经营资产的情况。

机构方面，公司有自己独立的组织机构，“三会”制度稳健运行。公司与控股股东及其他股东在机构设置及办公场所等方面完全独立，不存在混合经营的情形，已不存在生产经营活动受控股股东或其他关联方干预的情形。

财务方面，公司有自己独立的财务核算和财务管理体系，设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，独立开立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情形，亦不存在控股股东、实际控制人及其他关联方任意干预公司资金使用及占用公司资金的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	62.13%	2019 年 04 月 19 日	2019 年 04 月 20 日	公告编号：2019-014；公告名称：《2018 年年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： http://www.cninfo.com.cn
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.25%	2019 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 16 日	公告编号：2019-030；公告名称：《2019 年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄培明	4	1	3	0	0	否	2
陈强	4	1	3	0	0	否	2
威啸艳	4	1	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等文件的要求，积极勤勉履职，对公司的制度完善及相关经营决策等方面提供了宝贵的建议和意见。公司独立董事关注公司运作的规范性，针对公司利润分配方案、聘任董事、监事、高级管理人员、公司会计估计变更等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内公司董事会下设个专门委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥其专业性作用，科学决策，审慎监管，切实履行工作职责，为公司2019年度各项工作的开展提供了宝贵的意见和建议，为董事会决策提供了有力参考，确保公司规范有序运作，有效提升了公司的管理水平。

战略委员会

报告期内，公司战略委员会依据《公司章程》及其他相关工作规则，积极勤勉履行职责，并充分利用召开董事会的机会，结合公司的实际情况，就公司战略规划、行业信息及未来发展等方面建言献策，为公司的科学决策提供合理的建议。

审计委员会

报告期内，该委员会对公司定期报告等事项进行审阅，严格审查公司内控制度，监督公司内部审计制度及其实施，积极发挥审核和监督职能。

薪酬和考核委员会

薪酬和考核委员会对2019年度公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定，符合公司目前的发展状况。

提名委员会

公司提名委员会设委员3名，其人数及构成符合法律法规及公司章程的要求。报告期内，提名委员会对董事及高级管理人员的任职情况进行了审核，切实履行了相关职责。

风险控制委员会

公司董事会下设的风险控制委员会，为公司各项工作的开展进行风险控制状况的研究和评估，有效地保证了公司安全、稳健、健康地运行，提高了公司的经营管理水平和对抗风险能力。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会合法聘任，对董事会负责，执行董事会决议。公司建立了科学、完善的高级管理人员考核体系及薪酬管理制度，公司高级管理人员从公司的经营战略出发，负责完成董事会下达的经营指标。公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况，有力调动了高级管理人员的积极性和创造性。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》等规则，认真履行职责，在董事会的指导下积极调整经营思路，持续加强内部管理，较好地完成本年度的各项工作任务。

报告期内，公司尚未建立关于高级管理人员的股权激励制度或实施股权激励。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网的《江苏雅克科技股份有限公司关于 2019 年度内部控制有效性的自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括：1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2、公司更正已公布的财务报告；3、注册会计师发现的缺未被公司内部控制识别的当	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性

	期财务报告中的重大错报；4、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于非常规和特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4、对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期为重大缺陷。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公正天业会计师事务所认为，雅克科技按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网的《江苏雅克科技股份有限公司关于 2019 年度内部控制鉴证价报告》

内控鉴证报告意见类型	标准意见的内部控制鉴证报告
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	审计报告 A589
注册会计师姓名	柏凌菁、单旭汶

审计报告正文



江苏雅克科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏雅克科技股份有限公司（以下简称雅克科技）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅克科技2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 资产减值事项
2. 商誉
3. 事项描述

截止2019年12月31日，合并财务报表中商誉账面余额为人民币1,678,989,526.96元，占合并财务报表资产总额的33.64%。商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉减值测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。

关于商誉减值测试的披露参见附注三、21和附注五、17。

1. 审计应对
2. 获取评估专家对商誉减值评估报告或管理层对商誉减值评估测试资料；

3. 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
4. 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势
5. 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；
6. 将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较；
7. 聘请相关专家对公司减值测试过程进行专业复核，复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表。
8. 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。
9. 考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

基于获取的审计证据，我们认为，管理层对商誉的减值评估是合理的。

四、其他信息

雅克科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雅克科技2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督雅克科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就雅克科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指

导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国 无锡

中国注册会计师

2020年4月27日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	843,372,617.67	735,833,966.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	190,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,076,556.69	112,084,562.61
应收账款	343,275,241.71	374,345,518.61
应收款项融资	123,660,837.84	
预付款项	30,492,944.81	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	5,330,385.22	7,828,794.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	312,089,822.27	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	30,212,236.34	281,573,829.33
流动资产合计	1,902,510,642.55	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	33,717,366.89	
其他非流动金融资产	278,883,653.93	
投资性房地产		
固定资产	695,829,870.94	672,767,766.66
在建工程	150,361,231.76	56,851,574.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	200,169,563.68	186,946,272.43
开发支出	45,032,711.36	10,535,379.03
商誉	1,678,989,526.96	1,678,989,526.96
长期待摊费用	13,789,695.53	7,742,141.15
递延所得税资产	26,122,050.99	21,280,883.69
其他非流动资产	45,090,451.38	22,416,844.33
非流动资产合计	3,167,986,123.42	2,902,613,815.57
资产总计	5,070,496,765.97	4,757,389,737.55
流动负债：		
短期借款	122,226,510.60	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	32,489,723.00	25,000,000.00
应付账款	102,370,952.87	113,761,285.83
预收款项	43,030,050.32	7,622,564.08
合同负债		

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	54,359,220.40	27,711,911.77
应交税费	60,688,707.31	38,433,554.18
其他应付款	52,054,769.13	95,465,734.37
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	467,219,933.63	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	1,260,482.49	838,027.98
预计负债		
递延收益	21,994,834.93	20,666,618.96
递延所得税负债	33,236,740.85	23,443,444.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,492,058.27	44,948,091.79
负债合计	523,711,991.90	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	-2,854,455.26	10,639,957.72
专项储备	5,195,215.33	14,206,151.83
盈余公积	76,993,579.52	67,804,432.40
一般风险准备		
未分配利润	825,334,836.46	569,372,096.31
归属于母公司所有者权益合计	4,417,596,240.33	4,174,949,702.54
少数股东权益	129,188,533.74	80,288,772.99
所有者权益合计	4,546,784,774.07	4,255,238,475.53
负债和所有者权益总计	5,070,496,765.97	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：王醉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	129,281,199.53	146,358,513.24
交易性金融资产	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,829,230.72
应收账款	44,146,245.01	144,424,349.00
应收款项融资	4,472,463.07	
预付款项	8,717,421.28	3,875,543.03
其他应收款	12,226,948.49	12,389,487.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	88,310,002.23	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	4,696,928.68	102,100,000.08
流动资产合计	341,851,208.29	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	3,434,433,135.49	3,405,198,562.17
其他权益工具投资	18,638,100.00	
其他非流动金融资产	278,883,653.93	
投资性房地产		
固定资产	211,705,455.38	244,225,381.38
在建工程	73,074,554.87	8,256,266.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,399,388.82	35,363,183.63
开发支出	18,488,832.23	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,248,631.60	5,949,230.38
其他非流动资产	28,119,666.27	14,795,568.00
非流动资产合计	4,102,991,418.59	3,913,788,191.95
资产总计	4,444,842,626.88	4,431,627,298.61
流动负债：		
短期借款	70,067,627.04	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	32,489,723.00	55,000,000.00
应付账款	122,766,357.49	172,413,369.94
预收款项	3,717,326.63	3,127,164.59

合同负债		
应付职工薪酬	5,451,997.34	4,939,756.25
应交税费	1,031,438.72	6,902,303.79
其他应付款	121,454,583.76	46,405,718.34
其中：应付利息		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	356,979,053.98	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	10,412,470.88	10,709,882.30
递延所得税负债	11,832,548.09	
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,245,018.97	10,709,882.30
负债合计	379,224,072.95	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	322,824.74	1,234,310.13
盈余公积	76,993,579.52	67,804,432.40

未分配利润	475,375,085.39	434,329,576.59
所有者权益合计	4,065,618,553.93	4,016,295,383.40
负债和所有者权益总计	4,444,842,626.88	4,431,627,298.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,832,385,178.37	1,547,398,719.48
其中：营业收入	1,832,385,178.37	1,547,398,719.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,539,698,197.21	1,408,921,069.92
其中：营业成本	1,151,797,904.00	1,113,992,655.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,677,805.40	15,838,016.75
销售费用	103,019,546.37	81,405,717.15
管理费用	216,918,827.73	167,907,922.72
研发费用	63,691,755.63	47,895,576.32
财务费用	-7,407,641.92	-18,118,818.32
其中：利息费用	5,622,500.29	1,447,988.58
利息收入	12,873,310.69	4,419,680.51
加：其他收益	5,724,453.47	8,219,883.74
投资收益（损失以“-”号填列）	19,019,019.72	4,082,337.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	234,573.32	-228,590.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	62,218,292.45	-253,327.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,441,224.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,220,585.86	12,363,715.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,316,138.36	174,602.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	380,994,418.92	163,064,861.48
加：营业外收入	2,054,267.21	857,791.23
减：营业外支出	3,137,577.48	-2,449,659.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	379,911,108.65	166,372,312.38
减：所得税费用	67,474,246.76	24,849,172.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	312,436,861.89	141,523,139.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	312,436,861.89	141,523,139.68
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	292,643,145.28	132,897,064.39
2.少数股东损益	19,793,716.61	8,626,075.29
六、其他综合收益的税后净额	-13,494,412.98	18,967,803.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,494,412.98	18,967,803.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	541,310.12	
1.重新计量设定受益计划变动额	541,310.12	
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	-14,035,723.10	18,967,803.58
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	-14,035,723.10	18,967,803.58

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	298,942,448.91	160,490,943.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	279,148,732.30	151,864,867.97
归属于少数股东的综合收益总额	19,793,716.61	8,626,075.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6323	0.3140
（二）稀释每股收益	0.6323	0.3140

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

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：覃红健

会计机构负责人：王醉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	565,123,081.09	696,067,544.33
减：营业成本	453,050,897.42	599,182,218.14
税金及附加	5,662,538.78	8,140,304.78
销售费用	19,915,301.99	21,050,410.60
管理费用	47,535,525.92	60,172,736.14
研发费用	19,542,870.79	24,719,056.49
财务费用	3,560,996.23	-9,354,319.04
其中：利息费用	5,566,179.54	1,953,179.00
利息收入	1,268,538.04	1,516,438.50
加：其他收益	2,046,757.35	2,452,912.21
投资收益（损失以“-”号填列）	10,702,092.11	-1,145,967.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	234,573.32	-228,590.17
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）	62,218,292.45	-253,327.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,022,771.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,061,972.37	2,481,406.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,737,348.15	-4,307,838.72

加：营业外收入	1,214,654.24	243,629.48
减：营业外支出	1,192,745.81	1,274,108.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,759,256.58	-5,338,318.20
减：所得税费用	11,033,342.65	-3,428,418.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,725,913.93	-1,909,899.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,725,913.93	-1,909,899.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
9.其他		
六、综合收益总额	77,725,913.93	-1,909,899.23
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 年度	2018 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	1,779,245,123.79	1,374,969,188.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,357,938.52	41,051,052.04
收到其他与经营活动有关的现金	29,109,695.30	67,043,133.09
经营活动现金流入小计	1,839,712,757.61	1,483,063,373.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,001,549,266.34	817,490,204.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	199,515,118.16	135,641,932.08
支付的各项税费	89,240,455.73	80,874,632.22
支付其他与经营活动有关的现金	217,396,686.27	199,895,025.02
经营活动现金流出小计	1,507,701,526.50	1,233,901,794.31
经营活动产生的现金流量净额	332,011,231.11	249,161,578.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	84,335,560.00	275,923,341.23
取得投资收益收到的现金	19,604,926.40	7,547,998.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	312,055.33	914,031.43
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	979,965,577.13	1,298,221,600.72
投资活动现金流入小计	1,084,218,118.86	1,582,606,971.52

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	195,230,655.26	99,387,932.87
投资支付的现金	103,794,140.00	313,789,678.55
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	900,970,245.58	969,526,256.80
投资活动现金流出小计	1,199,995,040.84	1,382,703,868.22
投资活动产生的现金流量净额	-115,776,921.98	199,903,103.30
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		
取得借款收到的现金	180,297,260.00	151,893,720.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计	185,297,260.00	162,893,720.00
偿还债务支付的现金	207,133,320.00	33,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,359,911.67	5,042,636.75
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	29,364,461.24	12,573,539.87
筹资活动现金流出小计	283,857,692.91	50,686,176.62
筹资活动产生的现金流量净额	-98,560,432.91	112,207,543.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,935,107.11	17,947,373.39
五、现金及现金等价物净增加额	107,738,769.11	579,219,599.01
加：期初现金及现金等价物余额	735,633,848.56	156,414,249.55
六、期末现金及现金等价物余额	843,372,617.67	735,633,848.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	602,694,496.93	685,713,860.32
收到的税费返还	8,107,473.18	26,561,017.07
收到其他与经营活动有关的现金	4,210,768.71	8,010,449.18
经营活动现金流入小计	615,012,738.82	720,285,326.57
购买商品、接受劳务支付的现金	469,085,737.31	492,746,897.62

支付给职工以及为职工支付的现金	41,557,955.43	33,175,079.99
支付的各项税费	9,394,169.35	5,913,529.76
支付其他与经营活动有关的现金	52,638,131.09	72,118,791.76
经营活动现金流出小计	572,675,993.18	603,954,299.13
经营活动产生的现金流量净额	42,336,745.64	116,331,027.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	84,335,560.00	248,770,138.73
取得投资收益收到的现金	11,287,998.79	2,973,255.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		373,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	345,766,367.32	376,475,946.73
投资活动现金流入小计	441,389,926.11	628,592,440.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,177,425.75	33,346,552.97
投资支付的现金	132,794,140.00	282,405,811.98
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	295,758,615.68	436,488,258.05
投资活动现金流出小计	483,730,181.43	752,240,623.00
投资活动产生的现金流量净额	-42,340,255.32	-123,648,182.26
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	118,504,260.00	115,833,720.00
收到其他与筹资活动有关的现金	74,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	192,504,260.00	125,833,720.00
偿还债务支付的现金	164,340,320.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,807,456.78	6,170,978.65
支付其他与筹资活动有关的现金		32,112,288.58
筹资活动现金流出小计	210,147,776.78	38,283,267.23
筹资活动产生的现金流量净额	-17,643,516.78	87,550,452.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	569,712.75	7,943,058.86
五、现金及现金等价物净增加额	-17,077,313.71	88,176,356.81
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	129,281,199.53	146,358,513.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	462,853,503.00	0.00	0.00	0.00	3,050,073,561.28	0.00	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									1,416,555.73		12,749,001.53	14,165,557.26		14,165,557.26
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	0.00	0.00	0.00	3,050,073,561.28	0.00	10,639,957.72	14,206,151.83	69,220,988.13		582,121,097.84	4,189,115,259.80	80,288,772.99	4,269,404,032.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,494,412.98	-9,010,936.50	7,772,591.39		243,213,738.62	228,480,980.53	48,899,760.75	277,380,741.28
（一）综合收益总额							-13,494,412.98				292,643,145.28	279,148,732.30	19,793,716.61	298,942,448.91
（二）所有者投入和减少资本													30,005,983.15	30,005,983.15
1. 所有者投入的普													5,000,000.00	5,000,000.00

(一) 综合收益总额						18,967,803.58					132,897,064.39	151,864,867.97	8,626,075.29	160,490,943.26
(二) 所有者投入和减少资本	119,025,898.00				2,346,149,813.42							2,465,175,711.42	65,218,118.45	2,530,393,829.87
1. 所有者投入的普通股	119,025,898.00				2,348,262,102.00							2,467,288,000.00		2,467,288,000.00
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					-2,112,288.58							-2,112,288.58	65,218,118.45	63,105,829.87
(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											-378,210.66	-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														

(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										77,725,913.93		77,725,913.93
(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										7,772,591.39	-49,429,406.66	-41,656,815.27
1. 提取盈余公积										7,772,591.39	-7,772,591.39	
2. 对所有者(或股东)的分配											-41,656,815.27	-41,656,815.27
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-911,485.39				-911,485.39
1. 本期提取								1,477,186.41				1,477,186.41
2. 本期使用								2,388,671.80				2,388,671.80
(六) 其他												
四、本期期末余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28			322,824.74	76,993,579.52	475,375,085.39		4,065,618,553.93

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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				2,346,149,813.42			-963,197.80		-5,692,002.89		2,458,520,510.73
(一) 综合收益总额										-1,909,899.23		-1,909,899.23
(二) 所有者投入和减少资本	119,025,898.00				2,346,149,813.42							2,465,175,711.42
1. 所有者投入的普通股	119,025,898.00				2,348,262,102.00							2,467,288,000.00

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					-2,112,288.58							-2,112,288.58
(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										-3,782,103.66		-3,782,103.66
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备										-963,197.80		-963,197.80
1. 本期提取										1,294,485.03		1,294,485.03
2. 本期使用										2,257,682.83		2,257,682.83

(六) 其他												
四、本期期末余额	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

三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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“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月根据公司股东会决议，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日第三届董事会第十四次会议决议、2016年6月3日第三届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

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”）、江苏雅克液化天然气工程有限公司（以下简称“雅克天然气”）、雅克科技（山东）有限公司（以下简称“雅克山东”）。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：46,285.3503万元整

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、聚氨酯泡沫塑料、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、化工产品为原料的销售、电子产品性能检测服务、电子工艺设计服务；雅克天然气主要从事管道工程的设计、施工、技术咨询和设备租赁、设计、安装、加工、维修技术咨询服务；雅克山东主要从事化工产品的研发、销售和阻燃剂、工业氯化钠盐生产。

4、本财务报告于2020年4月27日经公司第四届董事会第十九次会议批准报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

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和雅克山东。详细见本节八、“合并范围的变更”及九、“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聚氨酯泡沫塑料、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、设备租赁。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，详见本节五、39“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，请参阅本节五、44“重要会计政策和会计估计变更”。

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12月31日的财务状况及2019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。详见本节五、22“长期股权投资”或本节五、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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法

计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将取得的对价与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额[涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形]之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额[涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形]之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本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。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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。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。

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) 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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险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。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

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

项目	确定组合的依据	确认组合的依据
银行承兑汇票	按照承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1：应收客户款项	除组合2以外的应收客户款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2：应收关联方款项	本组合包括对本公司的实际控制人及其受本公司控制的关联方应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。	不计提坏账准备

其中，应收客户款项组合计提坏账准备比例如下：

账龄	应收款项 坏账准备计提比例
六个月以内	0%
六个月至一年	5%
一至二年	20%
二至三年	50%
三年以上	100%

13、应收款项融资

应收款项融资，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司管理企业流动性的过程中会在部分票据到期前进行贴现或背书转让，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该其他应收款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法
组合1: 应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合2: 应收关联方款项	不计提坏账准备
组合3: 应收出口退税	不计提坏账准备

其中，应收其他款项组合计提坏账准备比例如下：

账龄	应收款项 坏账准备计提比例
六个月以内	0%
六个月至一年	5%
一至二年	20%
二至三年	50%
三年以上	100%

15、存货

(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，除子公司雅克福瑞采用个别计价外，其余各公司库存商品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有限）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。

一、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。

二、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。

三、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本节五、31“长期资产减值”。

四、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

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

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	16.67%~20.00%
专用设备	5~6年	1000韩元	16.67%~20.00%
运输设备	5年	1000韩元	20.00%
其他设备	5年	1000韩元	20.00%

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

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

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本节五、31“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本节五、31 “长期资产减值”。

(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

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。

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，按直线法或承租方使用租赁资产进行生产的完工进度进行分摊，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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财务报表格式变动,2019年4月30日和9月19日,财政部分别以财会[2019]6号和财会[2019]16号颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(以下统称“《通知》”),对一般企业财务报表格式和合并财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《通知》的要求编制2019年度中期财务报表、年度财务报表及以后期间的财务报表、2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据《通知》的有关要求,公司对合并及母公司财务报表格式进行相应调整。	政策变更	对公司本期及比较期间的报表列报存在影响见注1,对本期及比较期间的净利润、股东权益无影响。
《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会[2019]8号),2019年5月9日,财政部以财会[2019]8号发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》,要求企业对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司在编制2019年度财务报表时已执行本准则。	政策变更	对本期报告数据无影响
《企业会计准则第12号—债务重组》(财会[2019]9号),2019年5月16日,财政部以财会[2019]9号发布《企业会计准则第12号—债务重组》,要求企业对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司在编制2019年度财务报表时已执行本准则。	政策变更	对本期报告数据无影响
新金融工具准则实施,2017年,财政部分别以财会[2017]7号、财会[2017]8号、财会[2017]9号、财会[2017]14号发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》、《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。	政策变更	对公司本期及比较期间的数据及报表列报存在的影响见注2

注1:本公司在编制2019年度财务报表时已按照《通知》中的列报要求对可比期间的比较数据进行调整,调整报表项目及金额产生的影响如下:

合并财务报表

金额单位:人民币元

政策名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2018年12月31日/2018年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》	按照《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》	应收票据及应收账款	-486,430,081.22
		应收票据	+112,084,562.61

(2019 版)的通知》 (财会[2019]16号)	(财会[2019]16号)的相关规定	应收账款	+374,345,518.61
		应付票据及应付账款	-138,761,285.83
		应付票据	+25,000,000.00
		应付账款	+113,761,285.83

母公司财务报表

金额单位：人民币元

政策名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2018年12月31日/2018年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)	按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)的相关规定	应收票据及应收账款	-147,253,579.72
		应收票据	+ 2,829,230.72
		应收账款	+ 144,424,349.00
		应付票据及应付账款	- 227,413,369.94
		应付票据	+ 55,000,000.00
		应付账款	+ 172,413,369.94

注2：本公司在编制2019年度财务报表时已执行新金融工具准则，执行新金融工具准则对年初财务报表影响如下：

合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	—	268,000,000.00	+268,000,000.00
应收票据	112,084,562.61	9,606,726.00	-102,477,836.61
应收款项融资	—	102,477,836.61	+102,477,836.61
其他应收款	7,828,794.35	7,274,895.64	-553,898.71
其他流动资产	281,573,829.33	14,127,728.04	-267,446,101.29
可供出售金融资产	215,312,017.15	—	-215,312,017.15
其他权益工具投资	—	15,312,017.15	+15,312,017.15
其他非流动金融资产	—	216,665,361.48	+216,665,361.48
短期借款	149,208,120.00	149,422,466.71	+214,346.71
其他应付款	95,465,734.37	95,251,387.66	-214,346.71
递延所得税负债	23,443,444.85	25,943,249.07	+2,499,804.22
盈余公积	67,804,432.40	69,220,988.13	+1,416,555.73
未分配利润	569,372,096.31	582,121,097.84	+12,749,001.53

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	—	100,000,000.00	+100,000,000.00
应收票据	2,829,230.72	—	-2,829,230.72

应收款项融资	—	2,829,230.72	+2,829,230.72
其他应收款	12,389,487.53	12,303,621.72	-85,865.81
其他流动资产	102,100,000.08	2,185,865.89	-99,914,134.19
可供出售金融资产	200,000,000.00	—	-200,000,000.00
其他非流动金融资产	—	216,665,361.48	+216,665,361.48
短期借款	115,833,720.00	116,010,649.01	+176,929.01
其他应付款	46,405,718.34	46,228,789.33	-176,929.01
递延所得税负债	—	2,499,804.22	+2,499,804.22
盈余公积	67,804,432.40	69,220,988.13	1,416,555.73

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
子公司 UP 化学原对机器设备、专用设备、运输设备和其他设备采用余额递减法定率折旧。为了更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，减少不同会计估计对公司财务状况和经营成果的影响，UP 化学对固定资产折旧方法会计估计做出调整，将所有固定资产折旧方法变更为直线法。	会计估计变更	2019 年 01 月 01 日	对公司本期及比较期间的报表项目的影响见注 1、注 2

注1：变更前后固定资产折旧方法：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值	变更前年折旧率	变更后年折旧率
房屋	40年	1000韩元	2.50%	2.50%
建筑物及设施	20年	1000韩元	5.00%	5.00%
机器设备	5~6年	1000韩元	39.40%~45.10%	16.67%~20.00%
专用设备	5~6年	1000韩元	39.40%~45.10%	16.67%~20.00%
运输设备	5年	1000韩元	45.10%	20.00%
其他设备	5年	1000韩元	45.10%	20.00%

本次会计估计变更自2019年1月起执行，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定，上述会计估计采用未来适用法处理。

注2：本次会计估计变更对2019年12月31日/2019年度相关财务报表项目的影响：

金额单位：人民币元

项目名称	影响（2019年12月31日/2019年度）金额增加+/减少-
固定资产	+3,116,724.30
其他综合收益	+52,034.11
营业成本	-3,117,861.33
管理费用	+53,171.14
净利润	+3,064,690.19

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	0.00	268,000,000.00	268,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	112,084,562.61	9,606,726.00	-102,477,836.61
应收账款	374,345,518.61	374,345,518.61	
应收款项融资		102,477,836.61	102,477,836.61
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	7,274,895.64	-553,898.71
其中：应收利息		0.00	
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	14,127,728.04	-267,446,101.29
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	29,771,409.83	
其他权益工具投资		15,312,017.15	15,312,017.15
其他非流动金融资产		216,665,361.48	216,665,361.48
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	149,422,466.71	214,346.71
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	
合同负债			
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	95,251,387.66	-214,346.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
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	25,943,249.07	2,499,804.22
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	69,220,988.13	+1,416,555.73
一般风险准备			
未分配利润	569,372,096.31	582,121,097.84	+12,749,001.53
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		100,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
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	0.00	2,829,230.72	2,829,230.72
预付款项	3,875,543.03	3,875,543.03	
其他应收款	12,389,487.53	12,303,621.72	-85,865.81
其中：应收利息	85,865.81	0.00	
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	2,185,865.89	-99,914,134.19
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			
其他非流动金融资产		216,665,361.48	216,665,361.48
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	116,010,649.01	176,929.01
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	46,228,789.33	-176,929.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
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		2,499,804.22	2,499,804.22
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,709,882.30	13,209,686.52	
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	69,220,988.13	1,416,555.73
未分配利润	434,329,576.59	447,078,578.12	12,749,001.53
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) 2019 年起执行新金融工具准则或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) 坏账准备计提

本公司自2019年开始采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需要考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2018年度本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失，应收款项减值是基于评估应收款项的可回收性。鉴定鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 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。

(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) 金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并减少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

(6) 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。

(7) 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、咨询服务	销售商品的增值税销项税税率为 16%、13%，咨询服务的增值税销项税税率为 6%，出口商品按国家规定退税率申报出口退税
消费税	无	无
城市维护建设税	应交增值税	本公司、华飞电子、雅克福瑞、江苏先科、优平源、雅克天然气按应缴增值税的 7% 计缴，响水雅克、滨海雅克、科美特、雅克山东按应缴增值税的 5% 计缴，上海雅克按应缴增值税的 1% 计缴
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、雅克福瑞、江苏先科、优平源、雅克天然气、雅克山东适用的企业所得税税率为 25%
教育费附加	应交增值税	5%

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	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	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。本公司阻燃剂及辛酸亚锡类产品的退税率提高为10%，硅油、胺类及聚氨酯泡沫塑料、深冷复合节能保温材料的退税率提高为13%。

(2) 母公司、华飞电子属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2019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

无

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	260,536.76	597,981.81
银行存款	843,112,080.91	735,035,866.75
其他货币资金		200,118.33
合计	843,372,617.67	735,833,966.89
其中：存放在境外的款项总额	197,846,440.33	336,867,515.70

其他说明

本项目报告期末，货币资金余额中不存在因抵押、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,000,000.00	268,000,000.00
其中：		
银行理财产品	190,000,000.00	268,000,000.00
合计	190,000,000.00	268,000,000.00

其他说明：

期初余额与上期期末余额（2018年 12月 31 日）差异详见本节五、44（1）之说明。

3、衍生金融资产

无

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	0.00	0.00
商业承兑票据	24,076,556.69	9,606,726.00
合计	24,076,556.69	9,606,726.00

按单项计提坏账准备：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

适用 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	61,376,955.33	
合计	61,376,955.33	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	500,000.00
合计	500,000.00

其他说明

期末公司合计持有由宁夏灵武宝塔大古储运有限公司出票、宝塔石化集团财务有限公司承兑的50万元到期电子银行承兑汇票。宝塔石化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，将上述出票人无力履约的票据转为应收账款。2018年转应收账款金额为70万元，本年已收回20万元。

(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	500,000.00	0.14%	500,000.00	100.00%	0.00	700,000.00	0.18%	700,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	348,023,725.58	99.86%	4,748,483.87	1.36%	343,275,241.71	380,513,073.76	99.82%	6,167,555.15	1.62%	374,345,518.61
其中：										
合计	348,523,725.58	100.00%	5,248,483.87	1.51%	343,275,241.71	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：

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
转为应收账款的应收票据	500,000.00	500,000.00	100.00%	出票人无力履约

按单项计提坏账准备：不适用

按组合计提坏账准备：不适用

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
六个月以内	313,003,808.69		
六个月至一年	25,341,413.30	1,267,070.67	5.00%
一至二年	7,457,282.05	1,491,456.41	20.00%
二至三年	462,529.51	231,264.76	50.00%
三年以上	1,758,692.03	1,758,692.03	100.00%
合计	348,023,725.58	4,748,483.87	--

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定坏账准备的计提比例。

按组合计提坏账准备：不适用

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	338,345,221.99
六个月以内	313,003,808.69
六个月至一年	25,341,413.30
1至2年	7,457,282.05
2至3年	462,529.51
3年以上	2,258,692.03
3至4年	1,105,074.41
5年以上	1,153,617.62
合计	348,523,725.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	700,000.00		200,000.00			500,000.00
按组合计提的坏账准备	6,167,555.15		1,329,781.57	90,710.74	1,421.03	4,748,483.87
合计	6,867,555.15		1,529,781.57	90,710.74	1,421.03	5,248,483.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
转为应收账款的应收票据	200,000.00	银行汇款
合计	200,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
江苏 ABB 精科互感器有限公司	41,499.96
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司等 18 家客户	49,210.78

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏 ABB 精科互感器有限公司	货款	41,499.96	双方对账差异，时间较长	按双方协议，报公司总经理审批	否
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	货款	49,210.78	双方付款协议规定	按双方协议，报公司总经理审批	否
合计	--	90,710.74	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安西电开关电气有限公司	36,190,591.72	10.39%	796,330.95
河南平高电气股份有限公司	20,350,741.12	5.84%	

上海思源高压开关有限公司	18,412,730.03	5.28%	
河南平芝高压开关有限公司	13,213,225.07	3.79%	
日立化成工业（苏州）有限公司	12,375,404.50	3.55%	
合计	100,542,692.44	28.85%	

(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。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	123,660,837.84	102,477,836.61
合计	123,660,837.84	102,477,836.61

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：

期初余额与上期期末余额（2018年 12月 31 日）差异详见本节五、44（1）之说明。

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	29,805,846.00	97.75%	19,703,615.41	99.45%
1 至 2 年	660,922.94	2.17%	77,618.17	0.39%
2 至 3 年	26,175.87	0.08%	31,015.50	0.16%
合计	30,492,944.81	--	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：

无

(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18,773,722.49元，占预付款项期末余额合计数的比例为61.57%。

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		0.00
应收股利	0.00	
其他应收款	5,330,385.22	7,274,895.64
合计	5,330,385.22	7,274,895.64

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

不适用。

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

适用 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	3,327,750.49	4,716,354.57
预付费用	350,975.52	589,543.36

出口退税		68,402.34
备用金	609,204.63	851,448.75
油卡充值	197,917.76	257,917.76
押金及租金	826,210.00	637,250.00
代扣代缴款项	198,750.20	198,139.63
其他	1,039,027.61	1,085,209.27
合计	6,549,836.21	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	1,129,370.04			1,129,370.04
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	88,556.95			88,556.95
其他变动	1,524.00			1,524.00
2019 年 12 月 31 日余额	1,219,450.99			1,219,450.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,784,576.75
六个月以内	2,667,831.55
六个月至一年	1,116,745.20
1 至 2 年	1,441,846.01
2 至 3 年	896,337.86
3 年以上	427,075.59
3 至 4 年	291,126.19
4 至 5 年	21,632.40
5 年以上	114,317.00
合计	6,549,836.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,129,370.04	88,556.95			1,524.00	1,219,450.99
合计	1,129,370.04	88,556.95			1,524.00	1,219,450.99

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

无

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
深圳永航国际船务代理有限公司上海分公司	押金	597,000.00	一至二年	9.11%	119,400.00
한국도심공항자산관리	保证金	566,328.38	一至二年	8.65%	113,265.68
江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会	保证金	500,000.00	二至三年	7.63%	250,000.00
中华人民共和国天津新港海关	保证金	369,952.20	六个月以内	5.65%	
현대캐피탈동수원지점	保证金	341,249.46	一至三年	5.21%	140,051.25
合计	--	2,374,530.04	--	36.25%	622,716.93

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：

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	99,402,424.78	781,388.75	98,621,036.03	113,370,662.99	3,047,123.74	110,323,539.25
在产品	61,259,381.74	123,795.75	61,135,585.99	54,688,021.43	313,416.30	54,374,605.13
库存商品	102,996,827.94	2,262,510.55	100,734,317.39	105,207,537.98	2,282,347.06	102,925,190.92
发出商品	14,966,314.95		14,966,314.95	6,857,279.56		6,857,279.56
包装物	36,256,176.48		36,256,176.48	43,813,731.07		43,813,731.07
在途物资	376,391.43		376,391.43	5,002,655.18		5,002,655.18
合计	315,257,517.32	3,167,695.05	312,089,822.27	328,939,888.21	5,642,887.10	323,297,001.11

(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		-83,371.24	2,182,363.75		781,388.75
在产品	313,416.30		-7,850.29	181,770.26		123,795.75
库存商品	2,282,347.06	1,143,548.15	925.46	1,164,310.12		2,262,510.55
合计	5,642,887.10	1,143,548.15	-90,296.07	3,528,444.13		3,167,695.05

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：UP化学对库龄1年以上的存货全额计提存货跌价准备；其余以估计售价为基础确定可变现净值。本期转销跌价准备是由于相应库存商品被领用或销售。

(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

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
预缴所得税	39,452.73	3,409,957.03
预缴增值税	1,396,553.64	767,940.77
待抵扣进项税	27,739,365.56	8,669,014.71
预缴其他税费	153,132.04	84,649.23
待摊费用	660,380.71	642,267.59
定期存款利息	223,351.66	553,898.71
合计	30,212,236.34	14,127,728.04

其他说明：

期初余额与上期期末余额（2018年 12月 31 日）差异详见本节五、44（1）之说明。

14、债权投资

无

15、其他债权投资 适用 不适用**16、长期应收款****（1）长期应收款情况** 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
雅克天然 气	29,771,40 9.83			234,573.3 2					-30,005,9 83.15	0.00	
小计	29,771,40 9.83			234,573.3 2					-30,005,9 83.15		
二、联营企业											
										0.00	
合计	29,771,40 9.83			234,573.3 2					-30,005,9 83.15	0.00	

其他说明

本期增减变动—其他金额为将雅克天然气纳入合并范围时的合并抵销金额。

雅克天然气全称为江苏雅克液化天然气工程有限公司，系江苏智卓企业管理有限公司（以下简称“江苏智卓”）与本公司共同设立的公司，双方各持有其50%股权并按持股比例行使表决权。经雅克天然气2019年4月28日股东会决议，2019年5月江苏智卓将其持有的雅克天然气50%股权中的8.33%股权转让给沈锡强。雅克天然气于2019年5月31日完成工商变更。同时，沈锡强与本公司签订《一致行动人协议》，协议约定在沈锡强持有雅克天然气股权期间，需要雅克天然气股东会和董事会作出决议事项时均与本公司采取一致行动，在任一方拟提出议案或表决前先内部协调，出现意见不一致时，以本公司意见为准，即本公司于2019年5月31日起对雅克天然气实质上实现控制。因此2019年5月31日前公司对雅克天然气的长期股权投资采用权益法核算，自2019年6月1日起公司对雅克天然气实质上实现控制而将雅克天然气纳入财务报表合并范围。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏科特美新材料有限公司	18,638,100.00	
(주)켄이株式会社 CHEM E	15,079,266.89	15,312,017.15

合计	33,717,366.89	15,312,017.15
----	---------------	---------------

分项披露本期非交易性权益工具投资：不适用

其他说明：

期初余额与上期期末余额（2018年 12月 31 日）差异详见本节五、44（1）之说明。被投资单位(주)캠이株式会社CHEM E期末较期初变动金额为外币报表折算差异。

19、其他非流动金融资产

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）	278,883,653.93	216,665,361.48
合计	278,883,653.93	216,665,361.48

其他说明：

期初余额与上期期末余额（2018年 12月 31 日）差异详见本节五、44（1）之说明。

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	695,829,870.94	672,767,766.66
合计	695,829,870.94	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	456,143,754.40	504,637,758.18	142,964,866.85	24,447,036.31	87,112,730.27	1,215,306,146.01
2.本期增加金额	8,647,758.84	115,743,692.70	1,569,431.99	235,365.17	12,681,771.68	138,878,020.38
(1) 购置	2,223,648.96	10,528,724.56	131,923.50	307,962.79	8,328,261.30	21,520,521.11
(2) 在建工程转入	7,644,347.76	61,054,202.87	1,567,074.75		4,393,259.75	74,658,885.13
(3) 企业合并增加		45,972,970.39			71,361.23	46,044,331.62
(4) 折算差异	-1,220,237.88	-1,812,205.12	-129,566.26	-72,597.62	-111,110.60	-3,345,717.48
3.本期减少金额	714,977.32	41,823,836.55	2,354,262.66	969,242.59	3,888,437.54	49,750,756.66
(1) 处置或报废	714,977.32	12,186,066.11	964,142.90	969,242.59	3,888,437.54	18,722,866.46
(2) 其他转出		29,637,770.44	1,390,119.76			31,027,890.20
4.期末余额	464,076,535.92	578,557,614.33	142,180,036.18	23,713,158.89	95,906,064.41	1,304,433,409.73
二、累计折旧						
1.期初余额	120,577,421.34	255,600,923.85	85,212,272.26	19,397,828.55	61,749,933.35	542,538,379.35
2.本期增加金额	21,255,177.75	40,158,057.32	13,033,680.13	1,820,248.46	7,882,641.98	84,149,805.64
(1) 计提	21,505,066.97	41,171,008.07	13,148,828.85	1,872,904.68	7,986,700.54	85,684,509.11
(2) 企业合并增加		495,109.98			20,929.83	516,039.81
(3) 折算差异	-249,889.22	-1,508,060.73	-115,148.72	-52,656.22	-124,988.39	-2,050,743.28
3.本期减少金额	613,886.29	11,655,306.52	1,302,482.15	840,344.15	3,672,627.09	18,084,646.20
(1) 处置或报废	613,886.29	10,253,629.49	729,224.95	840,344.15	3,672,627.09	16,109,711.97
(2) 其他转出		1,401,677.03	573,257.20			1,974,934.23
4.期末余额	141,218,712.80	284,103,674.65	96,943,470.24	20,377,732.86	65,959,948.24	608,603,538.79
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	322,857,823.12	294,453,939.68	45,236,565.94	3,335,426.03	29,946,116.17	695,829,870.94
2.期初账面价值	335,566,333.06	249,036,834.33	57,752,594.59	5,049,207.76	25,362,796.92	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
雅克天然气固定资产	46,741,863.18

(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	3,286,599.02	手续流程耗时，正在办理中
成品仓库	3,747,667.52	手续流程耗时，正在办理中

其他说明

本期原值与累计折旧其他转出系固定资产改造转入在建工程。

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	150,361,231.76	56,851,574.34
合计	150,361,231.76	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	50,649,172.13		50,649,172.13	7,965,264.32		7,965,264.32
镜像线	8,345,790.50		8,345,790.50			
LNG 成品立体仓库	8,260,778.96		8,260,778.96	206,135.09		206,135.09
成品仓库				84,866.98		84,866.98
安全整改项目	5,818,813.28		5,818,813.28			
滨海雨污分流工程	6,695,297.89		6,695,297.89			
华飞电子设备安装	5,155,337.29		5,155,337.29	25,466,395.73		25,466,395.73
科美特半导体用电子级 NF3 一期项目	17,743,730.44		17,743,730.44	17,528,748.53		17,528,748.53
江苏先科 900t/a 高纯电子材料分装项目	33,578,275.31		33,578,275.31	2,924,818.77		2,924,818.77
UP 化学二工厂扩建	1,023,247.75		1,023,247.75			
UP 化学设备安装	11,079,115.52		11,079,115.52	2,003,896.38		2,003,896.38
雅克天然气 LNG 模拟仓	900,649.73		900,649.73			
其他	1,111,022.96		1,111,022.96	671,448.54		671,448.54

合计	150,361,231.76		150,361,231.76	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	33,000,000.00	7,965,264.32	42,683,907.81			50,649,172.13	73.00%	70%				其他
镜像线	24,200,000.00		8,345,790.50			8,345,790.50	58.00%	70%				其他
LNG成品立体仓库	40,000,000.00	206,135.09	8,054,643.87			8,260,778.96	29.00%	40%				其他
成品仓库	5,280,000.00	84,866.98	3,674,876.01	3,759,742.99			100.00%	100%				其他
安全整改项目			5,818,813.28			5,818,813.28						其他
滨海雨污分流工程			6,695,297.89			6,695,297.89						其他
华飞电子设备安装		25,466,395.73	7,238,447.36	27,549,505.80		5,155,337.29						其他
科美特半导体用电子级NF3一期项目		17,528,748.53	214,981.91			17,743,730.44						其他
科美特设备改造安装			816,862.56	816,862.56								其他
UP化学二工厂扩建			1,006,164.50		-17,083.25	1,023,247.75						其他
UP化学		2,003,89	38,387.3	29,433.7	-121,560	11,079.1						其他

设备安装		6.38	94.83	35.94	.25	15.52						
900t/a 高纯电子材料分装项目	70,000,000.00	2,924,818.77	30,653,456.54			33,578,275.31	50.00%	70%				其他
雅克天然气设备安装			9,723,271.51	9,723,271.51								其他
雅克天然气 LNG 模拟仓			900,649.73			900,649.73						其他
其他		671,448.54	3,815,340.75	3,375,766.33		1,111,022.96						其他
												其他
合计	172,480,000.00	56,851,574.34	168,029,899.05	74,658,885.13	-138,643.50	150,361,231.76	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

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

无

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	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	141,364,373.88	46,016,138.45	27,881,500.00	9,019,716.09	1,155,093.60	225,436,822.02
2.本期增加金额	21,050,984.99	147,056.35		1,199,647.76	127,533.52	22,525,222.62
(1) 购置	21,823,071.99	744,847.39		1,199,647.76	126,013.70	23,893,580.84
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 折算差异	-772,087.00	-597,791.04			1,519.82	-1,368,358.22
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	162,415,358.87	46,163,194.80	27,881,500.00	10,219,363.85	1,282,627.12	247,962,044.64
二、累计摊销						
1.期初余额	11,319,348.49	15,247,289.53	5,955,268.42	5,594,273.56	374,369.59	38,490,549.59
2.本期增加金额	1,938,666.13	3,493,498.56	2,788,149.96	957,199.93	124,416.79	9,301,931.37
(1) 计提	1,938,666.13	3,656,128.08	2,788,149.96	957,199.93	124,470.90	9,464,615.00
(2) 折算差异		-162,629.52			-54.11	-162,683.63
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,258,014.62	18,740,788.09	8,743,418.38	6,551,473.49	498,786.38	47,792,480.96

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	149,157,344.25	27,422,406.71	19,138,081.62	3,667,890.36	783,840.74	200,169,563.68
2.期初账面价值	130,045,025.39	30,768,848.92	21,926,231.58	3,425,442.53	780,724.01	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

无

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
NEW SOD 研发	10,535,379.03	15,898,705.53	109,794.57				26,543,879.13	
薄膜型维护系统 (MARK3) 材料 应用研究		18,488,832.23					18,488,832.23	
合计	10,535,379.03	34,387,537.76	109,794.57				45,032,711.36	

其他说明

本期其他增加为外币报表折算差异。

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
		企业合并形成的		处置		
华飞电子	126,128,677.35					126,128,677.35
科美特	750,976,964.44					750,976,964.44
江苏先科	801,883,885.17					801,883,885.17
合计	1,678,989,526.96					1,678,989,526.96

(2) 商誉减值准备

不适用

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	不含商誉的资产组或资产组组合			与购买日、以前年度 商誉减值测试时所确 定的资产组或资产组 组合一致
	主要构成	账面价值	确定方法	
华飞电子	长期资产	116,560,045.68	商誉所在资产组生产 的产品存在活跃市 场，可以带来独立的 现金流，可将其认定 为一个单独的资产组	是
科美特	长期资产	146,130,453.89		是
江苏先科	长期资产扣除韩国先科 合并UP化学形成的商誉 及会员券	271,211,499.47		是

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：

商誉的可回收金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

重要假设及依据

A. 重要假设及依据

(1) 持续经营假设：是假设估值基准日后，被估值单位可以持续经营下去，企业的全部资产可以保持原用途继续使用下去；

(2) 交易假设：是假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行估值；

(3) 公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

B. 具体假设

(1) 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

(2) 假设资产组所在单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化，公司完全遵守所有有关的法律法规；

(3) 假设资产组所在单位的特定行政许可、特许经营资格、特定合同项目等资质到期能够接续，相关资质的市场惯例未发生变化；

(4) 假设资产组所在单位未来将采取的会计政策和编写此报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；

(5) 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被估值单位造成重大不利影响。

2. 关键参数

资产组名称	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前）
华飞电子	7%~17%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.22%
科美特	6%~8%	持平		14.34%
江苏先科	10%~20%	持平		16.42%

管理层以未来5年（2021年-2025年）的财务预算为基础预计未来现金流量，计算现值的折现率为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

(1) 球形硅微粉作为集成电路的塑封材料中的关键材料。根据行业发展趋势等因素综合分析，集成电路相关行业领域的旺盛需求是球形硅微粉行业的发展动力，集成电路封装技术的变革和覆铜板技术的发展将加大对球形硅微粉的需求，而集成电路产业向中国转移的大趋势以及国家对集成电路的各种扶持和鼓励政策均对华飞电子形成利好因素。基于华飞电子历史实际经营数据、发展趋势，管理层预计华飞电子未来年度收入预计销售收入增长率为7%~17%。经测试，截止2019年12月31日，华飞电子资产组可回收金额高于含商誉的资产组账面价值，本公司收购华飞电子100%股权形成的商誉不存在减值情况。

(2) 随着电力行业发展带动输配电及控制设备新增需求持续增加、已投入使用的输配电及控制设备在周期性的检修过程中产生的电气设备特种气体的更新换代需求、“一带一路”形势下我国输配电及控制设备出口加速和在全球半导体集成电路将继续稳步增长带动对半导体材料的需求扩张，以及输配电及控制设备需求的增加，为特种气体的市场提供了难得的发展机遇。此外，电子特种气体在半导体集成电路制造过程中发挥重要作用，半导体集成电路行业的发展将促进电子特种气体行业的发展。科美特正在进行六氟化硫、四氟化碳的扩产技改。根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2020]161号评估报告的评估结果，科美特未来年度收入预计销售收入增长率为6%~8%。经测试，截止2019年12月31日，科美特资产组可回收金额高于含商誉的资产组账面价值，本公司收购科美特90%股权形成的商誉不存在减值情况。

(3) 江苏先科子公司UP化学所主营的业务为特殊气体中的电子特种气体，主要作为半导体材料应用在电工或半导体集成电路的制造领域。鉴于全球半导体市场规模将持续增长，下游需求持续旺盛，全球存储器持续景气，而半导体集成电路行业的发展将促进电子特种气体行业的发展，且半导体电子特种气体行业有较高的进入壁垒，而UP化学经过在半导体存储芯片集成电路前驱体领域的多年深耕，在前驱体领域奠定了稳固的市场地位。根据BD0 정도이현회계법인（理贤会计法人）出具的评估报告的评估结果，UP化学未来年度收入预计销售收入增长率为10%~20%。截止2019年12月31日，江苏先科资产组可回收金额高于含商誉的资产组账面价值，本公司收购江苏先科100%股权形成的商誉不存在减值情况。

商誉减值测试的影响

截止2019年12月31日，各公司业绩承诺完成情况如下：

单位名称	年度	扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润			
		承诺数	实现数	差额	完成率
华飞电子	2016年	1,200.00	1,332.24	132.24	111.02%
	2017年	1,700.00	1,833.99	133.99	107.88%
	2018年	2,200.00	2,234.40	34.40	101.56%
	2016~2018年累计	5,100.00	5,400.63	300.63	105.89%
科美特	2017年	10,000.00	11,843.36	1,843.36	118.43%
	2017~2018年累计	21,600.00	24,702.17	3,102.17	114.36%

	2017~2019年累计	36,000.00	40,981.96	4,981.96	113.84%
--	--------------	-----------	-----------	----------	---------

截止2019年12月31日，华飞电子和科美特均完成了业绩承诺。

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	186,400.00	86,628.56		279,771.44
装修费	2,166,877.78		386,341.78	11,670.77	1,768,865.23
土地租赁费	624,000.00		63,999.96		560,000.04
自动化改造升级	4,771,263.37	3,173,748.69	2,541,127.06		5,403,885.00
油漆保温防腐工程		7,456,309.71	1,679,135.89		5,777,173.82
合计	7,742,141.15	10,816,458.40	4,757,233.25	11,670.77	13,789,695.53

其他说明

其中，自动化改造升级按5年摊销，装修费按3~10年摊销，油漆保温防腐工程按3年摊销，其他减少为外币报表折算差异。

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	3,167,695.05	555,062.06	5,642,887.10	1,111,042.80
内部交易未实现利润	16,725,171.57	2,536,436.60	13,332,334.94	2,001,135.30
可抵扣亏损	36,383,638.80	7,021,512.02	50,294,552.00	9,345,104.54
递延收益	11,909,164.05	2,197,318.43	10,309,336.66	2,008,172.50
设备折旧差异等	60,056,920.63	12,779,314.63	26,428,336.89	5,573,280.11
坏账准备	6,467,934.85	1,032,407.25	7,867,999.93	1,242,148.44
合计	134,710,524.95	26,122,050.99	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	10,364,753.96	1,554,713.09	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	33,978,227.78	5,096,734.16	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	67,057,934.18	14,752,745.51	72,546,581.09	15,960,247.84
公允价值变动暂时性差异	78,883,653.93	11,832,548.09	16,665,361.48	2,499,804.22
合计	190,284,569.85	33,236,740.85	139,099,922.58	25,943,249.07

(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		26,122,050.99		21,280,883.69
递延所得税负债		33,236,740.85		25,943,249.07

(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	121,230,914.43	56,419,205.00
合计	121,230,914.43	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	64,811,709.43		未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
合计	121,230,914.43	56,419,205.00	--

其他说明：

无

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
预付工程款	33,582,860.35	15,730,347.50
专利费	768,407.88	1,302,341.84
会员券	4,690,196.04	4,762,589.77
设定受益计划净资产	6,048,987.11	621,565.22
合计	45,090,451.38	22,416,844.33

其他说明：

无

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	30,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	92,092,760.00	135,208,120.00
应计利息	133,750.60	214,346.71
合计	122,226,510.60	149,422,466.71

短期借款分类的说明：

期初余额与上期期末余额（2018年 12月 31 日）差异详见本节五、44（1）之说明。

(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	32,489,723.00	25,000,000.00
合计	32,489,723.00	25,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
一年以内	98,608,132.82	110,724,659.11
一至二年	2,573,220.44	1,731,930.76
二至三年	302,095.56	122,128.50
三年以上	887,504.05	1,182,567.46
合计	102,370,952.87	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
一年以内	42,297,223.11	7,147,713.91
一至二年	386,271.32	156,349.56
二至三年	112,499.21	98,001.54
三年以上	234,056.68	220,499.07
合计	43,030,050.32	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	210,820,360.06	184,156,862.23	54,325,945.70
二、离职后福利-设定提存计划	49,463.90	10,805,849.11	10,822,038.31	33,274.70
三、辞退福利		4,536,217.62	4,536,217.62	
合计	27,711,911.77	226,162,426.79	199,515,118.16	54,359,220.40

(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	188,135,519.87	161,470,366.45	54,132,066.42
2、职工福利费	13,414.57	11,159,240.66	11,154,467.06	18,188.17
3、社会保险费	25,194.21	7,249,234.38	7,252,737.51	21,691.08
其中：医疗保险费	22,405.75	5,756,177.73	5,759,425.38	19,158.10
工伤保险费	444.18	1,126,258.20	1,126,186.10	516.28
生育保险费	2,344.28	366,798.45	367,126.03	2,016.70
4、住房公积金	6,071.20	2,254,718.20	2,260,789.40	
5、工会经费和职工教育经费	150,854.89	2,021,646.95	2,018,501.81	154,000.03
合计	27,662,447.87	210,820,360.06	184,156,862.23	54,325,945.70

(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	10,076,541.13	10,092,521.23	32,266.30
2、失业保险费	1,217.50	729,307.98	729,517.08	1,008.40
合计	49,463.90	10,805,849.11	10,822,038.31	33,274.70

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	3,855,388.99	8,365,538.28
企业所得税	53,708,207.48	23,989,282.97
个人所得税	1,118,114.75	1,113,014.19
城市维护建设税	461,747.60	1,168,425.24
教育费附加	390,624.45	915,423.61
房产税	697,143.81	531,405.53
土地使用税	402,705.49	343,147.45
印花税	54,371.83	1,926,914.00
环保税	402.91	80,402.91
合计	60,688,707.31	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
其他应付款	52,054,769.13	95,251,387.66
合计	52,054,769.13	95,251,387.66

(1) 应付利息

不适用

(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		28,364,461.24
预提运费等	2,526,497.77	6,806,881.49
报销费用	1,217,762.31	586,177.07
补偿金及赔款	32,200.00	32,200.00
代扣代缴款项	460,223.60	64,832.19
往来款	3,489,700.94	1,010,228.51
押金及保证金	44,010,744.04	57,839,681.75
其他	317,640.47	546,925.41
合计	52,054,769.13	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

单位：元

无

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否**45、长期借款**

不适用

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

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	1,260,482.49	838,027.98
合计	1,260,482.49	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	3,939,611.48	2,611,395.51	21,994,834.93	母、子公司重大投资项目、智能设备改造、技术改造项目奖励、补助
合计	20,666,618.96	3,939,611.48	2,611,395.51	21,994,834.93	--

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			500,000.00			1,500,000.00	与资产相关

TCPP、BDP 项目技改补 助资金	2,617,720.00			373,960.00			2,243,760.00	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			25,800.00			326,800.00	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			757,849.96			9,599,432.34	与资产相关
智能车间奖 励资金		500,000.00		13,761.46			486,238.54	与资产相关
华飞年产 1 万吨球状、 熔融电子封 装基材技改 补助资金	1,485,000.00			165,000.00			1,320,000.00	与资产相关
华飞中国制 造 2025 重大 技术改造奖 励	612,000.00			68,000.00			544,000.00	与资产相关
华飞新增年 产 3500 吨球 状、熔融电 子封装基材 技改		2,116,900.00		141,126.67			1,975,773.33	与资产相关
华飞加快培 育发展主导 产业		782,000.00		52,133.33			729,866.67	与资产相关
科美特半导 体专用四氟 化氮气体生 产线技改项 目补助	395,833.33			62,500.00			333,333.33	与资产相关
科美特电力 专线及专用 变电站补贴	1,950,350.00			307,950.00			1,642,400.00	与资产相关
科美特年产 1000 吨半导	895,833.33			125,000.00			770,833.33	与资产相关

体专用四氟化碳气体生产线扩能技改项目								
UP 化学 MES 智能系统补贴		540,711.48		27,035.57		-8,721.48	522,397.39	与资产相关
合计	20,666,618.96	3,939,611.48		2,620,116.99		-8,721.48	21,994,834.93	与资产相关

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：

截至本报告期末，公司控股股东合计质押本公司股份8,951.04万股，质押期限为2019年7月7日至2020年7月7日和2019年7月17日至2020年7月17日。

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

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

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
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	3,049,652,435.28			3,049,652,435.28
其他资本公积	421,126.00			421,126.00
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：

无

56、库存股

无

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		693,987.33			152,677.21	541,310.12	541,310.12
其中：重新计量设定受益计划变动额		693,987.33			152,677.21	541,310.12	541,310.12
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,639,957.72	-14,035,723.10				-14,035,723.10	-3,395,765.38
外币财务报表折算差额	10,639,957.72	-14,035,723.10				-14,035,723.10	-3,395,765.38
其他综合收益合计	10,639,957.72	-13,341,735.77			152,677.21	-13,494,412.98	-2,854,455.26

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：

无

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	3,289,079.49	12,300,015.99	5,195,215.33
合计	14,206,151.83	3,289,079.49	12,300,015.99	5,195,215.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	69,220,988.13	7,772,591.39		76,993,579.52
合计	69,220,988.13	7,772,591.39		76,993,579.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期初余额与上期期末余额（2018年 12月 31 日）差异详见本节五、44（1）之说明。

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-）	12,749,001.53	
调整后期初未分配利润	582,121,097.84	440,257,135.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	292,643,145.28	132,897,064.39
减：提取法定盈余公积	7,772,591.39	
应付普通股股利	41,656,815.27	3,782,103.66
期末未分配利润	825,334,836.46	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 12,749,001.53 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	1,775,393,626.50	1,114,071,872.06	1,513,393,527.55	1,094,249,317.93
其他业务	56,991,551.87	37,726,031.94	34,005,191.93	19,743,337.37
合计	1,832,385,178.37	1,151,797,904.00	1,547,398,719.48	1,113,992,655.30

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无

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	4,083,543.68	4,528,903.32
教育费附加	3,370,884.96	3,823,746.99
房产税	2,866,657.38	2,774,430.25
土地使用税	419,832.09	1,853,094.74
车船使用税	47,969.88	47,602.04
印花税	452,172.83	2,373,710.14
环保税	81,532.96	283,684.31
注册许可税	10,089.87	3,172.54
其他	345,121.75	149,672.42
合计	11,677,805.40	15,838,016.75

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,090,299.34	18,756,119.30
运费	47,308,320.29	45,650,776.82
业务费	19,720,612.97	11,772,243.88
包装费	360,279.31	3,485,324.59
折旧费	326,926.25	338,091.03
商检及展览费	1,460,079.02	1,403,101.53
售后服务费	2,746,629.19	
其他	6,400.00	60.00
合计	103,019,546.37	81,405,717.15

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,687,988.99	55,778,305.48
业务费	64,101,670.10	47,428,481.18
折旧费	27,689,675.64	19,633,479.75
无形资产摊销	8,583,998.69	6,543,234.19
长期待摊费用摊销	178,916.14	149,565.65
中介机构费	14,648,897.77	28,495,784.85
其他	8,027,680.40	9,879,071.62
合计	216,918,827.73	167,907,922.72

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	30,764,904.40	14,135,263.87
职工薪酬	27,176,798.98	22,163,230.12
折旧费	3,335,607.99	4,495,239.06
无形资产摊销	285,000.00	285,000.00
水电费	729,208.38	3,275,681.72
其他	1,400,235.88	3,541,161.55
合计	63,691,755.63	47,895,576.32

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	5,622,500.29	1,447,988.58
减：利息收入	12,873,310.69	4,419,680.51
汇兑损益	-1,257,656.80	-16,770,150.05
手续费支出	1,100,825.28	1,623,023.66

合计	-7,407,641.92	-18,118,818.32
----	---------------	----------------

其他说明：

无

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	5,630,259.65	5,324,520.77
个人所得税代扣代缴手续费	94,193.82	2,895,362.97
合计	5,724,453.47	8,219,883.74

68、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	234,573.32	-228,590.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,063,393.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,710,526.38
银行理财产品收益	6,042,276.18	5,273,088.57
远期结售汇收益	3,670,782.80	-7,736,080.72
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	9,071,387.42	
合计	19,019,019.72	4,082,337.44

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		-253,327.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-253,327.22
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	62,218,292.45	

合计	62,218,292.45	-253,327.22
----	---------------	-------------

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
其他应收款坏账损失	-88,556.95	0.00
应收账款坏账损失	1,529,781.57	
合计	1,441,224.62	0.00

其他说明：

无

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		15,856,867.96
二、存货跌价损失	1,220,585.86	-3,493,152.60
合计	1,220,585.86	12,363,715.36

其他说明：

无

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
固定资产处置收益	-1,316,138.36	174,602.60

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	71,000.00		71,000.00
非流动资产毁损报废利得		223,693.71	
税费减免		416,400.73	

不需支付的款项	763,639.97		763,639.97
违约金收入	1,080,000.00		1,080,000.00
其他	139,627.24	217,696.79	139,627.24
合计	2,054,267.21	857,791.23	2,054,267.21

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
高新技术企业奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
滨海雅克安全生产工作先进企业奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
响水雅克安全生产标准化奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	11,000.00		与收益相关

其他说明：

无

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	472,054.80	418,736.40	472,054.80
非流动资产毁损报废损失	984,960.80	1,823,735.57	984,960.80
诉讼调解		-5,322,349.91	
其他	1,680,561.88	630,218.27	1,680,561.88
合计	3,137,577.48	-2,449,659.67	3,137,577.48

其他说明：

上期诉讼调解为负数系美国先科原根据一审结果计提110万美元预计负债，后经上诉，2018年终审判决美国先科支付27.50万美元调解金后结案，因此冲回82.50万美元诉讼调解金。

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	64,704,768.82	30,150,939.14
递延所得税费用	2,769,477.94	-5,301,766.44
合计	67,474,246.76	24,849,172.70

(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	379,911,108.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,986,666.30
子公司适用不同税率的影响	3,507,239.05
调整以前期间所得税的影响	176,139.54
非应税收入的影响	-3,974,990.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-391,336.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	67,631.75
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	16,202,927.37
技术开发费加成扣除	-4,794,586.59
其他影响	-237,811.54
所得税费用	67,474,246.76

其他说明

无

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	13,203,857.74	4,792,855.33
补贴收入	7,020,754.14	9,704,298.62
保险赔款收入	100,700.00	9,608.03
其他	8,784,383.42	52,536,371.11
合计	29,109,695.30	67,043,133.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	198,261,440.43	176,649,322.71
其他	19,135,245.84	23,245,702.31
合计	217,396,686.27	199,895,025.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
理财产品到期	978,970,245.58	933,682,633.64
非同一控制下企业合并期初被合并单位 现金及现金等价物	995,331.55	364,538,967.08
合计	979,965,577.13	1,298,221,600.72

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	900,970,245.58	969,526,256.80
合计	900,970,245.58	969,526,256.80

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
非金融机构借款		11,000,000.00
合计	0.00	11,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
归还非金融机构借款	1,000,000.00	10,000,000.00
股权转让款税金	28,364,461.24	461,251.29
发行股份相关费用		2,112,288.58
合计	29,364,461.24	12,573,539.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	312,436,861.89	141,523,139.68
加：资产减值准备	-2,661,810.48	-12,363,715.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,684,509.11	73,191,040.87
无形资产摊销	9,464,615.00	7,380,771.96
长期待摊费用摊销	4,757,233.25	348,482.34
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）	1,316,138.36	-174,602.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	984,960.80	1,600,041.86
公允价值变动损失（收益以“-”	-62,218,292.45	253,327.22

号填列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,780,136.64	-7,874,166.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,019,019.72	-4,082,337.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,782,803.25	-3,840,789.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,552,281.19	-1,462,114.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,692,085.14	-581,571.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,887,715.62	128,832,917.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,822,926.76	-69,324,053.09
其他	-9,910,875.51	-4,264,792.68
经营活动产生的现金流量净额	332,011,231.11	249,161,578.94
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	843,372,617.67	735,633,848.56
减：现金的期初余额	735,633,848.56	156,414,249.55
现金及现金等价物净增加额	107,738,769.11	579,219,599.01

（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	843,372,617.67	735,633,848.56
其中：库存现金	260,536.76	597,981.81
可随时用于支付的银行存款	843,112,080.91	735,035,866.75
三、期末现金及现金等价物余额	843,372,617.67	735,633,848.56

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：

无

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	12,260,371.47	抵押借款
无形资产	4,061,584.62	抵押借款
合计	16,321,956.09	--

其他说明：

无

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	--	--	218,629,113.92
其中：美元	14,656,913.67	6.9762	102,249,561.14
欧元	2,171,189.20	7.8155	16,968,929.19
港币			
日元	4.00	0.064086	0.26
韩元	16,481,284,412.00	0.006031727	99,410,606.26
瑞士法郎	2.37	7.2028	17.07
应收账款	--	--	115,294,098.47
其中：美元	9,192,911.42	6.9762	64,131,588.65
欧元	5,637,713.00	7.8155	44,061,545.95
港币			
韩元	1,177,268,800.00	0.006031727	7,100,963.87
长期借款	--	--	0.00
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款			497,221.85
其中：欧元	29,005.00	7.8155	226,688.58
韩元	44,851,711.00	0.006031727	270,533.27
短期借款			48,092,840.65
其中：美元	4,300,000.00	6.9762	29,997,660.00
韩元	3,000,000,000.00	0.006031727	18,095,180.65
应付账款			41,370,119.22
其中：美元	922,883.26	6.9762	6,438,218.20
欧元	591,221.94	7.8155	4,620,695.07
韩元	5,025,294,834.00	0.006031727	30,311,205.95
其他应付款			6,599,166.23
其中：美元	2,158.21	6.9762	15,056.10
欧元	257,810.00	7.8155	2,014,914.06
韩元	757,527,017.00	0.006031727	4,569,196.07

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

重要的境外经营实体为株式会社UP Chemical (U.P. Chemical Co., Ltd.)，成立日期 1998. 8. 13，主要经营地：韩国京畿道平泽市产团路197-81（七槐洞），韩元为主要结算货币，记账本位币为韩元。

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：

无

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	500,000.00	其他收益	500,000.00
TCPP、BDP 项目技改补助资金	373,960.00	其他收益	373,960.00
LNG 船用深冷复合保温材料产业化项目	757,849.96	其他收益	757,849.96
深冷复合节能保温材料国产化项目设备	25,800.00	其他收益	25,800.00

投入补助资金			
智能车间奖励资金	13,761.46	其他收益	13,761.46
华飞年产 1 万吨球形、熔融电子封装基 材技改项目	165,000.00	其他收益	165,000.00
华飞中国制造 2025 重大技术改造奖励	68,000.00	其他收益	68,000.00
华飞新增年产 3500 吨球状、熔融电子封 装基材技改	141,126.67	其他收益	141,126.67
华飞加快培育发展主导产业	52,133.33	其他收益	52,133.33
科美特电力专线及专用变电站	307,950.00	其他收益	307,950.00
科美特半导体专用四氟化氮气体生产线 技改项目补助	62,500.00	其他收益	62,500.00
科美特年产 1000 吨半导体专用四氟化碳 气体生产线扩能技改项目	125,000.00	其他收益	125,000.00
UP 化学 MES 智能系统补贴	27,035.57	其他收益	27,035.57
省创新能力专项建设资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技创新奖	43,989.00	其他收益	43,989.00
引智项目资助经费	70,000.00	其他收益	70,000.00
省级引智项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业和信息产业支持（企业上云补助项 目）	14,300.00	其他收益	14,300.00
企业研究开发费用奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00
企业投保信用保险补贴	76,300.00	其他收益	76,300.00
知识产权专项资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
商务发展专项资金	130,400.00	其他收益	130,400.00
稳岗补贴	58,900.00	其他收益	58,900.00
华飞促进就业补助	514,018.89	其他收益	514,018.89
华飞 2018 年度管委会质量奖	150,000.00	其他收益	150,000.00
华飞省重点领域自主创新新产品企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年切块资金	144,500.00	其他收益	144,500.00
彭州就业局稳岗补贴收入	38,034.77	其他收益	38,034.77
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
其他奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
高新技术企业奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
滨海雅克安全生产工作先进企业奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
响水雅克安全生产标准化奖励	11,000.00	营业外收入	11,000.00

合计	5,701,259.65		5,701,259.65
----	--------------	--	--------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

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
雅克天然气工程有限公司	2019年05月31日	30,005,983.15	50.00%	增加一致行动人	2019年05月31日	取得控制权	24,419,003.59	10,205,609.88

其他说明：

雅克天然气成立于2018年8月，系本公司与江苏智卓共同投资设立的合营企业，注册资本6,000万元，双方各认缴3,000万元，按出资比例行使表决权。2019年5月，江苏智卓和沈锡强签订股权转让协议，江苏智卓将500万元认缴出资转让给沈锡强，雅克天然气于2019年5月31日完成工商变更。至此，本公司出资3,000万元，持股比例50%；江苏智卓出资2,500万元，持股比例41.67%；沈锡强出资500万元，持股比例8.33%。根据雅克天然气公司章程，各股东按出资比例行使表决权。同时，本公司与沈锡强签订《一致行动人协议》，协议约定，在沈锡强持有雅克天然气股权期间，需要雅克天然气股东会 and 董事会作出决议事项时均与本公司采取一致行动，在任一方拟提出议案或表决前内部协调，出现意见不一致时，以本公司意见为准，即本公司对雅克天然气实质上控制，因此，本次购买日为2019年5月31日。

(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	30,005,983.15
合并成本合计	30,005,983.15
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,005,983.15

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

雅克天然气于2018年8月成立，成立时间较短，且2018年度未发生实质性业务，雅克天然气于购买日的可辨认净资产公允价值以雅克天然气于购买日账面价值为基础确定。

大额商誉形成的主要原因：

无

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	1,638,368.45	1,638,368.45
存货	994,089.10	994,089.10
固定资产	45,528,291.81	45,528,291.81
应付款项	5,770,184.06	5,770,184.06
净资产	55,011,966.30	55,011,966.30
减：少数股东权益	25,005,983.15	25,005,983.15
取得的净资产	30,005,983.15	30,005,983.15

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

雅克天然气于购买日的可辨认净资产、负债公允价值以雅克天然气购买日账面价值为基础确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
雅克天然气	30,005,983.15	30,005,983.15			

其他说明：

(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

无

(6) 其他说明

无

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

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

其他说明：

无

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：无

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：

2019年9月，本公司新设全资子公司雅克山东，注册资本7,000万元。雅克山东主要从事化工产品的研发、销售和阻燃剂、工业氯化钠盐生产。

6、其他

无

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	荷兰阿姆斯特丹	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	半导体材料和通用机械设备及配件的销售、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）	半导体材料和通用机械设备及配件的销售、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	金属有机化合物、金属有机化学前体及相关产品		100.00%	非同一控制

		泽市（七槐洞）	的研发、生产及销售		%	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、化工产品及其原料的销售		100.00%	投资设立
雅克山东	山东滨州	山东滨州无棣县新海工业园	化工产品的研发、销售和阻燃剂、工业氯化钠盐生产	100.00%		投资设立
雅克天然气	江苏宜兴	江苏宜兴经济开发区	管道工程的设计、施工、技术咨询和设备租赁、设计、安装、加工、维修技术咨询服务	50.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
雅克福瑞	35.00%	-1,333,942.83		4,501,033.70
科美特	10.00%	16,024,854.50		89,578,711.95
雅克天然气	50.00%	5,102,804.94		35,108,788.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

（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	29,792,543.94	10,072,131.86	39,864,675.80	26,991,180.15		26,991,180.15	16,867,834.02	10,942,975.92	27,810,809.94	11,126,049.06		11,126,049.06
科美特	843,780,676.36	148,351,223.21	992,131,899.57	88,501,479.28	7,843,300.82	96,344,780.10	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	18,029,142.97	58,080,961.82	76,110,104.79	5,892,528.61		5,892,528.61						

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	12,396,559.12	-3,811,265.23	-3,811,265.23	-13,276,506.81	2,876,513.32	-2,366,543.92	-2,366,543.92	-10,136,106.76
科美特	442,805,842.12	160,248,544.98	160,248,544.98	169,463,441.70	289,005,593.42	94,543,656.55	94,543,656.55	63,009,769.33
雅克天然气	24,419,003.59	10,205,609.88	10,205,609.88	17,473,952.45				

其他说明：

雅克天然气本期发生额为2019年6~12月发生额，科美特上期发生额为2018年5~12月发生额

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

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

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
雅克天然气	江苏宜兴	江苏宜兴经济开发	液化天然气管道工程的设	50.00%		权益法（截至

		区	计、施工、技术咨询, 船舶设备、机电设备的设计、安装、加工、维修、租赁			2019年5月31日)
--	--	---	-------------------------------------	--	--	-------------

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:

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:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	10,827,482.76	43,948,371.84
其中: 现金和现金等价物	995,331.55	22,034,223.78
非流动资产	49,954,667.60	696,465.54
资产合计	60,782,150.36	44,644,837.38
流动负债	5,770,184.06	102,017.72
负债合计	5,770,184.06	102,017.72
按持股比例计算的净资产份额	27,505,983.15	22,271,409.83
调整事项	2,500,000.00	7,500,000.00
--其他	2,500,000.00	7,500,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	30,005,983.15	29,771,409.83
营业收入	3,988,432.04	
财务费用	-176,088.74	82,226.79
所得税费用	73,545.17	
净利润	469,146.64	-457,180.34
综合收益总额	469,146.64	-457,180.34

其他说明

注: 期末余额为2019年5月31日余额, 本期发生额为2019年1~5月发生额。

(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、应收账款、其他应收款、理财产品、应付账款、其他应付款、借款等，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年度实现主营外销收入117,440.13万元，占主营销售收入66.15%，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12月31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，截止至2019年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

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公司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28.85%，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、流动性风险

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12月31日，公司流动资产合计1,902,510,642.55元，流动负债合计467,219,933.63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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			468,883,653.93	468,883,653.93
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的			468,883,653.93	468,883,653.93

金融资产				
(三)其他权益工具投资			33,717,366.89	33,717,366.89
持续以公允价值计量的资产总额			502,601,020.82	502,601,020.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

1、理财产品公允价值

对理财产品公允价值，本公司采用贴现现金流的估值技术进行确定。其中，重要不可观察输入值主要有预期年化收益率、理财产品风险系数。

2、其他非流动金融资产

对该部分金融资产，本公司采用投资标的期末净值确定公允价值。

3、其他权益工具投资公允价值

对该部分金融资产，因缺乏市场流通性，本公司采用重置成本法确定其公允价值。其中，重要不可观察输入值主要有被投资公司财务数据等。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

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：

本公司的最终控制方：沈琦家族，具体如下：

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	-

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注详细情况见本节九、“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、“在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
雅克天然气	2019年1~5月为本公司按权益法计量的权益性投资公司，公司持有其50%股权

其他说明

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
江苏先科	2018年1~4月为本公司按成本计量的权益性投资公司，公司持有其15.175%股权
Foures Co., Ltd.	子公司雅克福瑞非控股股东，持有雅克福瑞35%股权

关键管理人员	本公司聘用的管理人员
--------	------------

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

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Foures Co., Ltd.	材料及产品	10,421,682.77			
Foures Co., Ltd.	服务费	425,085.87			
Foures Co., Ltd.	分装设备	4,046,124.75			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏先科	服务费		282,407.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上期发生额为2018年1~4月发生额，因自2018年4月30日起江苏先科被纳入财务报表合并范围，本期发生额为零。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

本公司委托管理/出包情况表：

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

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,829,624.09	3,919,059.67

(8) 其他关联交易

2019年本公司与沈锡强签订《一致行动人协议》，协议约定，在沈锡强持有雅克天然气股权期间，需要雅克天然气股东会和董事会作出决议事项时均与本公司采取一致行动，在任一方拟提出议案或表决前先内部协调，出现意见不一致时，以本公司意见为准。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

不适用

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Foures Co., Ltd.	3,770,789.58	

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12月31日止，本公司为进口原材料，已开具尚未议付信用证余额为28.36万欧元，以信用额度已开具关税保付保函余额为人民币2,515.67万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2018年1月6日，本公司子公司科美特与泰安泰山高压开关有限公司（以下简称“泰山高压”）签订买卖合同，泰山高压将一张银行电子承兑汇票背书给科美特作为货款。该票据号码为130287105801220171226142452807，出票日为2017年12月26日，到期日为2018年12月26日，票面金额50万元，出票人为宁夏灵武宝塔大古储运有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司。汇票到期后科美特通过电子商业承兑汇票系统向承兑人提示付款遭到拒绝。科美特根据相关法律法规规定，于2019年向银川市中级人民法院提起诉讼，要求票据承兑人宝塔石化集团财务有限公司支付上述票据本金50万元及逾期利息（按人民银行同期贷款利率自2018年12月27日起至付清全部款项之日止）并承担本案诉讼费、财产保全费。截止本报告日，法院尚未作出裁定和判决。截止2019年12月31日，本公司已将上述票据因出票人无力履约转为应收账款并全额计提坏账准备，详见本节七、（5）

2、除上述事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020年2月25日, 子公司香港斯洋与LG CHEM, LTD. (以下简称“LG化学”) 签署《业务转让协议》(以下简称“《交易协议》”), 约定香港斯洋以580亿韩元(基础价格, 交割时或将根据运营资本变动进行价格调整)的价格(以2020年2月25日韩元汇率中间价1元人民币对韩元173.37元为基准, 约合人民币33,454.46万元)购买LG化学下属的彩色光刻胶事业部的部分经营性资产(以下简称“标的资产”), 标的资产主要包括与彩色光刻胶业务相关的部分生产机器设备、存货、知识产权类无形资产、经营性应收账款等(以下简称“本次交易”)。本次交易金额小于公司2018年度经审计净资产的10%, 不构成重大交易事项, 亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次交易涉及的资产在正式交割前, 尚需取得韩国公平贸易委员会有关经营者集中事项的批准。本次交易在资产交割阶段, 尚需取得商务及发改委等政府主管部门的境外直接投资备案及办理外汇出境登记手续。本公司已于2020年2月27日就前述收购资产事项披露《关于子公司斯洋国际有限公司收购资产的公告》(公告编号2020-004)。

(2) 2020年2月7日至3月2日期间, 本公司持股 5%以上的股东华泰瑞联以集中竞价和大宗交易的方式减持本公司股份共计9,257,000股, 均系本公司无限售条件流通股, 占公司总股本的比例约2%。减持后, 华泰瑞联持有本公司股份23,035,311股, 占总股本比例4.98%。华泰瑞联已编制《简式权益变动报告书》, 并于2020年3月4日披露, 本公司已于2020年3月4日就前述减持事项披露《关于持股 5%以上股东减持计划实施完毕的公告》(公告编号2020-008)。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

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

无

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化工、贸易、半导体、特种气体、租赁及工程服务四个报告分部。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	集团内贸易	电子化学材料 半导体	电子特种气体	租赁及工程	分部间抵销	合计
营业收入	577,123,780.42	525,213,709.23	659,804,279.69	442,805,842.12	24,419,003.59	396,981,436.68	1,832,385,178.37
营业成本	460,179,224.50	490,540,052.05	361,857,346.68	225,874,484.88	5,236,402.97	391,889,607.08	1,151,797,904.00
利润总额	32,843,755.23	10,318,184.49	136,738,080.60	186,920,672.05	14,329,655.93	929,096.86	379,911,108.65
净利润	22,438,274.40	10,117,085.89	110,217,079.07	160,248,544.98	10,443,191.72	789,732.33	312,436,861.89
资产总额	4,271,463,075.02	65,833,616.83	377,295,813.43	992,131,899.57	76,110,104.79	723,599,487.58	5,070,496,765.97
负债总额	281,277,682.74	51,379,194.99	204,960,350.71	96,344,780.10	5,654,946.77	116,142,545.25	523,711,991.90

(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的科美特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）科美特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53,610万元。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、沈馥合计应按照以下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。

(2) 本公司根据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，向华泰瑞联等8名交易对象购买其合计持有的江苏先科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”）、苏州夷颯投资咨询合伙企业（普通合伙）（以下简称“苏州夷颯”）、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公司本次发行的股票之日起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、苏州夷颯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 84.825%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	46,503,667.23	100.00%	2,357,422.22	5.07%	44,146,245.01	145,958,296.15	100.00%	1,533,947.15	1.05%	144,424,349.00
其中:										
应收客户款项组合	43,093,501.00	92.67%	2,357,422.22	5.47%	40,736,078.78	57,678,773.56	39.52%	1,533,947.15	2.66%	56,144,826.41
应收关联方款项组合	3,410,166.23	7.33%			3,410,166.23	88,279,522.59	60.48%			88,279,522.59
合计	46,503,667.23	100.00%	2,357,422.22	5.07%	44,146,245.01	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: 无

按单项计提坏账准备: 无

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
上海雅克	3,410,166.23	0.00	0.00%
合计	3,410,166.23	0.00	--

确定该组合依据的说明:

上海雅克为本公司全资子公司, 不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备: 2357422.22

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	43,093,501.00	2,357,422.22	5.47%

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, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定坏账准备的计提比例。

按组合计提坏账准备: 不适用

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,520,922.97
六个月以内	38,121,686.99
六个月至一年	1,399,235.98
1 至 2 年	5,852,401.73
2 至 3 年	26,724.91
3 年以上	1,103,617.62
5 年以上	1,103,617.62
合计	46,503,667.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	1,533,947.15	823,475.07				2,357,422.22
合计	1,533,947.15	823,475.07				2,357,422.22

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

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
SAMSUNG HEAVY IND.CO.,LTD	5,831,982.86	12.54%	1,166,396.57
上海雅克化工有限公司	4,302,314.00	9.25%	
上海巴曼兹化工有限公司	3,446,131.16	7.41%	
南京科之瑞新材料科技有限公司	2,591,062.11	5.57%	
巴斯夫聚氨酯(中国)有限公司	2,458,428.00	5.29%	
合计	18,629,918.13	40.06%	

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	12,226,948.49	12,303,621.72
合计	12,226,948.49	12,303,621.72

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

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**

不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

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	23,516.00	23,516.00
备用金	319,413.65	574,455.49
油卡充值	197,917.76	257,917.76
其他	834,146.49	679,792.88
押金	638,920.00	634,900.00
预付费用	72,780.80	167,217.37
出口退税		68,402.34
合并范围内关联方往来	10,652,500.00	10,217,500.00
代扣代缴费用	13,930.19	6,800.00
合计	12,753,124.89	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		326,880.12		326,880.12
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		199,296.28		199,296.28
2019 年 12 月 31 日余额		526,176.40		526,176.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,048,495.69
六个月以内	179,452.56
六个月至一年	869,043.13
1 至 2 年	632,381.20

2至3年	127,000.00
3年以上	292,748.00
3至4年	105,500.00
5年以上	187,248.00
合计	2,100,624.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	326,880.12	199,296.28				526,176.40
合计	326,880.12	199,296.28				526,176.40

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

无

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
雅克福瑞	合并范围内关联方往来	10,652,500.00	一至二年	83.53%	
深圳永航国际船务代理有限公司上海分公司	押金	597,000.00	一至二年	4.68%	119,400.00
中国石油化工股份有限公司无锡宜兴石油分公司	加油卡	197,917.76	一年以内	1.55%	7,675.00
宜兴华地百货有限公司	其他	150,000.00	六个月至一年	1.18%	7,500.00
孟永禄	备用金	116,000.00	二至三年	0.91%	58,000.00
合计	--	11,713,417.76	--	91.85%	192,575.00

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

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	3,434,433,135.49		3,434,433,135.49	3,375,427,152.34		3,375,427,152.34
对联营、合营企业投资				29,771,409.83		29,771,409.83
合计	3,434,433,135.49		3,434,433,135.49	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(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		本期增加	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
雅克山东		29,000,000.00				29,000,000.00	
雅克天然气		30,005,983.15				30,005,983.15	
合计	3,375,427,152.34	59,005,983.15				3,434,433,135.49	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
雅克天然 气	29,771,40 9.83			234,573.3 2					-30,005,9 83.15		
小计	29,771,40 9.83			234,573.3 2					-30,005,9 83.15		
二、联营企业											
合计	29,771,40 9.83			234,573.3 2					-30,005,9 83.15		

(3) 其他说明

无

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	560,651,627.31	449,485,245.42	696,012,643.76	599,141,870.73
其他业务	4,471,453.78	3,565,652.00	54,900.57	40,347.41
合计	565,123,081.09	453,050,897.42	696,067,544.33	599,182,218.14

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

无

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	234,573.32	-228,590.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,063,393.38

银行理财产品收益	2,216,611.37	698,345.71
远期结售汇收益	-820,480.00	-3,679,115.96
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,071,387.42	
合计	10,702,092.11	-1,145,967.04

6、其他

无

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	-2,301,099.16	
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）	5,701,259.65	
委托他人投资或管理资产的损益	6,042,276.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	65,889,075.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,349.47	
减：所得税影响额	11,521,927.27	
少数股东权益影响额	141,261.00	
合计	63,698,974.18	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.81%	0.6323	0.6323
扣除非经常性损益后归属于公司	5.32%	0.4946	0.4946

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

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

无

4、其他

无

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长沈琦先生签名的2019年年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人沈琦先生、主管会计工作的负责人覃红健先生以及会计机构负责人王醉女士签名并盖章的会计报表。
- 三、载有公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、上述备查文件的置备地点：公司董秘办。