

湖北鼎龙控股股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-00579 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-00579 号

湖北鼎龙控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司及其子公司主要从事激光打印通用耗材业务的生产和销售，2018 年度，贵公司及其子公司销售激光打印通用耗材业务确认的主营业务收入为人民币 132,230.75 万元，与去年同期 168,353.02 万元相比，降幅为 21.46%，公司主要为国外销售产生的收入。贵公司及其子公司对于国外销售的激光打印通用耗材业务产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，贵公司以激光打印通用耗材出口办妥报关手续，取得相关凭据后作为销售收入的确认时点。

与收入确认的会计政策详情及分析参见附注三、（二十三）收入，附注五、（二十八）营业收入和营业成本。

由于收入为贵公司合并利润表重要组成项目，是贵公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司的经营成果产生很大影响，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对主营业务收入的真实性和截止性执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、出口报关单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策。

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单、出口报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）商誉减值准备

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司因实施并购重组已累计形成的商誉账面原值为 90,455.30 万元，计提的减值准备余额为 2,691.20 万元，商誉余额占总资产比例为 22.16%。

根据《企业会计准则》相关规定，贵公司管理层（以下简称管理层）至少每年都应对商誉进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

测，管理层在预测中需要作出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。

与商誉减值相关的信息披露参见附注三、（十八）长期资产的减值、附注五、（十三）商誉。

由于减值测试过程较为复杂，涉及重大判断且金额重大，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的减值测试与计量执行的主要审计程序包括：

（1）我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法。

（2）评价管理层聘任的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（3）了解资产组的历史业绩、发展规划和行业的发展趋势，结合内部评估专家使用的行业数据，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值模型的适当性及参数选用的合理性。

（4）基于我们对公司行业的了解，并参考贵公司的未来经营计划，通过对管理层编制的未来现金流量预测中的预测收入、预测成本数据和公司经营数据进行比较，评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用参数的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李朝鸿

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：夏红胜

二〇一九年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	952,010,429.51	1,000,117,011.59
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	407,485,314.30	388,249,953.68
其中：应收票据		32,530,069.00	15,782,748.00
应收账款		374,955,245.30	372,467,205.68
预付款项	五、（三）	18,926,119.74	21,946,277.40
其他应收款	五、（四）	18,522,544.36	20,559,904.39
其中：应收利息		354,724.95	5,552,174.32
应收股利			
存货	五、（五）	211,216,270.81	255,850,306.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	475,904,962.55	558,249,032.79
流动资产合计		2,084,065,641.27	2,244,972,485.93
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	262,381,063.35	191,630,577.81
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	413,545,022.61	395,779,971.74
在建工程	五、（十）	52,849,330.38	23,926,347.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	204,450,825.31	144,477,704.03
开发支出	五、（十二）	24,908,192.45	31,227,911.63
商誉	五、（十三）	877,641,049.99	849,512,449.47
长期待摊费用	五、（十四）	21,513,250.00	8,760,774.31
递延所得税资产	五、（十五）	4,966,532.39	2,711,322.53
其他非流动资产	五、（十六）	11,235,562.02	16,636,446.23
非流动资产合计		1,876,490,828.50	1,667,663,505.45
资产总计		3,960,556,469.77	3,912,635,991.38

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	五、（十七）	104,417,897.80	129,418,829.24
预收款项	五、（十八）	7,089,017.25	9,445,117.69
应付职工薪酬	五、（十九）	31,385,412.62	24,833,583.15
应交税费	五、（二十）	25,772,040.71	42,945,061.29
其他应付款	五、（二十一）	16,295,279.38	33,591,754.07
其中：应付利息			
应付股利		532,000.00	532,000.00
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		184,959,647.76	240,234,345.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十二）	23,321,434.84	1,352,320.00
递延所得税负债	五、（十五）	27,140,669.38	31,371,723.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,462,104.22	32,724,043.44
负债合计		235,421,751.98	272,958,388.88
股东权益：			
股本	五、（二十三）	960,137,844.00	961,016,002.00
其他权益工具			
资本公积	五、（二十四）	1,713,948,432.50	1,713,705,103.35
减：库存股	五、（二十五）	202,085,486.72	17,602,680.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	112,457,490.59	75,740,283.48
未分配利润	五、（二十七）	1,104,084,726.06	857,281,133.78
归属于母公司股东权益合计		3,688,543,006.43	3,590,139,842.61
少数股东权益		36,591,711.36	49,537,759.89
股东权益合计		3,725,134,717.79	3,639,677,602.50
负债和或股东权益总计		3,960,556,469.77	3,912,635,991.38

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司资产负债表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		492,071,687.66	511,515,930.23
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			
应收票据及应收账款	十三、（一）	117,531,952.16	92,396,544.12
其中：应收票据		21,913,500.00	15,767,250.00
应收账款		95,618,452.16	76,629,294.12
预付款项		2,799,139.02	5,786,185.43
其他应收款	十三、（二）	147,960,349.37	82,861,998.36
其中：应收利息		354,724.95	5,465,824.77
应收股利			
存货		69,377,230.84	65,896,191.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		262,769,824.85	492,625,191.93
流动资产合计		1,092,510,183.90	1,251,082,041.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,061,512,418.82	1,762,497,979.80
投资性房地产			
固定资产		195,158,934.06	206,766,657.76
在建工程		14,282,152.42	11,243,731.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,671,318.65	31,441,817.10
开发支出		11,118,235.16	7,528,536.66
商誉			
长期待摊费用		20,458,698.13	4,550,907.14
递延所得税资产		537,386.45	1,175,904.39
其他非流动资产		1,305,945.00	2,130,121.37
非流动资产合计		2,340,045,088.69	2,030,335,655.52
资产总计		3,432,555,272.59	3,281,417,697.19

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		12,637,985.16	9,227,763.11
预收款项		351,538.54	1,445,773.97
应付职工薪酬		5,000,000.00	4,500,000.00
应交税费		17,493,362.97	33,360,487.85
其他应付款		12,438,010.39	24,357,468.02
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		47,920,897.06	72,891,492.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,121,254.68	225,000.00
递延所得税负债		375,158.01	259,900.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,496,412.69	484,900.49
负债合计		51,417,309.75	73,376,393.44
股东权益：			
股本		960,137,844.00	961,016,002.00
其他权益工具			
资本公积		1,724,031,402.14	1,723,135,689.43
减：库存股		202,085,486.72	17,602,680.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		112,457,490.59	75,740,283.48
未分配利润		786,596,712.83	465,752,008.84
股东权益合计		3,381,137,962.84	3,208,041,303.75
负债和股东权益总计		3,432,555,272.59	3,281,417,697.19

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

合并利润表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十八)	1,337,596,554.63	1,700,240,338.17
减：营业成本	五、(二十八)	817,636,794.46	1,067,547,719.81
税金及附加	五、(二十九)	14,446,167.46	18,495,951.61
销售费用	五、(三十)	73,224,022.19	69,887,539.54
管理费用	五、(三十一)	94,412,941.28	91,600,824.34
研发费用	五、(三十二)	106,699,203.88	84,075,051.51
财务费用	五、(三十三)	-32,962,902.06	22,496,034.90
其中：利息费用			1,946,987.15
利息收入		7,899,723.13	14,152,420.24
资产减值损失	五、(三十四)	19,093,000.75	24,101,386.37
加：其他收益	五、(三十五)	35,968,943.00	13,145,577.61
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(三十六)	44,169,338.72	72,616,828.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,202,983.74	752,571.45
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、(三十七)	-2,077,430.18	61,138.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		323,108,178.21	407,859,374.51
加：营业外收入	五、(三十八)	632,009.62	13,849,924.44
减：营业外支出	五、(三十九)	588,437.93	2,235,655.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		323,151,749.90	419,473,643.90
减：所得税费用	五、(四十)	51,880,525.59	76,751,186.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		271,271,224.31	342,722,457.31
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		271,271,224.31	342,722,457.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		293,130,959.41	336,341,060.25
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-21,859,735.10	6,381,397.06
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		271,271,224.31	342,722,457.31
归属于母公司股东的综合收益总额		293,130,959.41	336,341,060.25
归属于少数股东的综合收益总额		-21,859,735.10	6,381,397.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.31	0.35
（二）稀释每股收益		0.31	0.35

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司利润表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	346,443,595.49	313,869,278.91
减：营业成本	十三、（四）	161,894,556.13	146,779,715.25
税金及附加		4,995,634.54	5,960,642.50
销售费用		13,715,749.89	11,445,373.54
管理费用		30,601,845.92	24,501,255.50
研发费用		13,631,786.53	9,595,549.54
财务费用		-7,576,624.60	-4,816,715.41
其中：利息费用			
利息收入		3,931,519.94	10,221,407.80
资产减值损失		-74,140.60	-875,060.96
加：其他收益		6,986,375.32	
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	259,084,891.52	137,594,547.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,307,074.99	12,443,277.68
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		31,667.88	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		395,357,722.40	258,873,066.10
加：营业外收入		97,011.00	4,629,381.00
减：营业外支出		329,600.00	160,294.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		395,125,133.40	263,342,152.21
减：所得税费用		27,953,062.28	26,362,022.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		367,172,071.12	236,980,129.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		367,172,071.12	236,980,129.50
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		367,172,071.12	236,980,129.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

合并现金流量表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,386,295,180.36	1,871,565,466.91
收到的税费返还		90,755,634.61	97,912,647.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	55,695,573.65	45,199,627.13
经营活动现金流入小计		1,532,746,388.62	2,014,677,741.35
购买商品、接受劳务支付的现金		768,054,886.85	1,186,757,145.50
支付给职工以及为职工支付的现金		211,975,170.48	209,449,062.98
支付的各项税费		142,105,690.01	148,531,352.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	112,793,559.36	124,244,658.40
经营活动现金流出小计		1,234,929,306.70	1,668,982,219.18
经营活动产生的现金流量净额		297,817,081.92	345,695,522.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		335,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,122,430.77	13,157,797.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,766,491.04	476,333.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			56,265,068.73
收到其他与投资活动有关的现金			987,455.58
投资活动现金流入小计		374,888,921.81	80,886,655.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,031,658.23	131,512,180.14
投资支付的现金		312,857,100.00	550,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、(四十二)	56,061,792.56	176,729,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		509,950,550.79	868,241,180.14
投资活动产生的现金流量净额		-135,061,628.98	-787,354,524.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			989,560,647.40
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			54,029,774.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,048,171.40
筹资活动现金流入小计			1,048,638,593.63
偿还债务支付的现金			54,029,774.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,610,160.02	55,257,277.86
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	五、(四十一)	205,738,624.00	22,446,747.50
筹资活动现金流出小计		215,348,784.02	131,733,800.19
筹资活动产生的现金流量净额		-215,348,784.02	916,904,793.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,186,281.00	-2,581,834.35
五、现金及现金等价物净增加额		-51,407,050.08	472,663,956.37
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十二)	1,000,117,011.59	527,453,055.22
六、期末现金及现金等价物余额		948,709,961.51	1,000,117,011.59

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司现金流量表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		361,401,082.13	349,256,839.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,413,292.51	24,210,858.33
经营活动现金流入小计		391,814,374.64	373,467,697.35
购买商品、接受劳务支付的现金		128,759,629.66	148,302,135.96
支付给职工以及为职工支付的现金		39,337,249.34	28,047,647.76
支付的各项税费		66,371,223.80	44,209,637.37
支付其他与经营活动有关的现金		115,301,414.97	16,884,865.42
经营活动现金流出小计		349,769,517.77	237,444,286.51
经营活动产生的现金流量净额		42,044,856.87	136,023,410.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		285,000,000.00	65,801,415.70
取得投资收益收到的现金		236,999,200.61	84,286,819.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,428,220.00	
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			
投资活动现金流入小计		523,427,420.61	150,088,235.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,149,493.03	19,122,249.20
投资支付的现金		268,000,000.00	530,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		64,418,243.00	196,229,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		369,567,736.03	745,351,249.20
投资活动产生的现金流量净额		153,859,684.58	-595,263,014.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			989,560,647.40
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			989,560,647.40
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,610,160.02	53,395,777.90
支付其他与筹资活动有关的现金		205,738,624.00	96,435,000.00
筹资活动现金流出小计		215,348,784.02	149,830,777.90
筹资活动产生的现金流量净额		-215,348,784.02	839,729,869.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,444,242.57	380,490,266.25
加：期初现金及现金等价物余额		511,515,930.23	131,025,663.98
六、期末现金及现金等价物余额		492,071,687.66	511,515,930.23

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

合并股东权益变动表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	961,016,002.00		1,713,705,103.35	17,602,680.00			75,740,283.48	857,281,133.78	3,590,139,842.61	49,537,759.89	3,639,677,602.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	961,016,002.00		1,713,705,103.35	17,602,680.00			75,740,283.48	857,281,133.78	3,590,139,842.61	49,537,759.89	3,639,677,602.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-878,158.00		243,329.15	184,482,806.72			36,717,207.11	246,803,592.28	98,403,163.82	-12,946,048.53	85,457,115.29
（一）综合收益总额								293,130,959.41	293,130,959.41	-21,859,735.10	271,271,224.31
（二）股东投入和减少资本	-878,158.00		243,329.15	184,482,806.72					-185,117,635.57	8,913,686.57	-176,203,949.00
1. 股东投入的普通股	-878,158.00		-2,774,979.28	202,085,486.72					-205,738,624.00		-205,738,624.00
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			3,670,691.99						3,670,691.99		3,670,691.99
4. 其他			-652,383.56	-17,602,680.00					16,950,296.44	8,913,686.57	25,863,983.01
（三）利润分配							36,717,207.11	-46,327,367.13	-9,610,160.02		-9,610,160.02
1. 提取盈余公积							36,717,207.11	-36,717,207.11			
2. 对股东的分配								-9,610,160.02	-9,610,160.02		-9,610,160.02
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	960,137,844.00		1,713,948,432.50	202,085,486.72			112,457,490.59	1,104,084,726.06	3,688,543,006.43	36,591,711.36	3,725,134,717.79

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

合并股东权益变动表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	487,723,979.00		1,208,751,810.34	45,914,040.00			52,042,270.53	598,033,864.38	2,300,637,884.25	162,382,885.84	2,463,020,770.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	487,723,979.00		1,208,751,810.34	45,914,040.00			52,042,270.53	598,033,864.38	2,300,637,884.25	162,382,885.84	2,463,020,770.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	473,292,023.00		504,953,293.01	-28,311,360.00			23,698,012.95	259,247,269.40	1,289,501,958.36	-112,845,125.95	1,176,656,832.41
（一）综合收益总额								336,341,060.25	336,341,060.25	6,381,397.06	342,722,457.31
（二）股东投入和减少资本	46,125,800.00		932,119,516.01	-28,311,360.00					1,006,556,676.01	-119,226,523.01	887,330,153.00
1. 股东投入的普通股	46,125,800.00		925,227,300.23	-28,311,360.00					999,664,460.23		999,664,460.23
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			7,155,300.00						7,155,300.00		7,155,300.00
4. 其他			-263,084.22						-263,084.22	-119,226,523.01	-119,489,607.23
（三）利润分配							23,698,012.95	-77,093,790.85	-53,395,777.90		-53,395,777.90
1. 提取盈余公积							23,698,012.95	-23,698,012.95			
2. 对股东的分配								-53,395,777.90	-53,395,777.90		-53,395,777.90
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	427,166,223.00		-427,166,223.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	427,166,223.00		-427,166,223.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	961,016,002.00		1,713,705,103.35	17,602,680.00			75,740,283.48	857,281,133.78	3,590,139,842.61	49,537,759.89	3,639,677,602.50

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	961,016,002.00		1,723,135,689.43	17,602,680.00			75,740,283.48	465,752,008.84	3,208,041,303.75
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	961,016,002.00		1,723,135,689.43	17,602,680.00			75,740,283.48	465,752,008.84	3,208,041,303.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-878,158.00		895,712.71	184,482,806.72			36,717,207.11	320,844,703.99	173,096,659.09
（一）综合收益总额								367,172,071.12	367,172,071.12
（二）股东投入和减少资本	-878,158.00		895,712.71	184,482,806.72					-184,465,252.01
1. 股东投入的普通股	-878,158.00		-2,774,979.28	202,085,486.72					-205,738,624.00
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			3,670,691.99						3,670,691.99
4. 其他				-17,602,680.00					17,602,680.00
（三）利润分配							36,717,207.11	-46,327,367.13	-9,610,160.02
1. 提取盈余公积							36,717,207.11	-36,717,207.11	
2. 对股东的分配								-9,610,160.02	-9,610,160.02
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	960,137,844.00		1,724,031,402.14	202,085,486.72			112,457,490.59	786,596,712.83	3,381,137,962.84

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上 期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	487,723,979.00		1,217,919,312.20	45,914,040.00			52,042,270.53	276,655,428.76	1,988,426,950.49
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	487,723,979.00		1,217,919,312.20	45,914,040.00			52,042,270.53	276,655,428.76	1,988,426,950.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	473,292,023.00		505,216,377.23	-28,311,360.00			23,698,012.95	189,096,580.08	1,219,614,353.26
（一）综合收益总额								236,980,129.50	236,980,129.50
（二）股东投入和减少资本	46,125,800.00		932,382,600.23	-28,311,360.00				29,210,241.43	1,036,030,001.66
1. 股东投入的普通股	46,125,800.00		925,227,300.23	-28,311,360.00					999,664,460.23
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			7,155,300.00						7,155,300.00
4. 其他								29,210,241.43	29,210,241.43
（三）利润分配							23,698,012.95	-77,093,790.85	-53,395,777.90
1. 提取盈余公积							23,698,012.95	-23,698,012.95	
2. 对股东的分配								-53,395,777.90	-53,395,777.90
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	427,166,223.00		-427,166,223.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	427,166,223.00		-427,166,223.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	961,016,002.00		1,723,135,689.43	17,602,680.00			75,740,283.48	465,752,008.84	3,208,041,303.75

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

湖北鼎龙控股股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名湖北鼎龙化学股份有限公司，系湖北鼎龙化学有限公司于 2008 年 3 月整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 4 月 28 日在湖北省工商行政管理局领取注册号为 420000000004964 的企业法人营业执照。

2010 年经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]99 号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,000,000.00 股，发行后总股本为 60,000,000.00 元。

2018 年 12 月，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，公司回购限制性股票 878,158.00 股，减少注册资本 878,158.00 元，变更后的注册资本为 960,137,844.00 元。

公司住所：武汉市经济技术开发区东荆河路 1 号

公司法定代表人：朱双全

本公司的实际控制人为朱双全、朱顺全先生

（二）公司所属行业及经营范围

本公司属电子信息材料行业，公司经营范围：电子信息材料、半导体及光电材料、功能性新材料的研制、生产、销售及服务；芯片设计和软件开发业务及服务；云打印及数字快印、服务（不含印刷）；新材料、软件及芯片的技术开发、技术服务、技术转让及服务；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁；企业管理咨询及服务；专利转让。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 21 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司将湖北三宝新材料有限公司、珠海名图科技有限公司、湖北芯屏科技有限公司(曾用名湖北鼎龙爱视觉传播科技有限公司)、湖北鼎汇微电子材料有限公司、珠海鼎龙新材料有限公司、宁波佛来斯通新材料有限公司、浙江旗捷投资管理有限公司、深圳超俊科技有限公司、武汉柔显科技股份有限公司、武汉鼎泽新材料技术有限公司、成都时代立夫科技有限公司、武汉奥特赛德科技有限公司、武汉鼎龙光电材料有限公司、武汉鼎展新材料科技有限公司等子公司纳入本期财务报表合并范围，具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生当月月初汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差

额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予

以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 100 万以上（含 100 万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	30	30
3 年以上	90	90

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
-------------	---

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通

过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-40	5	2.38-3.8
机器设备	5-15	0-5	6.67-19
运输设备	5	0-5	19-20
其他设备	5	0-5	19-20

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法摊销
专利技术	10-15 年	直线法摊销
商标、著作权	10-20 年	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括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。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

1、收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

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。本公司根据合同的完工进度确定完工百分比。

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。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相

关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

(1) 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

(2) 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、 主要会计政策变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	407,485,314.30	388,249,953.68	应收票据 15,782,748.00 元，应收账款 372,467,205.68 元
2. 应收利息、应收股利及其他应收款项目列示	其他应收款	18,522,544.36	20,559,904.39	应收利息 5,552,174.32 元，其他应收款 15,007,730.07 元
3. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	16,295,279.38	33,591,754.07	应付股利 532,000.00 元，其他应付款 33,059,754.07 元
4. 管理费用列报调整	管理费用	94,412,941.28	91,600,824.34	管理费用 175,675,875.85 元
5. 研发费用单独列示	研发费用	106,699,203.88	84,075,051.51	—

2、主要会计估计变更说明

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、16%、6%（注 1、注 3）
企业所得税	应纳税所得额	注 2
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

注 1：增值税：公司与控股子公司增值税原适用税率为 17%、6%。根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的公告》（财税[2018]32 号），从 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，增值税税率原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。公司 2018 年 5 月起向中国境内销售按 16% 的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后计缴增值税。

公司向中国境外销售产品享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，公司经营的品种类别较多，产品的出口退税率分别为 15%、13%、9%、5%。

(二)重要税收优惠及批文

注 2：企业所得税：

(1) 根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）和《高新技术企业认定管理实施办法》有关规定，2017 年 11 月，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号 GR201742001043，2017-2018 年度所得税按 15% 的比例计缴。

(2) 经广东省高新技术企业认定管理机构的批准，2015 年 10 月，珠海联合天润打印耗材有限公司被重新认定为高新技术企业，证书编号 GR201544000235，2017-2018 年度所得税按 15% 的比例计缴。

(3) 经广东省高新技术企业认定管理机构的批准，2017 年 12 月，珠海市科力莱科技有限公司被重新认定为高新技术企业，证书编号 GR201744010440，2017-2018 年度所得税按 15% 的比例计缴。

(4) 杭州旗捷科技有限公司于 2015 年 9 月获得《高新技术企业认定证书》，证书编号 GR201533000005，有效期三年，2017-2018 年度所得税按 15% 的比例计缴。

(5) 宁波佛来斯通新材料有限公司于 2016 年获得《高新技术企业认定证书》，证书编号 GR201633100138，有效期三年，2017-2018 年度所得税按 15% 的比例计缴。

(6) 深圳超俊科技有限公司公司于 2017 年 8 月获得《高新技术企业认定证书》，证书编号 GR201744201260，有效期三年，2017-2018 年度所得税按 15% 的比例计缴。

(7) 成都时代立夫科技有限公司于 2017 年 8 月获得《高新技术企业认定证书》，证书编号 GR201751000063，有效期三年，2017-2018 年度所得税按 15% 的比例计缴。

注 3：增值税：

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]第 100 号)，杭州旗捷科技有限公司增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按增值税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	916,156.15	570,624.10
银行存款	894,599,457.85	997,984,980.78
其他货币资金	56,494,815.51	1,561,406.71
合计	952,010,429.51	1,000,117,011.59

其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
存出投资款	52,932,891.15	
信用证保证金及其他	3,561,924.36	1,561,406.71
合 计	56,494,815.51	1,561,406.71

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	32,530,069.00	15,782,748.00
应收账款	405,086,374.61	396,507,459.73
减：坏账准备	30,131,129.31	24,040,254.05
合计	407,485,314.30	388,249,953.68

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,530,069.00	15,782,748.00
合计	32,530,069.00	15,782,748.00

注 1：期末应收票据无质押等受限情况。

注 2：期末终止确认的已背书但尚未到期的应收票据金额为 2,250,624.00 元。

2. 应收账款

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
（1）按账龄分析法计提坏账的应收账款	405,086,374.61	100.00	30,131,129.31	7.44
组合小计	405,086,374.61	100.00	30,131,129.31	7.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	405,086,374.61	100.00	30,131,129.31	7.44

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
（1）按账龄分析法计提坏账的应收账款	396,185,857.73	99.92	23,741,032.65	5.99
组合小计	396,185,857.73	99.92	23,741,032.65	5.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	321,602.00	0.08	299,221.40	93.04
合 计	396,507,459.73	100.00	24,040,254.05	6.06

（1）按组合计提坏账准备的应收账款：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	356,429,655.83	0.50	13,803,570.10	353,676,469.56	0.50	14,652,457.23
1至2年	15,254,744.15	20.00	1,672,808.23	22,869,151.39	20.00	2,486,375.31
2至3年	14,603,866.90	30.00	4,381,160.07	16,987,984.72	30.00	5,096,395.42
3年以上	18,798,107.73	90.00	10,273,590.91	2,652,252.06	90.00	1,505,804.69
合计	405,086,374.61	—	30,131,129.31	396,185,857.73	—	23,741,032.65

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户1	24,821,011.00	6.13	740,149.25
客户2	12,333,274.00	3.04	61,666.37
客户3	11,917,880.69	2.94	595,894.03
客户4	9,634,786.65	2.38	48,173.93
客户5	7,617,583.54	1.88	38,087.92
合计	66,324,535.88	16.37	1,483,971.50

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,794,311.07	99.30	19,919,669.39	90.77
1至2年	131,808.67	0.70	1,930,108.01	8.79
2至3年			96,500.00	0.44
合计	18,926,119.74	100.00	21,946,277.40	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
公司1	3,115,977.48	16.46
公司2	1,512,214.00	7.99
公司3	1,270,589.37	6.71
公司4	895,466.91	4.73
公司5	748,991.09	3.96
合 计	7,543,238.85	39.85

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	354,724.95	5,552,174.32
其他应收款项	19,999,537.69	16,218,744.71
减：坏账准备	1,831,718.28	1,211,014.64
合计	18,522,544.36	20,559,904.39

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	354,724.95	5,552,174.32
合计	354,724.95	5,552,174.32

2. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,511,202.15	17.56		

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	16,488,335.54	82.44	1,831,718.28	11.11
组合小计	16,488,335.54	82.44	1,831,718.28	11.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	19,999,537.69	100.00	1,831,718.28	9.16

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,276,299.37	26.37		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	11,942,445.34	73.63	1,211,014.64	10.14
组合小计	11,942,445.34	73.63	1,211,014.64	10.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	16,218,744.71	100.00	1,211,014.64	7.47

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
中华人民共和国珠海国家税务局	3,511,202.15	—	一年以内	—	出口退税款，未发生减值
合计	3,511,202.15	—	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	11,440,019.27	0.50	284,458.66	5,791,479.25	0.50	272,674.42
1 至 2 年	1,148,585.08	20.00	126,046.82	5,345,141.09	20.00	540,132.92
2 至 3 年	3,454,584.11	30.00	1,038,094.23	213,260.00	30.00	63,978.00
3 年以上	445,147.08	90.00	383,118.57	592,565.00	90.00	334,229.30
合计	16,488,335.54	—	1,831,718.28	11,942,445.34	—	1,211,014.64

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	3,511,202.15	4,276,299.37
备用金、押金、往来款及其他	16,488,335.54	11,942,445.34
合计	19,999,537.69	16,218,744.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中山沃蒙斯打印耗材有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	25.00	25,000.00
中华人民共和国珠海国家税务局	出口退税款	3,511,202.15	1年以内	17.56	—
深圳市平湖股份合作公司	押金	954,124.00	1年以内	4.77	47,706.20
杭州华业高科技产业园有限公司	押金	590,000.00	1年以内	2.95	29,500.00
佳奇彩有限公司	往来款	556,630.98	1年以内	2.78	27,831.55
合计	—	10,611,957.13	—	53.06	130,037.75

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	112,851,939.96	4,036,221.25	108,815,718.71	169,339,382.76	1,208,755.27	168,130,627.49
在产品	39,664,616.72	280,736.04	39,383,880.68	37,124,158.48	237,139.53	36,887,018.95
产成品	63,016,671.42		63,016,671.42	50,832,659.64	—	50,832,659.64
合计	215,533,228.10	4,316,957.29	211,216,270.81	257,296,200.88	1,445,894.80	255,850,306.08

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,208,755.27	2,827,465.98			4,036,221.25
在产品	237,139.53	43,596.51			280,736.04
合计	1,445,894.80	2,871,062.49			4,316,957.29

注：本公司相关产品可变现净值根据年末的估计市场销售价格减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品成本	454,000,000.00	540,000,000.00
留抵进项税金	18,504,614.57	15,863,603.76
预付房屋租金、信用保险费用、软件服务费用及其他	3,400,347.98	2,385,429.03
合计	475,904,962.55	558,249,032.79

注：2018年3月，公司第三届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金及部分自有资金购买理财产品的议案》，董事会同意公司及子公司使用最高余额4亿元的闲置募集资金购买安全性高，流动性好的保本型理财产品，以及最高余额7亿元的自有资金购买安全性高，流动性好的保本或低风险非保本型理财产品。

(七)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京凯德石英股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					1.95	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					1.95	

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东世纪开元电子商务集团有限公司	58,445,577.14			1,479,877.56						59,925,454.70	—
南通龙翔新材料科技股份有限公司	133,185,000.67		59,044,958.20	14,036,774.10			4,264,640.00			83,912,176.57	—
湖北高投产控投资股份有限公司		91,000,000.00		270,300.89						91,270,300.89	
中山市迪迈打印科技有限公司		27,857,100.00		-583,968.81						27,273,131.19	
高鼎联汇（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）											
合 计	191,630,577.81	118,857,100.00	59,044,958.20	15,202,983.74			4,264,640.00			262,381,063.35	—

注 1： 2018 年 8 月，公司将持有的南通龙翔公司 15%的股权以人民币 5,500 万元价格转让给湖北高投产控投资股份有限公司，本次交易完成后，公司持有南通龙翔 21.3232%的股权。

注 2： 2018 年 6 月，根据董事会决议，股东江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）对世纪开元公司增资 222.22 万元，增资后鼎龙爱视觉公司对世纪开元公司的持股比例由 20%降为 18%。

注 3： 湖北高投产控投资股份有限公司于 2017 年 12 月由本公司与其他公司投资成立，注册资本为 50,000.00 万元，本公司占注册资本的 26.00%。

注 4： 中山市迪迈打印科技有限公司于 2010 年 4 月设立，成立时注册资本 50.00 万元。2018 年子公司鼎龙爱视觉出资 27,857,100.00 元向迪迈科技公司增资，增资完成后，鼎龙爱视觉持有迪迈科技 30%股权。

注 5： 2018 年 12 月，公司与高翼联汇投资基金管理（武汉）有限公司及湖北高投产控投资股份有限公司共同出资成立高鼎联汇（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司作为有限合伙人使用自有资金出资，由于公司对该股权投资基金合伙企业能够施加重大影响，公司对该股权投资采用权益法核算，截至期末，公司尚未实际出资。

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	413,545,022.61	395,779,971.74
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	413,545,022.61	395,779,971.74

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	192,432,650.55	295,122,883.97	18,321,872.85	23,061,950.89	528,939,358.26
2.本期增加金额	669,005.22	60,180,906.33	2,298,278.92	9,401,311.28	72,549,501.75
（1）购置	669,005.22	34,379,280.45	1,505,235.75	8,173,785.54	44,727,306.96
（2）在建工程转入		20,543,516.57		7,506.42	20,551,022.99
（3）企业合并增加		5,258,109.31	348,534.55	1,220,019.32	6,826,663.18
（4）其他增加			444,508.62		444,508.62
3.本期减少金额	1,899,519.90	4,061,832.34	3,006,372.79	3,963,915.03	12,931,640.06
（1）处置或报废	1,899,519.90	4,061,832.34	3,006,372.79	3,963,915.03	12,931,640.06
4.期末余额	191,202,135.87	351,241,957.96	17,613,778.98	28,499,347.14	588,557,219.95
二、累计折旧					
1.期初余额	31,474,477.85	79,382,402.98	9,024,364.16	13,278,141.53	133,159,386.52
2.本期增加金额	8,106,511.50	34,468,126.39	1,450,659.70	5,122,796.69	49,148,094.28
（1）计提	8,106,511.50	34,468,126.39	1,450,659.70	5,122,796.69	49,148,094.28
3.本期减少金额	257,769.04	2,426,119.89	2,536,376.16	2,075,018.37	7,295,283.46
（1）处置或报废	257,769.04	2,426,119.89	2,536,376.16	2,075,018.37	7,295,283.46
4.期末余额	39,323,220.31	111,424,409.48	7,938,647.70	16,325,919.85	175,012,197.34
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	151,878,915.56	239,817,548.48	9,675,131.28	12,173,427.29	413,545,022.61
2.期初账面价值	160,958,172.70	215,740,480.99	9,297,508.69	9,783,809.36	395,779,971.74

注 1：期末固定资产中无经营租赁和融资租赁情况。

注 2：期末固定资产无抵押担保情况。

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	52,849,330.38	23,926,347.70
工程物资		

类 别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	52,849,330.38	23,926,347.70

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
武汉集成电路 IC 芯片及制程工艺材料研发中心				6,508,948.78		6,508,948.78
武汉研发办公楼装修工程				1,454,200.65		1,454,200.65
武汉 OLED 产业化项目	14,968,057.78		14,968,057.78	3,384,293.66		3,384,293.66
武汉清洗液新建项目	2,748,870.39		2,748,870.39	4,800.17		4,800.17
武汉 CMP 产业化扩产项目	24,381,664.51		24,381,664.51	854,018.80		854,018.80
CPT 扩产改造项目	10,750,737.70		10,750,737.70	—		—
宁波年产 1000 吨的技改工程	—		—	11,720,085.64		11,720,085.64
合计	52,849,330.38		52,849,330.38	23,926,347.70		23,926,347.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
武汉集成电路 IC 芯片及制程工艺材料研发中心	1,000.00	6,508,948.78	1,863,920.74		8,372,869.52	
武汉研发办公楼装修工程	190.00	1,454,200.65	1,566,749.10		3,020,949.75	
武汉 OLED 产业化项目	20,000.00	3,384,293.66	11,583,764.12			14,968,057.78
武汉清洗液新建项目	1,000.00	4,800.17	2,744,070.22			2,748,870.39
武汉 CMP 产业化扩产项目	10,000.00	854,018.80	24,770,214.51	1,242,568.80		24,381,664.51
宁波年产 1000 吨的技改工程	2,000.00	11,720,085.64	4,567,107.22	16,287,192.86		—
厌氧池改造及配套工程	300.00		2,727,308.33	2,727,308.33		—

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
CPT扩产改造项目	1,200.00		10,750,737.70			10,750,737.70
合计		23,926,347.70	60,573,871.94	20,257,069.99	11,393,819.27	52,849,330.38

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
武汉集成电路IC芯片及制程工艺材料研发中心	100.00	100.00				自筹
武汉研发办公楼装修工程	100.00	100.00				自筹
武汉OLED产业化项目	7.48	50.00				自筹
武汉清洗液新建项目	27.48	30.00				自筹
武汉CMP产业化扩产项目	92.22	95.00				募集资金及自筹
宁波年产1000吨的技改工程	100.00	100.00				自筹
厌氧池改造及配套工程	100.00	100.00				自筹
CPT扩产改造项目	89.59	90.00				自筹

（十一）无形资产

项目	土地使用权	彩色碳粉 专有技术	硒鼓专有 技术	芯片专有 技术	CMP专有 技术	柔显显示 技术	信息系统 及其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	27,094,291.95	40,575,061.13	35,903,942.67	85,371,597.47	2,601,305.21		2,342,926.24	193,889,124.67
2.本期增加金额				7,897,268.97	68,205,124.97	3,883,495.15	688,306.17	80,674,195.26
(1)购置						3,883,495.15	688,306.17	4,571,801.32
(2)内部研发				7,897,268.97	48,069,224.97			55,966,493.94
(3)企业合并增加					20,135,900.00			20,135,900.00
3.本期减少金额								
4.期末余额	27,094,291.95	40,575,061.13	35,903,942.67	93,268,866.44	70,806,430.18	3,883,495.15	3,031,232.41	274,563,319.93
二、累计摊销								

项目	土地使用权	彩色碳粉 专有技术	硒鼓专有 技术	芯片专有 技术	CMP 专有 技术	柔显显示 技术	信息系统 及其他	合计
1.期初余 额	2,995,897.48	13,952,203.75	17,987,371.35	13,517,169.61	14,451.70		944,326.75	49,411,420.64
2.本期增 加金额	698,470.56	4,612,974.48	3,595,804.27	8,602,970.33	2,735,429.15	172,599.76	282,825.43	20,701,073.98
(1) 计提	698,470.56	4,612,974.48	3,595,804.27	8,602,970.33	2,735,429.15	172,599.76	282,825.43	20,701,073.98
3.本期减 少金额								
4.期末余 额	3,694,368.04	18,565,178.23	21,583,175.62	22,120,139.94	2,749,880.85	172,599.76	1,227,152.18	70,112,494.62
三、减值 准备								
四、账面 价值								
1.期末账 面价值	23,399,923.91	22,009,882.90	14,320,767.05	71,148,726.50	68,056,549.33	3,710,895.39	1,804,080.23	204,450,825.31
2.期初账 面价值	24,098,394.47	26,622,857.38	17,916,571.32	71,854,427.86	2,586,853.51	—	1,398,599.49	144,477,704.03

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
CMP 工艺技术 改进项目	19,051,208.24	29,018,016.73			48,069,224.97	
聚酯碳粉项目	7,528,536.66	3,589,698.50				11,118,235.16
芯片工艺技术 改进项目	4,648,166.73	3,249,102.24			7,897,268.97	
喷墨打印耗材 系列兼容芯片 技术改进项目		3,889,498.07				3,889,498.07
柔性显示技术 改进项目		3,222,406.89				3,222,406.89
成都时代立夫 CMP 工艺技术 改进项目		6,678,052.33				6,678,052.33
合计	31,227,911.63	49,646,774.76			55,966,493.94	24,908,192.45

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至 期末的研发进度
CMP 工艺技术改 进项目	2016 年 1 月	产品中试到批量生产之间	已取得专利，转入无形资产
聚酯碳粉项目	2016 年 9 月	产品中试到批量生产之间	已小批投产，计划 2019 年 6 月前 批量生产
芯片工艺技术改 进项目	2017 年 8 月	新产品测试到批量生产之间	已取得专利，转入无形资产
喷墨打印耗材系 列兼容芯片技术 改进项目	2018 年 9 月	新产品测试到批量生产之间	新产品已测试，计划 2019 年 9 月 前批量投产
柔性显示技术改 进项目	2018 年 7 月	产品中试到批量生产之间	已小批投产，计划 2019 年 10 月前 批量生产
成都时代立夫 CMP 工艺技术改 进项目	2017 年 5 月	产品中试到批量生产之间	已小批投产，计划 2019 年 6 月前 批量生产

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珠海名图科技有限公司	194,337,388.24					194,337,388.24
珠海市科力莱科技有限公司	17,798,092.89					17,798,092.89
宁波佛来斯通新材料有限公司	50,153,464.06					50,153,464.06
浙江旗捷投资管理有限公司	280,387,786.03					280,387,786.03
深圳超俊科技有限公司	324,633,811.14					324,633,811.14
成都时代立夫科技有限公司		37,242,500.52				37,242,500.52
合计	867,310,542.36	37,242,500.52				904,553,042.88

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
珠海市科力莱科技有限公司	17,798,092.89					17,798,092.89
宁波佛来斯通新材料有限公司		9,113,900.00				9,113,900.00
合计	17,798,092.89	9,113,900.00				26,911,992.89

注：商誉的减值测试：公司对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

根据银信资产评估有限公司关于宁波佛来斯通新材料有限公司与商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告银信财报字[2019]沪第130号，本期宁波佛来斯通新材料有限公司与商誉相关资产组可回收价值为11,500.00万元，本期确认的商誉资产减值为9,113,900.00元。

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下：

1、重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2、关键参数

①预测期：2019 年-2023 年，2024 年以后永续

②预测期增长率

根据公司对市场及行业、环保等方面的综合分析，佛来斯通的销售收入在预测期会保持持续增长，鉴于佛来斯通 2018 年处于设备更新改造阶段，2018 年设备调整产能尚未完全释放，2019 年正常生产，佛来斯通未来 2-3 年利润增长空间较大，故预测佛来斯通 2019 年销售收入增长率为 34.10%，预测 2020 年至 2023 年之间销售收入增长率分别为 30.00%、20.00%、15.00%、5%。

③利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算。

④折现率（加权平均资本成本 WACC）：13.19%

（十四）长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
房屋装修费用	8,555,510.47	11,393,819.27	4,559,171.36	15,390,158.38
租赁费及其他	205,263.84	6,750,632.68	832,804.90	6,123,091.62
合计	8,760,774.31	18,144,451.95	5,391,976.26	21,513,250.00

（十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
减值准备	1,374,786.27	8,544,309.83	1,446,639.46	8,150,021.03
递延收益	1,486,694.70	9,911,298.00	202,848.00	1,352,320.00
股权激励			1,061,835.07	7,078,900.44
可弥补亏损	2,105,051.42	8,420,205.68		
小 计	4,966,532.39	26,875,813.51	2,711,322.53	16,581,241.47
递延所得税负债：				
合并产生的公允价值和账面价值差异	27,140,669.38	163,802,136.15	31,371,723.44	209,144,822.93
小计	27,140,669.38	163,802,136.15	31,371,723.44	209,144,822.93

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额
可抵扣暂时性差异	41,917,678.73
合计	41,917,678.73

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	11,235,562.02	16,636,446.23
合计	11,235,562.02	16,636,446.23

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	104,417,897.80	129,418,829.24
合计	104,417,897.80	129,418,829.24

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	98,623,365.56	119,458,511.86
1 年以上	5,794,532.24	9,960,317.38
合计	104,417,897.80	129,418,829.24

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,543,426.56	7,545,564.42
1 年以上	1,545,590.69	1,899,553.27
合计	7,089,017.25	9,445,117.69

期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	24,754,321.73	205,696,611.89	199,172,200.87	31,278,732.75
二、离职后福利-设定提存计划	79,261.42	12,038,728.14	12,011,309.69	106,679.87
三、辞退福利		791,659.92	791,659.92	
合 计	24,833,583.15	218,526,999.95	211,975,170.48	31,385,412.62

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	24,430,679.91	189,044,959.83	182,531,676.33	30,943,963.41
2.职工福利费		5,485,107.69	5,485,107.69	
3.社会保险费	70,680.57	4,646,897.36	4,632,121.01	85,456.92
其中：医疗保险费	64,072.45	3,892,331.31	3,881,083.59	75,320.17
工伤保险费	1,049.60	276,548.21	276,047.43	1,550.38
生育保险费	5,558.52	478,017.84	474,989.99	8,586.37
4.住房公积金	101,926.00	4,247,587.00	4,236,048.00	113,465.00
5.工会经费和职工教育经费	151,035.25	2,272,060.01	2,287,247.84	135,847.42
合 计	24,754,321.73	205,696,611.89	199,172,200.87	31,278,732.75

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	76,493.66	11,638,728.65	11,612,155.17	103,067.14
2、失业保险费	2,767.76	399,999.49	399,154.52	3,612.73
合 计	79,261.42	12,038,728.14	12,011,309.69	106,679.87

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
所得税	22,939,468.20	31,432,703.20
城市维护建设税	1,132,080.79	1,057,462.81
个人所得税	477,517.82	8,131,990.78
教育费附加、印花税、房产税及其他税金	1,222,973.90	2,322,904.50
合 计	25,772,040.71	42,945,061.29

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	532,000.00	532,000.00
其他应付款项	15,763,279.38	33,059,754.07
合计	16,295,279.38	33,591,754.07

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	532,000.00	532,000.00
合计	532,000.00	532,000.00

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务		17,602,680.00
国外运费、保险费、佣金及预提费用	7,720,429.65	7,203,175.98
往来款	6,774,651.74	6,762,095.84
保证金、押金及其他	1,268,197.99	1,491,802.25
合计	15,763,279.38	33,059,754.07

期末无账龄超过1年的大额其他应付款项。

(二十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,352,320.00	27,421,542.83	5,452,427.99	23,321,434.84	收到补贴
合计	1,352,320.00	27,421,542.83	5,452,427.99	23,321,434.84	—

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
珠海名图产业项目综合奖励补贴	1,127,320.00		563,660.00		563,660.00	与收益相关
珠海名图技术改造项目补助		7,201,600.00	975,216.67		6,226,383.33	与资产相关
湖北鼎龙集成电路芯片产业化项目补助		5,798,000.00	1,380,476.00		4,417,524.00	与资产相关
湖北鼎龙集成电路芯片抛光工艺材料产业化项目补助	225,000.00		225,000.00			与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖北鼎龙碳粉科技成果项目补助		3,300,000.00	660,000.00		2,640,000.00	与收益相关
时代立夫 02 专项补助		4,241,600.00	1,613,700.00	6,364,712.83	8,992,612.83	与资产相关
企业家奖励补助		515,630.00	34,375.32		481,254.68	与资产相关
合 计	1,352,320.00	21,056,830.00	5,452,427.99	6,364,712.83	23,321,434.84	—

注：本期其他变动系合并范围增加成都时代立夫科技有限公司所致。

(二十三) 股本

项目	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	
一、有限售条件股份	296,030,396.00	-878,158.00			-22,350,821.00	-23,228,979.00	272,801,417.00
二、无限售条件股份	664,985,606.00				22,350,821.00	22,350,821.00	687,336,427.00
三、股份总数	961,016,002.00	-878,158.00				-878,158.00	960,137,844.00

注：公司本年度股本增减变动见会计报表附注一、企业基本情况及附注五、(二十四)资本公积。

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,706,207,515.35	11,168,279.99	3,427,362.84	1,713,948,432.50
二、其他资本公积	7,497,588.00	3,670,691.99	11,168,279.99	
合计	1,713,705,103.35	14,838,971.98	14,595,642.83	1,713,948,432.50

注 1：2018 年公司回购部分限制性股票，减少股本 878,158.00 元，减少资本公积 2,774,979.28 元。

注 2：2018 年公司收购成都时代立夫科技有限公司少数股权，收购价款与长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少资本公积 652,383.56 元。

注 3：其他资本公积增加系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》要求，对于解锁/等待期的股票期权和限制性股票，期末将授予日的权益工具成本 3,670,691.99 元，计入相关资产或成本费用，同时计入资本公积-其他资本公积。

其他资本公积本期减少系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》要求，对于解锁和行权的限制性股票和股票期权，本期从资本公积-其他资本公积转入到股本溢价中。

(二十五) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
员工限制性股票	17,602,680.00		17,602,680.00		员工限制性股票到期行权
回购公司股票		202,085,486.72		202,085,486.72	股票回购

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
合计	17,602,680.00	202,085,486.72	17,602,680.00	202,085,486.72	

注1：本期员工限制性股票行权，减少库存股、其他应付款 17,602,680.00 元。

注2：根据公司董事会决议，2018年6-12月公司累计使用自有资金 202,085,486.72 元回购公司股票 26,266,840.00 股。

(二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	75,740,283.48	36,717,207.11		112,457,490.59
合计	75,740,283.48	36,717,207.11		112,457,490.59

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	857,281,133.78	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	857,281,133.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,130,959.41	
减：提取法定盈余公积	36,717,207.11	10%
应付普通股股利	9,610,160.02	
期末未分配利润	1,104,084,726.06	

(二十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,322,307,488.64	812,537,552.77	1,683,530,239.44	1,060,585,630.57
打印复印通用耗材	1,319,158,631.58	809,894,285.95	1,683,530,239.44	1,060,585,630.57
CMP 抛光垫	3,148,857.06	2,643,266.82		
二、其他业务小计	15,289,065.99	5,099,241.69	16,710,098.73	6,962,089.24
技术服务	4,115,820.39		6,515,651.17	
材料销售及其他	11,173,245.60	5,099,241.69	10,194,447.56	6,962,089.24
合 计	1,337,596,554.63	817,636,794.46	1,700,240,338.17	1,067,547,719.81

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	6,932,091.56	7,977,198.51
教育费附加	3,106,938.33	3,510,621.33
地方教育附加	1,678,519.41	2,182,523.54
堤防费、印花税、房产税、土地使用税及其他	2,728,618.16	4,825,608.23
合 计	14,446,167.46	18,495,951.61

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	19,184,433.77	21,071,953.92
人工费用、福利费	22,138,393.42	19,210,317.76
营销费	18,075,360.55	15,380,639.45
业务费	5,268,319.10	4,812,841.12
办公费、通讯费、租赁费、折旧等	6,166,759.24	6,863,225.18
股权激励成本	568,630.39	1,076,756.88
其他	1,822,125.72	1,471,805.23
合 计	73,224,022.19	69,887,539.54

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用、福利费	39,015,062.52	40,140,441.36
折旧费	9,166,826.95	8,614,215.50
服务咨询费	7,695,043.66	7,469,504.76
无形资产摊销	16,897,684.77	14,417,315.12
办公费、租赁费、会务费等	17,865,198.45	13,284,747.18
股权激励成本	2,176,618.79	4,326,127.44
其他	1,596,506.14	3,348,472.98
合 计	94,412,941.28	91,600,824.34

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
CCA 生产工艺研发项目	2,244,974.85	2,207,356.10

项目	本期发生额	上期发生额
CPT 生产工艺研发项目	11,386,811.68	7,388,193.44
集成电路制程后清洗液研发项目	683,948.41	
彩色硒鼓工艺研发项目	19,946,367.39	25,337,386.45
硒鼓用配件工艺研发项目	5,747,586.88	4,412,065.30
芯片工艺技术研发项目	49,099,229.71	20,952,528.87
单色硒鼓工艺研发项目	11,710,677.87	13,644,792.74
彩粉生产工艺优化项目	2,484,715.87	2,365,659.09
柔性 OLED 用聚酰亚胺浆料研发项目	1,780,068.06	21,955.96
CMP 产品研发项目	1,614,823.16	
着色剂产品研发项目		7,745,113.56
合 计	106,699,203.88	84,075,051.51

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,946,987.15
减：利息收入	7,899,723.13	14,152,420.24
减：汇兑收益	25,695,907.66	
加：汇兑损失		34,667,318.49
手续费支出及其他	632,728.73	34,149.50
合 计	-32,962,902.06	22,496,034.90

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,108,038.26	5,438,848.39
存货跌价损失	2,871,062.49	864,445.09
商誉减值损失	9,113,900.00	17,798,092.89
合计	19,093,000.75	24,101,386.37

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退补贴	11,819,571.44	11,215,206.56	与收益相关
企业研发补贴、高新技术企业、科技创新专项资金补助	10,549,472.50		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才奖励专项补助资金、科技型 企业房租补贴	4,328,285.67		与收益相关
时代立夫 02 专项补助	1,613,700.00		与资产相关
湖北鼎汇集成电路芯片产业化项 目补助	1,380,476.00		与资产相关
出口信用保险专项资金补助	1,427,800.50	1,334,891.85	与收益相关
出口展会专项资金补贴	619,136.00	498,021.00	与收益相关
土地补偿款款摊销		97,458.20	与资产相关
知识产权、稳岗及其他补贴	4,230,500.89		与收益相关
合 计	35,968,943.00	13,145,577.61	—

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,044,958.20	18,592,494.44
权益法核算的长期股权投资收益	15,202,983.74	752,571.45
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		37,773,007.83
投资理财收益	33,011,313.18	15,498,755.05
合 计	44,169,338.72	72,616,828.77

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-2,077,430.18	61,138.04
合 计	-2,077,430.18	61,138.04

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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		13,347,883.05	
子公司业绩补偿款	97,011.00	64,740.00	97,011.00
其他	534,998.62	437,301.39	534,998.62
合 计	632,009.62	13,849,924.44	632,009.62

(三十九) 营业外支出

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
固定资产报废损失	92,488.29	747,936.87	92,488.29
对外捐赠	341,600.00	197,800.00	341,600.00
赔偿及其他支出	154,349.64	1,289,918.18	154,349.64
合 计	588,437.93	2,235,655.05	588,437.93

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	58,366,789.51	67,315,645.03
递延所得税费用	-6,486,263.92	9,435,541.56
合计	51,880,525.59	76,751,186.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	323,151,749.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,787,937.48
适用不同税率的影响	-29,977,130.63
调整以前期间所得税的影响	-417,286.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	368,320.27
非应税收入、研发加计扣除的影响	-8,109,023.15
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	9,227,707.94
所得税费用	51,880,525.59

(四十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	55,695,573.65	45,199,627.13
其中：政府补助	39,272,518.89	16,533,115.90
银行存款利息	13,097,172.50	10,383,425.83
往来款及其他	3,325,882.26	18,283,085.40
支付其他与经营活动有关的现金	112,793,559.36	124,244,658.40
其中：销售费用与管理费用中除应付职工薪酬、税金等其他付现支出	92,330,568.46	115,718,932.34
往来款及其他	20,462,990.90	8,525,726.06

2. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	205,738,624.00	22,446,747.50
其中：回购职工限制性股票	3,653,137.28	
回购公司股票	202,085,486.72	
控股子公司关联方往来借款		3,146,747.50
支付中介融资服务费用和票据保证金		19,300,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	271,271,224.31	342,722,457.31
加：资产减值准备	19,093,000.75	24,101,386.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,148,094.28	48,100,037.83
无形资产摊销	20,701,073.98	18,078,085.34
长期待摊费用摊销	5,391,976.26	4,137,156.62
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）	2,077,430.18	-61,138.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	92,488.29	747,936.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		1,946,987.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-44,169,338.72	-72,616,828.77
递延所得税资产和递延所得税负债（加：负债，减：资产）	-6,486,263.92	9,435,541.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	41,762,972.78	12,532,673.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,545,351.59	-27,962,673.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,520,224.68	-15,466,099.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	297,817,081.92	345,695,522.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	948,709,961.51	1,000,117,011.59
减：现金的期初余额	1,000,117,011.59	527,453,055.22

项 目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,407,050.08	472,663,956.37

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	64,418,243.00
其中：成都时代立夫科技有限公司	64,418,243.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,356,450.44
其中：成都时代立夫科技有限公司	8,356,450.44
取得子公司支付的现金净额	56,061,792.56

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	948,709,961.51	1,000,117,011.59
其中：库存现金	916,156.15	570,624.10
可随时用于支付的银行存款	894,599,457.85	997,984,980.78
可随时用于支付的其他货币资金	53,194,347.51	1,561,406.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	948,709,961.51	1,000,117,011.59

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,300,468.00	保证金
合计	3,300,468.00	—

(四十四) 外币货币性项目

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	—	—	253,471,763.14
其中：美元	32,167,892.84	6.8632	220,774,682.14
欧元	3,696,930.98	7.8473	29,010,926.48
日元	26.00	0.0619	1.61
港币	2,341,304.46	0.8762	2,051,450.97
英镑	188,327.42	8.6762	1,633,966.36

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴西雷亚尔	7.30	1.7522	12.79
俄罗斯卢布	7,330.50	0.0986	722.79
应收账款	—	—	188,614,379.42
其中：美元	25,936,985.54	6.8632	178,010,719.16
欧元	1,083,553.23	7.8473	8,502,967.26
英镑	242,121.32	8.6762	2,100,693.00
应付账款	—	—	13,964,366.44
其中：美元	1,085,951.45	6.8632	7,453,101.99
欧元	829,745.83	7.8473	6,511,264.45
其他应收款	—	—	584,098.02
其中：美元	82,126.54	6.8632	563,650.87
欧元	1,500.00	7.8473	11,770.95
英镑	1,000.00	8.6762	8,676.20
其他应付款	—	—	27,452.80
其中：美元	4,000.00	6.8632	27,452.80

六、合并范围的变更

（一）通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
武汉奥特赛德科技有限公司	有限公司	武汉市东湖新技术开发区理工园四路1号理工大科技园研发基地1号楼(B1栋)430	300,000,000.00	电子信息材料、半导体、电子元器件及光电材料研发、生产、技术服务、批发兼零售	100.00	100.00	是
武汉鼎龙光电材料有限公司	有限公司	武汉经济技术开发区东荆河路1号	20,000,000.00	光电材料、有机发光材料、电子信息材料、柔性显示系列材料等研发、生产	100.00	100.00	是
武汉鼎展新材料科技有限公司	有限公司	武汉经济技术开发区东荆河路1号	20,000,000.00	电子信息材料、半导体、及光电材料研发、生产、技术服务、批发兼零售	100.00	100.00	是

注1：武汉奥特赛德科技有限公司于2018年12月由本公司投资成立，注册资本为30,000.00万元，其中本公司出资30,000.00万元，占注册资本的100.00%，本年度该公司尚未经营。

注2：武汉鼎龙光电材料有限公司于2018年11月由本公司投资成立，注册资本为2,000.00万元，其中本公司出资2,000.00万元，占注册资本的100.00%，本年度该公司尚未经营。

注3：武汉鼎展新材料科技有限公司于2018年10月由本公司投资成立，注册资本为2,000.00万元，其中本公司出资2,000.00万元，占注册资本的100.00%，本年度该公司尚未经营。

（二）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

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
成都时代立夫科技有限公司	2018年1月	63,168,243.00	73.16	受让股权	2018年1月	支付对价款	3,148,857.06	-4,471,521.60

2. 合并成本及商誉

合并成本	成都时代立夫科技有限公司
现金	63,168,243.00
合并成本合计	63,168,243.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,925,742.48
商誉	37,242,500.52

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	成都时代立夫科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	45,212,714.61	30,676,814.61
流动资产	12,313,003.84	12,313,003.84
非流动资产	32,899,710.77	18,363,810.77
负债：	9,775,669.12	6,141,694.12
应付款项及其他	6,141,694.12	6,141,694.12
递延所得税负债	3,633,975.00	—
净资产：	35,437,045.49	24,535,120.49
取得的归属于收购方份额	25,925,742.48	17,949,894.15

(三) 合并范围变更

1、2018年度新纳入合并范围的子公司

名称	2018年12月31日净资产	2018年1-12月净利润
成都时代立夫科技有限公司	30,965,523.89	-4,471,521.60
武汉奥特赛德科技有限公司		
武汉鼎龙光电材料有限公司		
武汉鼎展新材料科技有限公司		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例 (%)	取得 方式
湖北三宝新材料有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区	进出口贸易	1,500.00	100.00	设立
珠海名图科技有限公司	珠海	珠海市唐家湾镇	硒鼓产品的生产和销售	10,000.00	100.00	控股合并
湖北鼎汇微电子材料有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区	微电子、半导体生产和销售	10,000.00	100.00	设立
湖北鼎龙爱视觉传播科技有限公司(注)	武汉	武汉市经济技术开发区	互联网平台软件的研发、技术服务	7,000.00	100.00	设立
珠海鼎龙新材料有限公司	珠海	珠海市唐家湾镇	办公设备、耗材及新材料的生产和销售	1,000.00	65.00	设立
宁波佛来斯通新材料有限公司	宁波	浙江省奉化市南山区	激光打印机彩色墨粉、复印机、打印机耗材制造	7,139.12	100.00	控股合并
杭州旗捷科技有限公司	杭州	杭州市滨江区	生产计算机软、硬件, 集成电路, 电子产品生产和销售	3,000.00	100.00	控股合并
浙江旗捷投资管理有限公司	浙江	杭州市拱墅区	投资管理、投资咨询服务	500.00	100.00	控股合并
深圳超俊科技有限公司	深圳	深圳市龙岗区	硒鼓产品的生产和销售	5,000.00	100.00	控股合并
武汉柔显科技股份有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区	柔性显示系列材料的研发、生产、批发零售	3,000.00	65.00	设立
武汉鼎泽新材料技术有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区	清洗液系列材料的研发、生产、销售及技术服务	1,000.00	70.00	设立
成都时代立夫科技有限公司	成都	成都市双流西南航空港经济开发区	半导体新材料技术开发、集成电路耗材的生产和销售	4,469.00	74.93	控股合并
武汉奥特赛德科技有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区	电子信息材料技术服务、批发兼零售	30,000.00	100.00	设立
武汉鼎龙光电材料有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区	光电材料研发、生产	2,000.00	100.00	设立
武汉鼎展新材料科技有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区	电子信息材料、半导体技术服务、批发兼零售	2,000.00	100.00	设立

注：2019年1月18日，湖北鼎龙爱视觉传播科技有限公司名称变更为湖北芯屏科技有限公司。

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
南通龙翔新材料科技股份有限公司	南通	南通	化工产品生产、销售	21.323		权益法核算
山东世纪开元电子商务集团有限公司	山东	山东	图文打印		18.00	权益法核算
中山市迪迈打印科技有限公司	中山	中山	打印耗材销售		30.00	权益法核算

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北高投产控投资股份有限公司	武汉	武汉	资产管理、投资	26.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

（1）南通龙翔新材料科技股份有限公司

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	164,082,510.09	156,273,757.73
其中：现金和现金等价物	33,508,462.97	9,536,346.97
非流动资产	191,115,626.50	172,639,939.09
资产合计	355,198,136.59	328,913,696.82
流动负债	61,004,134.91	61,472,811.61
非流动负债	4,658,676.88	4,764,363.88
负债合计	65,662,811.79	66,237,175.49
归属于母公司股东权益	289,535,324.80	262,676,521.33
对联营企业权益投资的账面价值	61,737,887.97	95,411,992.84
营业收入	258,398,803.44	190,334,369.02
财务费用	1,884,468.82	1,977,293.36
所得税费用	7,361,286.68	5,497,188.15
净利润	46,858,803.47	34,257,296.16

（2）山东世纪开元电子商务集团有限公司

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	211,210,978.47	71,393,132.12
其中：现金和现金等价物	134,818,973.52	46,849,129.16
非流动资产	115,673,651.70	64,903,328.57
资产合计	326,884,630.17	136,296,460.69
流动负债	184,805,807.20	61,734,888.68
非流动负债	13,568,716.15	14,905,856.48
负债合计	198,374,523.35	76,640,745.16
归属于母公司股东权益	128,510,106.82	59,655,715.53
对联营企业权益投资的账面价值	59,925,454.70	58,445,577.14
营业收入	551,835,125.50	356,986,367.15
财务费用	2,435,408.28	2,264,654.51
所得税费用	-948,537.70	-311,164.01
净利润	8,089,812.08	3,762,857.23

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司主要由自然人投资设立，实际控制人为朱双全、朱顺全。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务： 中山市迪迈打印科技有限公司	采购	硒鼓配件	市场价	4,475,704.14	2.16		

注：2018年9-12月，公司控股子公司珠海名图科技有限公司和深圳超俊科技有限公司累计采购硒鼓配件4,475,704.14元。

2. 关联担保情况

报告期内公司无对外担保情况。

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
薪金	278.00	177.00
合计	278.00	177.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中山市迪迈打印科技有限公司	4,317,489.80	

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2015 年 10 月公司审议通过了《湖北鼎龙化学股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》。
公司向 132 名激励对象授予限制性股票 599.40 万股。

(二) 股份支付的会计处理

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司按照下列会计处理方法对公司股权激励计划成本进行计量和核算：

(1) 授予日会计处理：

2015 年根据授予数量 599.40 万股和授予价格 7.66 元/股，确认股本和股本溢价，同时将股本计入库存股和其他应付款中。

(2) 等待/锁定期、行权会计处理：根据会计准则要求，董事会已确认权益工具的首次授予日为 2015 年 10 月 28 日，在 2015 年-2017 年按照各期权益工具的行权/解锁比例（30%、30%、40%）和授予日权益工具的公允价值总额分别确认权益工具激励成本。

2018 年度权益工具激励成本为 3,670,691.99 元，计入相关资产或成本，同时计入资本公积-其他资本公积。2018 年度对于解锁和行权的限制性股票，本期从资本公积-其他资本公积转入到股本溢价中；同时减少库存股、其他应付款 17,602,680.00 元。

十、 承诺及或有事项

公司无其他重大需披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2019 年 3 月 21 日，公司第三届董事会第三十八次会议审议通过了《2018 年度利润分配预案》：根据公司实际经营情况，并结合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关规定，公司拟以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度；本年度，不转增不送股。

利润分配预案调整原则：若公司董事会及股东大会审议利润分配方案预案后股本发生变动的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

以上利润分配预案须提交公司 2018 年度股东大会审议通过后实施。

截止报告日，除上述事项外，公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错

报告期内无前期会计差错。

(二) 分部报告

报告期内本公司无满足分部报告确认条件，故无需披露分部报告财务信息。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	21,913,500.00	15,767,250.00
应收账款	96,035,746.91	77,154,624.74
减：坏账准备	417,294.75	525,330.62
合 计	117,531,952.16	92,396,544.12

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,592,396.30	13.11		
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	83,443,350.61	86.89	417,294.75	0.50
合 计	83,443,350.61	86.89	417,294.75	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	96,035,746.91	100.00	417,294.75	0.43

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,819,615.00	21.80		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	60,335,009.74	78.20	525,330.62	0.87
合 计	60,335,009.74	78.20	525,330.62	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	77,154,624.74	100.00	525,330.62	0.68

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
珠海联合天润打印耗材有限公司	10,412,082.80	—	一年以内	—	未发生减值
宁波佛来斯通新材料有限公司	1,398,270.00	—	一年以内	—	未发生减值
深圳超俊科技有限公司	782,043.50	—	一年以内	—	未发生减值
合 计	12,592,396.30	—	—	—	—

2. 按组合计提坏账准备的应收账款：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	83,442,950.61	0.50	417,214.75	59,188,058.07	0.50	295,940.29
1 至 2 年	400.00	20.00	80.00	1,146,951.67	20.00	229,390.33
合 计	83,443,350.61	—	417,294.75	60,335,009.74	—	525,330.62

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	12,333,274.00	12.84	61,666.37
客户 2	11,131,140.00	11.59	55,655.70
客户 3	10,412,082.80	10.84	
客户 4	9,634,786.65	10.03	48,173.93
客户 5	7,617,583.54	7.93	38,087.92
合 计	51,128,866.99	53.23	203,583.92

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	354,724.95	5,465,824.77

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	147,649,651.22	77,406,305.12
减：坏账准备	44,026.80	10,131.53
合计	147,960,349.37	82,861,998.36

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	141,499,288.89	95.83		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,150,362.33	4.17	44,026.80	0.72
合计	6,150,362.33	4.17	44,026.80	0.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	147,649,651.22	100.00	44,026.80	0.03

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	77,135,000.00	99.65		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	271,305.12	0.35	10,131.53	3.73
合 计	271,305.12	0.35	10,131.53	3.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	77,406,305.12	100.00	10,131.53	0.01

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
湖北鼎汇微电子材料有限公司	80,220,400.00	—	1年以内	不计提坏账	未发生减值
武汉柔显科技股份有限公司	31,000,000.00	—	1年以内	不计提坏账	未发生减值
鼎龙爱视觉传播科技有限公司	20,000,000.00	—	1年以内	不计提坏账	未发生减值
珠海鼎龙新材料有限公司	5,162,222.22	—	1年以内	不计提坏账	未发生减值
成都时代立夫科技有限公司	5,116,666.67	—	1年以内	不计提坏账	未发生减值
合计	141,499,288.89	—	—	—	—

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,105,362.33	0.50	30,526.80	226,305.12	0.50	1,131.53
1-2 年				45,000.00	20.00	9,000.00
2-3 年	45,000.00	30.00	13,500.00			
合 计	6,150,362.33	—	44,026.80	271,305.12	—	10,131.53

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	141,499,288.89	77,135,000.00
备用金、押金	268,279.00	95,000.00
往来款及其他	5,882,083.33	176,305.12
合计	147,649,651.22	77,406,305.12

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
湖北鼎汇微电子科技有限公司	关联方借款	80,220,400.00	1 年以内	54.33	
武汉柔显科技股份有限公司	关联方借款	31,000,000.00	1 年以内	21.00	
鼎龙爱视觉传播科技有限公司	关联方借款	20,000,000.00	1 年以内	13.55	
珠海鼎龙新材料有限公司	关联方借款	5,162,222.22	1 年以内	3.50	
成都时代立夫科技有限公司	关联方借款	5,116,666.67	1 年以内	3.47	
合计	—	141,499,288.89	1 年以内	95.85	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,908,504,229.96		1,908,504,229.96	1,667,085,986.96		1,667,085,986.96
对联营企业投资	153,008,188.86		153,008,188.86	95,411,992.84		95,411,992.84
合计	2,061,512,418.82		2,061,512,418.82	1,762,497,979.80		1,762,497,979.80

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北三宝新材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
珠海名图科技有限公司	396,625,986.96	40,000,000.00		436,625,986.96		
湖北鼎汇微电子材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北鼎龙龙爱视觉传播科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
珠海鼎龙新材料有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
宁波佛来斯通新材料有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
杭州旗捷科技有限公司	110,000,000.00	130,000,000.00		240,000,000.00		
浙江旗捷投资管理有限公司	340,000,000.00			340,000,000.00		
深圳超俊科技有限公司	480,860,000.00			480,860,000.00		
武汉柔显科技股份有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
成都时代立夫科技有限公司		64,418,243.00		64,418,243.00		
武汉鼎泽新材料技术有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合 计	1,667,085,986.96	241,418,243.00		1,908,504,229.96		

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南通龙翔新材料科技股份有限公司	95,411,992.84		43,446,238.97	14,036,774.10			4,264,640.00			61,737,887.97	
湖北高投产控投资股份有限公司		91,000,000.00		270,300.89						91,270,300.89	
合计	95,411,992.84	91,000,000.00	43,446,238.97	14,307,074.99			4,264,640.00			153,008,188.86	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	339,941,267.52	160,891,525.81	312,449,471.22	146,208,686.33
打印复印通用耗材	339,941,267.52	160,891,525.81	312,449,471.22	146,208,686.33
二、其他业务小计	6,502,327.97	1,003,030.32	1,419,807.69	571,028.92
合 计	346,443,595.49	161,894,556.13	313,869,278.91	146,779,715.25

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	208,880,000.00	71,144,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	14,307,074.99	12,443,277.68
处置长期股权投资产生的投资收益	11,553,761.03	39,227,347.45
投资理财收益及其他	24,344,055.50	14,779,922.02
合 计	259,084,891.52	137,594,547.15

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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	-6,122,388.38	—
2. 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）	20,312,605.56	—
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,571.69	—
4. 所得税影响额	-3,173,698.81	—
5. 少数股东影响额	-301,739.36	—
合 计	10,758,350.70	—

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.98	10.02	0.31	0.35	0.31	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	8.58	0.30	0.30	0.30	0.30

湖北鼎龙控股股份有限公司

二〇一九年三月二十一日

第 1 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 朱双全

签名： 梁珏

签名： 许诚

日期： 20190321

日期： 20190321

日期： 20190321