宁波江丰电子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZF10284 号

宁波江丰电子材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波江丰电子材料股份有限公司（以下简称江丰电子）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了江丰电子 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于江丰电子，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
参见财务报表附注三、(二十一)"收入"及附注五、(三十四)"营业收入和营业成本"。 江丰电子 2017 年度实现营业收入 550,025,687.03 元，同比增幅 24.21%。营业收入是主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。收入确认的真实性、准确性和完整性对利润影响较大。因此我们将收入确认作为关键审计事项。 江丰电子主营产品为各种高纯金属溅射靶材，包括铝靶、钛靶、钽靶、钨钛靶等，产品主要应用于超大规模集成电路芯片、液晶面板、薄膜太阳能电池制造的物理气相沉积（PVD）工艺，主要客户为国内外大型半导体芯片制造企业。 根据江丰电子收入确认会计政策，对以上线结算方式进行交易的客户，公司以客户领用货物作为相关风险报酬转移时点，据此确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后，公司确认收入。对以 DDU、DDP、DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为相关风险报酬转移时点；对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点；对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为相关风险报酬转移时点。	1、对江丰电子收入相关的内部控制的设计与执行进行了评估； 2、评价公司销售收入确认时点，是否符合企业会计准则规定； 3、结合各种收入确认时点，获取客户签收单、上线结算依据，对收入执行分析性复核程序，评价销售收入和毛利率的合理性； 4、就资产负债表前后记录的交易选取样本，核对出库单、提单以及客户实际领用结算单等，结合应收账款函证和海关函证，评价收入确认的完整性、以及是否计入恰当的会计期间； 5、对收入的发生执行细节测试，查看销售合同、发票、出库及发运的记录和单据、收款凭证，对应收账款余额进行分析，并执行期后收款测试； 6、获取银行对账单，对大额货款回收银行流水与账面记录进行双向核对，确认销售回款支付方与销售客户一致。
(二) 存货期末价值	
参见财务报表附注三、(十一)"存货"及附注五、(六)"存货"。 江丰电子截止 2017 年 12 月 31 日存货余额 154,964,281.18 元(其中发出商品金额 35,720,805.83 元)，存货跌价准备金额 8,318,632.46 元。由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货期末价值作为关键审计事项。	1、对江丰电子存货相关的内部控制的设计与执行进行了评估； 2、对厂区内存货、台湾自贸仓库存、以及期末存放于终端客户如台湾积体电路制造股份有限公司、联华电子股份有限公司的发出商品实施监盘，检查存货的数量、状况等； 3、对财务人员进行了访谈，询问了解存货核算方法，获取了主要产品的生产工艺流程； 4、对大额材料采购追查至相关购货合同、发票、进口报关单及送货单，复核采购成本的正确性，并抽查相关采购申请单、入库单等资料；向主要供应商函证了当期采购额，向主要委外加工商函证了当期加工费和委托加工物资余额； 5、获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

江丰电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江丰电子2017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，管理层负责评估江丰电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江丰电子的财务报告过程。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，就可能导致对江丰电子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江丰电子不能持续经营。

（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）就江丰电子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）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凌燕
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈思华

中国注册会计师：方雅斐

中国•上海

二〇一八年四月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	148,049,993.04	85,721,538.10
结算备付金			
拆出资金			
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	（二）	4,767,855.56	2,245,526.64
应收账款	（三）	118,164,833.85	89,248,420.86
预付款项	（四）	4,326,718.64	5,151,037.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	602,449.42	449,593.12
买入返售金融资产			
存货	（六）	146,645,648.72	122,803,414.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	17,040,870.35	687,687.39
流动资产合计		439,798,369.58	306,307,218.69
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（八）	672,500.00	672,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	2,066,967.58	3,650,049.55
投资性房地产	（十）	20,051,545.36	21,051,309.06
固定资产	（十一）	272,711,174.32	247,008,075.59
在建工程	（十二）	86,531,319.73	23,389,437.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	21,559,951.44	22,888,741.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十四）	5,563,071.35	4,589,806.66
递延所得税资产	（十五）	8,672,032.95	6,743,135.30
其他非流动资产	（十六）	22,986,625.00	10,600,393.21
非流动资产合计		440,815,187.73	340,593,448.52
资产总计		880,613,557.31	646,900,667.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

立信会计师事务所 特殊普通合伙

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	44,933,132.13	115,182,382.14
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十八）	3,000,000.00	16,500,000.00
应付账款	（十九）	119,245,618.10	92,365,145.79
预收款项	（二十）	89,451.84	137,256.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	11,950,424.62	8,932,506.15
应交税费	（二十二）	6,504,061.28	7,863,553.92
应付利息	（二十三）	283,507.39	319,058.48
应付股利			
其他应付款	（二十四）	3,671,650.71	345,885.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十五）		530,807.96
流动负债合计		189,677,846.07	242,176,596.91
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	90,000,000.00	85,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（二十七）	6,080,000.00	6,080,000.00
预计负债			
递延收益	（二十八）	26,554,233.00	23,829,531.79
递延所得税负债	（十五）	351,133.37	317,271.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,985,366.37	115,226,803.76
负债合计		312,663,212.44	357,403,400.67
所有者权益：			
股本	（二十九）	218,760,000.00	164,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	188,751,553.95	31,950,477.42
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	-72,723.55	168,766.40
专项储备			
盈余公积	（三十二）	16,389,707.83	9,850,639.95
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	141,160,510.12	83,665,010.08
归属于母公司所有者权益合计		564,989,048.35	289,704,893.85
少数股东权益		2,961,296.52	-207,627.31
所有者权益合计		567,950,344.87	289,497,266.54
负债和所有者权益总计		880,613,557.31	646,900,667.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		114,087,184.57	70,442,532.49
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		4,767,855.56	2,245,526.64
应收账款	（一）	121,280,608.69	96,888,511.86
预付款项		4,159,790.22	4,900,019.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	388,003.30	242,979.97
存货		140,582,363.35	117,715,125.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,061,414.27	602,672.71
流动资产合计		398,327,219.96	293,037,368.65
非流动资产：			
可供出售金融资产		672,500.00	672,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	97,264,362.77	34,177,815.74
投资性房地产		28,796,672.41	30,167,698.81
固定资产		249,742,696.07	240,110,957.13
在建工程		58,572,120.47	15,469,127.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,130,610.73	15,299,369.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,231,329.75	4,143,697.35
递延所得税资产		6,041,234.19	6,194,329.19
其他非流动资产		18,243,505.48	4,138,193.93
非流动资产合计		478,695,031.87	350,373,689.62
资产总计		877,022,251.83	643,411,058.27

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		44,933,132.13	115,182,382.14
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		3,000,000.00	16,500,000.00
应付账款		112,118,058.50	88,727,248.01
预收款项		16,826,964.08	137,256.55
应付职工薪酬		11,463,076.31	8,715,304.96
应交税费		5,782,719.33	7,185,692.46
应付利息		276,976.14	319,058.48
应付股利			
其他应付款		3,583,271.09	263,445.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			530,807.96
流动负债合计		197,984,197.58	237,561,195.67
非流动负债：			
长期借款		85,000,000.00	85,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,833,779.10	21,154,111.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,833,779.10	106,154,111.49
负债合计		299,817,976.68	343,715,307.16
所有者权益：			
股本		218,760,000.00	164,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,378,322.71	31,950,477.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,389,707.83	9,850,639.95
未分配利润		152,676,244.61	93,824,633.74
所有者权益合计		577,204,275.15	299,695,751.11
负债和所有者权益总计		877,022,251.83	643,411,058.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

立信会计师事务所 审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		550,025,687.03	442,808,748.02
其中：营业收入	（三十四）	550,025,687.03	442,808,748.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		493,005,371.54	390,722,097.36
其中：营业成本	（三十四）	375,926,652.70	301,820,685.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十五）	3,594,632.60	5,273,893.19
销售费用	（三十六）	33,244,108.97	25,215,294.80
管理费用	（三十七）	64,479,607.35	50,952,403.91
财务费用	（三十八）	11,870,127.82	2,153,327.44
资产减值损失	（三十九）	3,890,242.10	5,306,492.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十）	-1,583,081.97	-364,369.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,583,081.97	-364,369.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	-252.03	-570.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（四十二）	15,826,498.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,263,480.28	51,721,710.71
加：营业外收入	（四十三）	1,635,480.83	14,000,444.18
减：营业外支出	（四十四）	1,641,789.48	1,463,847.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,257,171.63	64,258,307.73
减：所得税费用	（四十五）	7,664,123.36	9,769,604.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,593,048.27	54,488,703.61
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,593,048.27	54,488,703.61
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．少数股东损益		-441,519.65	-452,062.72
2．归属于母公司股东的净利润		64,034,567.92	54,940,766.33
六、其他综合收益的税后净额		-257,815.23	184,031.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-241,489.95	164,313.01
（一）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-241,489.95	164,313.01
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		-241,489.95	164,313.01
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,325.28	19,718.20
七、综合收益总额		63,335,233.04	54,672,734.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,793,077.97	55,105,079.34
归属于少数股东的综合收益总额		-457,844.93	-432,344.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.33

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	540,020,793.26	440,711,532.08
减：营业成本	（四）	370,696,806.84	302,537,266.24
税金及附加		3,485,860.78	5,209,879.64
销售费用		31,975,328.92	23,447,412.30
管理费用		59,237,844.88	48,273,827.18
财务费用		12,006,279.80	2,015,398.33
资产减值损失		3,615,807.67	5,013,990.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	398,928.03	-364,369.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,583,081.97	-364,369.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,480.29	-570.55
其他收益		15,371,532.39	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		74,799,805.08	53,848,818.22
加：营业外收入		1,435,480.83	13,890,444.18
减：营业外支出		1,641,082.78	1,463,847.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,594,203.13	66,275,415.24
减：所得税费用		9,203,524.38	9,552,775.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,390,678.75	56,722,639.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,390,678.75	56,722,639.78
（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）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		65,390,678.75	56,722,639.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.35

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注号	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		521,778,615.82	424,756,698.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		726,357.14	3,733,145.99
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	13,380,752.89	13,653,110.56
经营活动现金流入小计		535,885,725.85	442,142,954.58
购买商品、接受劳务支付的现金		351,006,941.32	272,217,934.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,527,531.33	42,075,723.46
支付的各项税费		19,631,544.04	17,846,692.59
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	61,097,407.08	48,614,902.79
经营活动现金流出小计		496,263,423.77	380,755,253.34
经营活动产生的现金流量净额		39,622,302.08	61,387,701.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,880.35	769.23
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	（四十六）	10,730,300.00	7,957,400.00
投资活动现金流入小计		10,732,180.35	7,958,169.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,947,004.44	38,932,671.71
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		129,947,004.44	38,932,671.71
投资活动产生的现金流量净额		-119,214,824.09	-30,974,502.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		232,233,298.11	343,715.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	343,715.96
取得借款收到的现金		280,192,891.64	240,599,713.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）		190,500.00
筹资活动现金流入小计		512,426,189.75	241,133,929.75
偿还债务支付的现金		345,442,141.65	230,935,830.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,901,869.98	8,887,080.50
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	（四十六）	13,928,660.37	
筹资活动现金流出小计		367,272,672.00	239,822,910.76
筹资活动产生的现金流量净额		145,153,517.75	1,311,018.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,108,792.80	3,755,943.20
五、现金及现金等价物净增加额		62,452,202.94	35,480,160.95
加：期初现金及现金等价物余额		77,471,538.10	41,991,377.15
六、期末现金及现金等价物余额		139,923,741.04	77,471,538.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		516,942,799.91	417,618,502.56
收到的税费返还		684,879.58	3,692,340.54
收到其他与经营活动有关的现金		13,441,883.24	14,007,602.49
经营活动现金流入小计		531,069,562.73	435,318,445.59
购买商品、接受劳务支付的现金		346,291,568.06	271,126,343.14
支付给职工以及为职工支付的现金		61,778,564.98	40,700,277.75
支付的各项税费		19,076,295.82	17,809,701.55
支付其他与经营活动有关的现金		58,481,558.91	45,914,518.08
经营活动现金流出小计		485,627,987.77	375,550,840.52
经营活动产生的现金流量净额		45,441,574.96	59,767,605.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,982,010.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,306,189.55	769.23
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		4,230,300.00	23,017,400.00
投资活动现金流入小计		35,518,499.55	23,018,169.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,895,458.95	22,883,437.43
投资支付的现金		64,669,629.00	20,047,883.19
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		1,000,000.00	16,800,000.00
投资活动现金流出小计		173,565,087.95	59,731,320.62
投资活动产生的现金流量净额		-138,046,588.40	-36,713,151.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		229,233,298.11	
取得借款收到的现金		275,192,891.64	240,599,713.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,500,000.00	4,180,000.00
筹资活动现金流入小计		543,926,189.75	244,779,713.79
偿还债务支付的现金		345,442,141.65	230,925,830.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,726,119.98	8,886,994.64
支付其他与筹资活动有关的现金		51,572,660.37	4,500,000.00
筹资活动现金流出小计		404,740,922.00	244,312,824.90
筹资活动产生的现金流量净额		139,185,267.75	466,888.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,811,854.23	3,575,579.75
五、现金及现金等价物净增加额		43,768,400.08	27,096,922.32
加：期初现金及现金等价物余额		62,192,532.49	35,095,610.17
六、期末现金及现金等价物余额		105,960,932.57	62,192,532.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

立信会计师事务所 审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	164,070,000.00				31,950,477.42		168,766.40		9,850,639.95		83,665,010.08	-207,627.31	289,497,266.54
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、本年年初余额	164,070,000.00				31,950,477.42		168,766.40		9,850,639.95		83,665,010.08	-207,627.31	289,497,266.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,690,000.00				156,801,076.53		-241,489.95		6,539,067.88		57,495,500.04	3,168,923.83	278,453,078.33
（一）综合收益总额							-241,489.95				64,034,567.92	-457,844.93	63,335,233.04
（二）所有者投入和减少资本	54,690,000.00				157,427,845.29							3,000,000.00	215,117,845.29
1．股东投入的普通股	54,690,000.00				157,427,845.29							3,000,000.00	215,117,845.29
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									6,539,067.88		-6,539,067.88		
1．提取盈余公积									6,539,067.88		-6,539,067.88		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					-626,768.76							626,768.76	
四、本期期末余额	218,760,000.00				188,751,553.95		-72,723.55		16,389,707.83		141,160,510.12	2,961,296.52	567,950,344.87

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	164,070,000.00				31,950,477.42		4,453.39		4,178,375.97		34,396,507.73	-118,998.75	234,480,815.76
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、本年年初余额	164,070,000.00				31,950,477.42		4,453.39		4,178,375.97		34,396,507.73	-118,998.75	234,480,815.76
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							164,313.01		5,672,263.98		49,268,502.35	-88,628.56	55,016,450.78
（一）综合收益总额							164,313.01				54,940,766.33	-432,344.52	54,672,734.82
（二）所有者投入和减少资本												343,715.96	343,715.96
1．股东投入的普通股												343,715.96	343,715.96
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									5,672,263.98		-5,672,263.98		
1．提取盈余公积									5,672,263.98		-5,672,263.98		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．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	164,070,000.00				31,950,477.42		168,766.40		9,850,639.95		83,665,010.08	-207,627.31	289,497,266.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立信会计师事务所 审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

所有者权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	164,070,000.00				31,950,477.42				9,850,639.95	93,824,633.74	299,695,751.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	164,070,000.00				31,950,477.42				9,850,639.95	93,824,633.74	299,695,751.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,690,000.00				157,427,845.29				6,539,067.88	58,851,610.87	277,508,524.04
（一）综合收益总额										65,390,678.75	65,390,678.75
（二）所有者投入和减少资本	54,690,000.00				157,427,845.29						212,117,845.29
1．股东投入的普通股	54,690,000.00				157,427,845.29						212,117,845.29
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									6,539,067.88	-6,539,067.88	
1．提取盈余公积									6,539,067.88	-6,539,067.88	
2．对所有者（或股东）的分配											
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．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	218,760,000.00				189,378,322.71				16,389,707.83	152,676,244.61	577,204,275.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立信会计师事务所 审核之章

9-1-18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	164,070,000.00				31,950,477.42				4,178,375.97	42,774,257.94	242,973,111.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	164,070,000.00				31,950,477.42				4,178,375.97	42,774,257.94	242,973,111.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,672,263.98	51,050,375.80	56,722,639.78
（一）综合收益总额										56,722,639.78	56,722,639.78
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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									5,672,263.98	-5,672,263.98	
1．提取盈余公积									5,672,263.98	-5,672,263.98	
2．对所有者（或股东）的分配											
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．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	164,070,000.00				31,950,477.42				9,850,639.95	93,824,633.74	299,695,751.11

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波江丰电子材料股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"） 2014 年 6 月 26 日在原宁波江丰电子材料有限公司基础上整体变更，由上海智鼎博能投资合伙企业（有限合伙）、宁波拜耳克管理咨询有限公司等 7 位法人股东和姚力军等 13 位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业统一社会信用代码为：91330200772311538P。

2017 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 21,876.00 万股，注册资本为 21,876.00 万元，注册地：余姚市经济开发区名邦科技工业园区安山路，总部地址：余姚市经济开发区名邦科技工业园区安山路。本公司主要经营活动为：半导体、元器件专用材料开发、生产及维修；新型电子元器件制造；常用有色金属及贵金属压延加工；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外，无分销业务。

本公司的实际控制人为姚力军。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
余姚康富特电子材料有限公司
江丰电子材料（香港）股份有限公司
合肥江丰电子材料有限公司
宁波江丰钢材料有限公司
宁波江丰钨钼材料有限公司
江丰电子材料（新加坡）有限公司
江丰电子材料（马来西亚）有限公司
宁波江丰半导体科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更" 和 "七、在其他主体中的权益"。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注"三、（十）应收款项坏账准备"、"三、（二十一）收入"。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

②分步处置子公司

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，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：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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可供出售金融资产的情形）之和。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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可供出售金融资产的情形）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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

应收款项期末余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项）。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额虽大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1－2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2－3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	5 年	受益期
专利权	4 年	受益期
土地使用权	受益期	土地证登记使用年限

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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。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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括排风除尘工程、车间维修改造、绿化工程、经营租入的厂房装修等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按五年期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：对以上线结算方式进行交易的客户，公司以客户领用货物作为相关风险报酬转移时点，据此确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后，公司确认收入。

外销：对以上线结算方式进行交易的客户，公司以客户领用货物作为相关风险报酬转移时点；对以 DDU、DDP、DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为相关风险报酬转移时点；对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点；对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为相关风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为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：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，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。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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	无影响
（2）部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	无影响
（3）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度计入其他收益 15,826,498.79 元。

（2）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年度列示持续经营净利润金额 63,593,048.27 元；列示终止经营净利润金额 0.00 元。 2016 年度列示持续经营净利润金额 54,488,703.61 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。

（3）执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行该《通知》的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度计入资产处置收益-252.03 元。 2016 年度营业外支出减少 570.55 元，重分类至资产处置收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、5%、3%（注 1）
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税及免抵的增值税计缴	7%、5%（注 2）
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税及免抵的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税及免抵的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%、0-17%、20%（注 3）

注 1：本公司、余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰钨钼材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司增值税适用税率是 17%；本公司出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，按照 5%的征收率计算应纳税额；出租 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，按 11%的税率计算缴纳增值税；宁波江丰铜材料有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3%征收率。

注 2：本公司、余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰铜材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司城市维护建设税适用税率是 7%；宁波江丰钨钼材料有限公司 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
宁波江丰电子材料股份有限公司	15%
余姚康富特电子材料有限公司	25%
江丰电子材料（香港）股份有限公司	16.5%
合肥江丰电子材料有限公司	25%
宁波江丰铜材料有限公司	25%
宁波江丰钨钼材料有限公司	25%
江丰电子材料（新加坡）有限公司	0-17%
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	20%
宁波江丰半导体科技有限公司	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 3：本公司企业所得税适用税率 15%；余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰铜材料有限公司、宁波江丰钨钼材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司均是 25%；子公司江丰电子材料（香港）股份有限公司按注册地法律计缴利得税，适用税率 16.5%；子公司江丰电子材料（新加坡）有限公司按注册地法律计缴企业所得税，适用税率 0-17%；子公司江丰电子材料（马来西亚）有限公司按注册地法律计缴公司税，适用税率 20%。

(二) 税收优惠

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件甬高企认领[2017]2 号《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业认定，并取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局于 2017 年 11 月 29 日颁发的 GR201733100198 号高新技术企业证书，有效期三年，2017 年至 2019 年度企业所得税减按 15%计征。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,592.23	9,886.11
银行存款	139,916,148.81	77,461,651.99
其他货币资金	8,126,252.00	8,250,000.00
合计	148,049,993.04	85,721,538.10
其中：存放在境外的款项总额	5,406,063.26	6,163,129.85

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,200,000.00	8,250,000.00
信用证保证金	6,926,252.00	
合计	8,126,252.00	8,250,000.00

保证金质押情况详见本附注“十一、（一）重要承诺事项”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,767,855.56	2,245,526.64
合计	4,767,855.56	2,245,526.64

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,324,945.50	
合计	3,324,945.50	

4、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,641,594.20	100.00	6,476,760.35	5.20	118,164,833.85	94,053,726.51	100.00	4,805,305.65	5.11	89,248,420.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	124,641,594.20	100.00	6,476,760.35		118,164,833.85	94,053,726.51	100.00	4,805,305.65		89,248,420.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	123,759,642.40	6,187,982.12	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	538,525.59	107,705.12	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	324,706.21	162,353.11	50.00
3 年以上	18,720.00	18,720.00	100.00
合计	124,641,594.20	6,476,760.35	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,691,209.50 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ETSURYO CO.,LTD.	23,374,645.93	18.75	1,168,732.30
台湾积体电路制造股份有限公司	10,328,449.58	8.29	516,422.48
Globalfoundries Singapore Pte.Ltd	6,625,755.50	5.32	331,287.78
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	6,087,198.87	4.88	304,359.94
深圳市华星光电技术有限公司	5,247,775.52	4.21	262,388.78
合计	51,663,825.40	41.45	2,583,191.28

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,086,234.09	68.18	4,315,115.78	83.77
1 至 2 年（含 2 年）	1,010,417.41	22.32	688,585.89	13.37
2 至 3 年（含 3 年）	376,323.90	8.31	62,206.93	1.21
3 年以上	53,743.24	1.19	85,129.25	1.65
合计	4,526,718.64	100.00	5,151,037.85	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京集佳知识产权代理有限公司	1,949,308.64	43.06
江苏江城电气有限公司	624,300.30	13.79
宁波市鄞州卡奔密封件厂	178,180.00	3.94
绍兴瑞达新材料有限公司	154,010.20	3.40
宁波滨才企业管理咨询有限公司	102,589.57	2.27
合计	3,008,388.71	66.46

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	743,078.37	100.00	140,628.95	18.93	602,449.42	533,859.02	100.00	84,265.90	15.78	449,593.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	743,078.37	100.00	140,628.95		602,449.42	533,859.02	100.00	84,265.90		449,593.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	380,267.29	19,013.38	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	299,400.00	59,880.00	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	3,351.08	1,675.57	50.00
3 年以上	60,060.00	60,060.00	100.00
合计	743,078.37	140,628.95	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,401.08 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	570,347.94	450,739.84
备用金	98,615.22	34,696.65
代扣代缴款	73,790.50	48,267.00
其他	324.71	155.53
合计	743,078.37	533,859.02

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(%)	坏账准备期末余额
合肥市人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	242,700.00	1-2 年	32.66	48,540.00
宁波海关	海关保证金	202,100.00	1 年以内	27.20	10,105.00
国网安徽省电力公司长丰县供电公司	临时用电保证金	52,500.00	1-2 年	7.07	10,500.00
个人负担保险费	代扣代缴款	53,585.10	1 年以内	7.21	2,679.26
郑立广	油卡备用金	48,747.13	1 年以内	6.56	2,437.36
合计		599,632.23		80.70	74,261.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	56,260,888.60	1,947,672.96	54,313,215.64	38,779,546.12	2,535,320.07	36,244,226.05
委托加工物资	756,158.27		756,158.27	211,745.02		211,745.02
在产品	34,423,768.15	3,188,295.98	31,235,472.17	31,859,495.09	2,106,195.79	29,753,299.30
库存商品	27,802,660.33	2,774,955.88	25,027,704.45	23,935,467.72	3,002,396.22	20,933,071.50
发出商品	35,720,805.83	407,707.64	35,313,098.19	36,387,665.41	726,592.55	35,661,072.86
合计	154,964,281.18	8,318,632.46	146,645,648.72	131,173,919.36	8,370,504.63	122,803,414.73

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	2,535,320.07	44,004.81		631,651.92		1,947,672.96
委托加工物资						
在产品	2,106,195.79	1,637,894.83		555,794.64		3,188,295.98
库存商品	3,002,396.22	117,442.80		344,883.14		2,774,955.88
发出商品	726,592.55	343,289.08		662,173.99		407,707.64
合计	8,370,504.63	2,142,631.52		2,194,503.69		8,318,632.46

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	14,827,901.71	85,014.68
待抵扣进项税	2,203,478.76	602,672.71
预交税金	9,489.88	
合计	17,040,870.35	687,687.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	672,500.00		672,500.00	672,500.00		672,500.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	672,500.00		672,500.00	672,500.00		672,500.00
合计	672,500.00		672,500.00	672,500.00		672,500.00

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京多维电子材料技术开发与促进中心[注 1]	650,000.00			650,000.00					12.50	
宁波市中国新材料产业技术创新战略联盟服务中心[注 2]	22,500.00			22,500.00					22.50	
合计	672,500.00			672,500.00						

注 1：北京多维电子材料技术开发与促进中心属于民办非企业单位，性质是主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性科技创新和服务活动的社会组织。登记管理机关是北京市民政局，业务主管单位是北京市科学技术委员会。

注 2：宁波市中国新材料产业技术创新战略联盟服务中心属于民办非企业单位，性质是主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性科技创新和服务活动的社会组织。登记管理机关是宁波市民政局。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
宁波创润新材料有限公司	3,650,049.55			-1,583,081.97					2,066,967.58		
小计	3,650,049.55			-1,583,081.97					2,066,967.58		
合计	3,650,049.55			-1,583,081.97					2,066,967.58		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
（2）本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）年初余额	2,268,135.33	382,315.50	2,650,450.83
（2）本期增加金额	908,007.98	91,755.72	999,763.70
—计提或摊销	908,007.98	91,755.72	999,763.70
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	3,176,143.31	474,071.22	3,650,214.53
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	15,937,830.58	4,113,714.78	20,051,545.36
（2）年初账面价值	16,845,838.56	4,205,470.50	21,051,309.06

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	177,319,507.54	199,710,539.19	3,016,905.52	22,627,501.71	2,857,577.50	405,532,031.46
(2) 本期增加金额		31,111,589.82	1,870,530.41	11,130,864.47	5,174,462.11	49,287,446.81
—购置		4,572,568.84	1,870,530.41	4,321,522.25		10,764,621.50
—在建工程转入		26,539,020.98		6,809,342.22	5,174,462.11	38,522,825.31
(3) 本期减少金额		873,977.33		42,716.71		916,694.04
—处置或报废				24,799.61		24,799.61
—转入在建工程		873,977.33		17,917.10		891,894.43
(4) 期末余额	177,319,507.54	229,948,151.68	4,887,435.93	33,715,649.47	8,032,039.61	453,902,784.23
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	13,519,191.75	128,958,145.45	1,561,289.65	13,867,335.99	617,993.03	158,523,955.87
(2) 本期增加金额	8,292,744.10	9,647,159.24	694,028.17	3,233,922.50	827,758.11	22,695,612.12
—计提	8,292,744.10	9,647,159.24	694,028.17	3,233,922.50	827,758.11	22,695,612.12
(3) 本期减少金额		6,162.64		21,795.44		27,958.08
—处置或报废				21,795.44		21,795.44
—转入在建工程		6,162.64				6,162.64
(4) 期末余额	21,811,935.85	138,599,142.05	2,255,317.82	17,079,463.05	1,445,751.14	181,191,609.91
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	155,507,571.69	91,349,009.63	2,632,118.11	16,636,186.42	6,586,288.47	272,711,174.32
(2) 年初账面价值	163,800,315.79	70,752,393.74	1,455,615.87	8,760,165.72	2,239,584.47	247,008,075.59

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 无暂时闲置的固定资产。

3、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,736,732.06	临时建筑，未取得规划许可证，无法办理产权证书

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房工程	9,848,515.78		9,848,515.78	854,700.85		854,700.85
合肥厂房工程	16,726,240.54		16,726,240.54	6,477,691.05		6,477,691.05
在安装机器设备	38,601,081.32		38,601,081.32	15,428,410.63		15,428,410.63
在安装管理软件	415,886.95		415,886.95	628,634.90		628,634.90
其他附属工程	19,663,664.05		19,663,664.05			
马来西亚厂房	1,275,931.09		1,275,931.09			
合计	86,531,319.73		86,531,319.73	23,389,437.43		23,389,437.43

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
三期厂房工程	1,886 万	854,700.85	10,907,092.93	1,913,278.00		9,848,515.78	52.22	60－70%				自筹
合肥厂房工程	1,898 万	6,477,691.05	10,248,549.49			16,726,240.54	88.13	80－90%	135,836.99	135,836.99	4.28	自筹
在安装机器设备		15,071,145.67	30,485,474.61	20,343,932.55		25,212,687.73		在安装				自筹
其他附属工程			29,459,210.64	7,640,825.92	2,154,720.67	19,663,664.05						自筹
年产 400 吨平板显示器用钽溅射靶材坯料产业化项目	6,686.78 万元	102,564.10	13,121,131.80	7,118,395.04		6,105,300.86	9.13					募集资金
年产 300 吨电子级超高纯铝生产项目	4,021 万元	254,700.86	2,100,174.55	992,547.65		1,362,327.76	3.39					募集资金
分析检测及客户支持服务中心建设项目	5,504 万元		2,069,038.20			2,069,038.20	3.76					募集资金
合计		22,760,802.53	98,390,672.22	38,008,979.16	2,154,720.67	80,987,774.92			135,836.99	135,836.99		

注：其他附属工程其他减少系本期厂区绿化工程等建设完成转入长期待摊费用核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 无需计提在建工程减值准备情况。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	23,379,314.69	1,281,365.16	7,660,136.26	32,320,816.11
（2）本期增加金额		321,945.48	460,270.09	782,215.57
—购置			135,483.76	135,483.76
—内部研发		321,945.48		321,945.48
—在建工程转入			324,786.33	324,786.33
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	23,379,314.69	1,603,310.64	8,120,406.35	33,103,031.68
2. 累计摊销				
（1）年初余额	3,274,010.14	837,808.42	5,320,255.83	9,432,074.39
（2）本期增加金额	467,586.24	249,819.61	1,393,600.00	2,111,005.85
—计提	467,586.24	249,819.61	1,393,600.00	2,111,005.85
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	3,741,596.38	1,087,628.03	6,713,855.83	11,543,080.24
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	19,637,718.31	515,682.61	1,406,550.52	21,559,951.44
（2）年初账面价值	20,105,304.55	443,556.74	2,339,880.43	22,888,741.72

期末无形资产中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 4.84%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房防水工程	650,822.37		158,525.07		492,297.30
自行车棚等零星工程改造	95,213.78		95,213.78		
厂房维修改造	2,777,661.20	1,223,498.77	684,046.19		3,317,113.78
排风除尘工程	620,000.00		240,000.00		380,000.00
经营租入的厂房装修	446,109.31	1,116,567.64	193,106.70	-4,090.02	1,373,660.27
合计	4,589,806.66	2,340,066.41	1,370,891.74	-4,090.02	5,563,071.35

注：其他减少系国外子公司江丰电子材料（马来西亚）有限公司本期摊销外币折算差额。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	14,673,899.90	2,218,058.66	12,856,567.52	1,929,982.12
于收到当期一次性缴纳所得税且计入递延收益的政府补助	26,554,233.00	4,955,180.35	23,829,531.79	3,841,971.80
收入确认跨期调整	8,352,937.44	1,252,940.62	6,474,542.54	971,181.38
可抵扣亏损	983,413.26	245,853.32		
合计	50,564,483.60	8,672,032.95	43,160,641.85	6,743,135.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
境外子公司实现的利润	2,340,889.14	351,133.37	2,115,146.48	317,271.97
合计	2,340,889.14	351,133.37	2,115,146.48	317,271.97

3、 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	262,121.86	403,508.66
可抵扣亏损	7,061,857.20	9,994,025.71
未实现内部销售利润	623,358.71	1,654,019.95
合计	7,947,337.77	12,051,554.32

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

年份	期末余额	年初余额	备注
2017		1,720,654.91	
2018	2,129,521.99	2,418,302.43	
2019	1,096,057.49	1,096,057.49	
2020	2,181,994.06	2,578,648.27	
2021	848,913.52	2,180,362.61	
2022	622,438.90		
2023 年及以后[注]	182,931.24		
合计	7,061,857.20	9,994,025.71	

注：根据马来西亚所得税法规定，主要股东不发生变化时，子公司马来西亚江丰的经营亏损可以向后无限期结转冲抵经营所得。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	20,545,531.48	7,118,577.68
未交增值税	2,441,093.52	861,060.82
上市费用		2,620,754.71
合计	22,986,625.00	10,600,393.21

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		110,661,331.13
保证借款	23,262,555.71	4,521,051.01
质押兼保证	21,670,576.42	
合计	44,933,132.13	115,182,382.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	16,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,000,000.00	16,500,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	117,600,396.08	91,122,229.57
1-2 年（含 2 年）	1,084,387.83	383,701.74
2-3 年（含 3 年）	6,550.00	307,156.20
3 年以上	554,284.19	552,058.28
合计	119,245,618.10	92,365,145.79

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	89,451.84	137,256.55
合计	89,451.84	137,256.55

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,695,852.96	64,231,419.20	61,288,978.77	11,638,293.39
离职后福利-设定提存计划	236,653.19	3,370,821.08	3,295,343.04	312,131.23
合计	8,932,506.15	67,602,240.28	64,584,321.81	11,950,424.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,194,991.81	56,814,772.79	54,077,148.06	10,932,616.54
（2）职工福利费		3,607,695.91	3,607,695.91	
（3）社会保险费	142,589.66	2,192,045.59	2,125,522.62	209,112.63
其中：医疗保险费	125,264.44	1,838,552.77	1,792,870.81	170,946.40
工伤保险费	9,447.64	250,108.89	232,016.34	27,540.19
生育保险费	7,877.58	103,383.93	100,635.47	10,626.04
（4）住房公积金	1,829.42	704,002.49	704,252.92	1,578.99
（5）工会经费和职工教育经费	356,442.07	912,902.42	774,359.26	494,985.23
合计	8,695,852.96	64,231,419.20	61,288,978.77	11,638,293.39

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	220,881.61	3,224,603.29	3,143,987.97	301,496.93
失业保险费	15,771.58	146,217.79	151,355.07	10,634.30
合计	236,653.19	3,370,821.08	3,295,343.04	312,131.23

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		84,561.19
消费税		25,606.76
企业所得税	5,193,751.67	7,208,866.49
个人所得税	133,624.57	73,800.58
城市维护建设税	1,972.67	187,477.19
房产税	811,886.64	64,937.17
教育费附加	845.43	80,347.37
地方教育附加	563.62	53,564.91
土地使用税	294,691.78	49,042.56
残疾人保障基金	14,580.00	11,620.00
印花税	52,144.90	23,729.70
合计	6,504,061.28	7,863,553.92

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	134,413.12	127,838.33
短期借款应付利息	149,094.27	191,220.15
合计	283,507.39	319,058.48

(二十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
备用金	262,575.26	129,613.97
押金、保证金	5,225.00	5,225.00
代收代付款	3,358,984.69	180,000.00
其他	44,865.76	31,046.95
合计	3,671,650.71	345,885.92

2、 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		530,807.96
合计		530,807.96

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	85,000,000.00	85,000,000.00
抵押兼保证借款	5,000,000.00	
合计	90,000,000.00	85,000,000.00

(二十七) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目	6,080,000.00			6,080,000.00	
合计	6,080,000.00			6,080,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

根据 2015 年 12 月 28 日合肥新站综合开发试验区经贸发展局、合肥新站综合开发试验区财政局与子公司合肥江丰电子材料有限公司签订的《大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目（一期）使用新型显示产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，核定合肥江丰大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目纳入合肥新站区新型显示产业集聚发展基地重点项目库。合肥江丰于 2015 年 12 月 30 日收到合肥新站综合开发试验区财政局拨付的“借转补”专项资金 6,080,000.00 元。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,072,131.79	10,730,300.00	2,822,671.63	25,979,760.16	与资产相关的政府补助
政府补助	5,757,400.00	4,457,500.00	9,640,427.16	574,472.84	与收益相关的政府补助
合计	23,829,531.79	15,187,800.00	12,463,098.79	26,554,233.00	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"02 专项"300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化	2,230,504.39		479,783.52		1,750,720.87	与资产相关
"02 专项"45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化	27,816.48		27,816.48			与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	502,270.98		116,850.68		385,420.30	与资产相关
2013 年工业转型升级强基工程	13,111,539.94		479,961.24		12,631,578.70	与资产相关
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
合金配线材料及靶材技术和产品开发	5,757,400.00		5,757,400.00			与收益相关
"02 专项"超高纯 Al、Cu、Ta 金属及合金材料产业化技术研发		4,457,500.00	3,883,027.16		574,472.84	与收益相关
"02 专项"集成电路用国产超高纯 Al、Ti、Cu、Ta、Co、W 金属及合金靶材制造与评价		3,230,300.00	1,353,293.31		1,877,006.69	与资产相关
年产 400 吨平板显示器用钽溅靶材坯料产业化项目		5,000,000.00	235,130.36		4,764,869.64	与资产相关
年产 200 吨超高纯钽产业化项目扶持资金		2,500,000.00	129,836.04		2,370,163.96	与资产相关
合计	23,829,531.79	15,187,800.00	12,463,098.79		26,554,233.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	164,070,000.00	54,690,000.00				54,690,000.00	218,760,000.00

其他说明：

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]696 号文核准，公司于 2017 年 6 月向社会公开发行 5,469 万股人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 54,690,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 218,760,000.00 元。截至 2017 年 6 月 9 日止，公司实际已发行人民币普通股（A 股）5,469 万股，每股发行价 4.64 元，募集资金总额为 253,761,600.00 元，扣除总发行费用 41,643,754.71 元，募集资金净额为人民币 212,117,845.29 元。其中计入注册资本人民币 54,690,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 157,427,845.29 元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 6 月 9 日出具信会师报字[2017]第 ZF10626 号验资报告。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	31,950,477.42	157,427,845.29		189,378,322.71
其他资本公积			626,768.76	-626,768.76
合计	31,950,477.42	157,427,845.29	626,768.76	188,751,553.95

其他说明：

1、本期增加详见附注五、（二十九）股本说明。

2、本期减少说明：

（1）公司本期对宁波江丰钨钼材料有限公司单方面增资导致购买 24.67%少数股权，持股比例由 70%上升到 94.67%，购买成本与按取得股权比例计算应享有子公司净资产份额的差额调减资本公积 627,195.07 元。

（2）本期宁波江丰半导体科技有限公司非同比例增资，本公司持股比例由 70.00%下降到 69.93%，形成不丧失控制权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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，调增资本公积 426.31 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	168,766.40	-257,815.23			-241,489.95	-16,325.28	-72,723.55
外币财务报表折算差额	168,766.40	-257,815.23			-241,489.95	-16,325.28	-72,723.55
其他综合收益合计	168,766.40	-257,815.23			-241,489.95	-16,325.28	-72,723.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,850,639.95	6,539,067.88		16,389,707.83
合计	9,850,639.95	6,539,067.88		16,389,707.83

根据公司法和公司章程的规定，本公司按 2017 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	83,665,010.08	34,396,507.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	83,665,010.08	34,396,507.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,034,567.92	54,940,766.33
减：提取法定盈余公积	6,539,067.88	5,672,263.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	141,160,510.12	83,665,010.08

(三十四) 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
主营业务	539,036,490.34	365,729,227.25	437,424,620.31	296,262,548.17
其他业务	10,989,196.69	10,197,425.45	5,384,127.71	5,558,137.06
合计	550,025,687.03	375,926,652.70	442,808,748.02	301,820,685.23

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		29,924.90
城市维护建设税	583,739.70	2,377,280.43
教育费附加	250,174.16	1,019,086.24
地方教育费附加	166,782.77	679,390.84

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	344,121.23	111,189.67
房产税	1,635,909.82	639,577.31
土地使用税	613,904.92	417,443.80
合计	3,594,632.60	5,273,893.19

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
佣金及服务费	14,955,347.21	13,321,307.27
运输费	8,853,281.43	6,128,699.82
职工薪酬	4,389,137.61	2,758,560.98
差旅费	2,436,534.70	1,546,028.87
业务招待费	1,769,937.55	645,216.37
其他	839,870.47	815,481.49
合计	33,244,108.97	25,215,294.80

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	32,494,885.24	26,889,363.63
职工薪酬	13,175,025.19	11,352,654.44
折旧费	5,339,646.26	4,759,513.52
无形资产摊销	2,233,769.66	2,225,269.34
中介机构费	112,396.68	86,457.46
业务招待费	2,521,623.41	362,995.39
业务宣传费	1,513,320.55	22,641.52
水电费	1,111,655.70	919,327.45
汽车费用	712,965.95	552,449.81
差旅费	777,595.07	551,225.80
税金	165,620.00	514,825.34
其他	4,321,103.64	2,715,680.21
合计	64,479,607.35	50,952,403.91

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,684,037.64	4,915,574.22
减：利息收入	498,774.15	133,270.87
汇兑损益	3,855,873.80	-3,602,476.28
手续费	828,990.53	973,500.37
合计	11,870,127.82	2,153,327.44

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,747,610.58	1,201,680.03
存货跌价损失	2,142,631.52	4,104,812.76
合计	3,890,242.10	5,306,492.79

(四十) 投资收益

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	-1,583,081.97	-364,369.40
合计	-1,583,081.97	-364,369.40

(四十一) 资产处置收益

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
固定资产处置利得	-252.03	-570.55	-252.03
合计	-252.03	-570.55	-252.03

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发明专利奖励	96,000.00		与收益相关
"3315 计划"高端创业创新团队补助	1,125,000.00		与收益相关
2016 年度宁波市工业标准化项目补助	200,000.00		与收益相关
大学生实习工作经费补助	15,000.00		与收益相关
省级博士后科研工作站补助	200,000.00		与收益相关
2017 年度余姚市高校毕业生实践基地补助	10,000.00		与收益相关
"国家百千万人才工程"入选科研经费补助	80,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
余姚市优秀中青年人才科研经费补助	10,000.00		与收益相关
2016 年授权发明专利奖励	640,000.00		与收益相关
外国专家项目补助	400,000.00		与收益相关
岗前技能培训补贴	8,200.00		与收益相关
2017 年度宁波市引进国外人才和技术项目补助	100,000.00		与收益相关
省级企业研究院补助	100,000.00		与收益相关
省科学技术奖奖励	150,000.00		与收益相关
2016 年度企业研发费补助	229,200.00		与收益相关
"02 专项"超高纯 Al、Cu、Ta 金属及合金材料产业化技术研发	3,883,027.16		与收益相关
合金配线材料及靶材技术和产品开发	5,757,400.00		与收益相关
"02 专项"集成电路用国产超高纯 Al、Ti、Cu、Ta、Co、W 金属及合金靶材制造与评价	1,353,293.31		与资产相关
300mm 硅片工艺用 Al、Ti、Ta 靶材制造研发与产业化	479,783.52		与资产相关
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化	27,816.48		与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	26,850.68		与资产相关
2013 年工业转型升级强基工程资金补助	569,961.24		与资产相关
年产 400 吨平板显示器用钽溅靶材坯料产业化项目	235,130.36		与资产相关
年产 200 吨超高纯钽产业化项目扶持资金	129,836.04		与资产相关
合计	15,826,498.79		

(四十三) 营业外收入

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	1,635,480.83	13,984,412.06	1,635,480.83
其他		16,032.12	
合计	1,635,480.83	14,000,444.18	1,635,480.83

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
制定行业标准奖励	40,000.00		与收益相关
2016 年度"十强企业"奖励	100,000.00		与收益相关
2016 年金牛奖奖励	800,000.00		与收益相关
2016 年度浙江省绿色企业奖励	100,000.00		与收益相关
2016 年度余姚市稳增促调专项资金清算补助（第一批）	245,480.83		与收益相关
余姚市各类标准制定补助	100,000.00		与收益相关
第六批浙江省技能大师工作室补助	50,000.00		与收益相关
"显示之都"产业创新优秀团队奖励	200,000.00		与收益相关
余姚经济开发区"十强企业"补助		100,000.00	与收益相关
博士后工作站补助		60,000.00	与收益相关
国家知识产权优势企业补助款		300,000.00	与收益相关
大学生实践补助		100,000.00	与收益相关
企业赴美日高层次人才对接活动补贴		15,000.00	与收益相关
宁波市 2016 年度第三批科技项目经费计划补贴		200,000.00	与收益相关
2016 年博士后科研择优资助经费		30,000.00	与收益相关
余姚企业资金专项上市政策奖励资金		6,000,000.00	与收益相关
余姚市第三轮第二批优秀中青年、浙大研究生全国重点高校研究生挂职实习企业经费补助		33,000.00	与收益相关
余姚市企业上市改革鼓励资金		2,000,000.00	与收益相关
省级星级职工体育俱乐部补助款		3,000.00	与收益相关
行业标准制订补助		300,000.00	与收益相关
金穗奖奖励资金		600,000.00	与收益相关
国家百千万省 151 人才工程配套资助经费		100,000.00	与收益相关
建立博士后科研工作站经费补助		100,000.00	与收益相关
建立大中专生实习基地工作经费补助		10,000.00	与收益相关
研究生工作经费补助		13,000.00	与收益相关
技能人才自主评价优秀保障经费补助		40,000.00	与收益相关
余姚市第一批科技经费-立项奖励补助经费、研发费补助经费		769,500.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳增促调专项资金补助		248,079.70	与收益相关
余姚市第二批科技经费-科技局 2015 年授权发明专利奖励经费		360,000.00	与收益相关
2015-2016 年度有色金属标准制修订补助经费		16,000.00	与收益相关
宁波市技能大师工作室建设补助资金		100,000.00	与收益相关
商务局进口增量补助		26,300.00	与收益相关
专利奖励		20,000.00	与收益相关
300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化		479,783.52	与资产相关
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化		63,855.14	与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产		1,416,932.52	与资产相关
2013 年工业转型升级强基工程		479,961.18	与资产相关
合计	1,635,480.83	13,984,412.06	

(四十四) 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
对外捐赠	1,630,000.00	1,050,000.00	1,630,000.00
水利建设基金	706.70	282,259.69	
非流动资产毁损报废损失	871.80		871.80
滞纳金	10,210.98	2,748.44	10,210.98
其他		128,839.03	
合计	1,641,789.48	1,463,847.16	1,641,082.78

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,559,159.61	10,871,310.60
递延所得税费用	-1,895,036.25	-1,101,706.48
合计	7,664,123.36	9,769,604.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	71,257,171.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,688,575.74
子公司适用不同税率的影响	-456,341.18
调整以前期间所得税的影响	-761,372.22
非应税收入的影响	237,462.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,990.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-423,357.68
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	2,354.10
研发费用加计扣除	-1,885,188.35
所得税费用	7,664,123.36

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到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
暂收款及收回暂付款	3,425,597.90	1,094,069.78
政府补助	9,456,380.83	11,543,879.70
租金收入		865,845.03
利息收入	498,774.16	133,283.93
其他		16,032.12
合计	13,380,752.89	13,653,110.56

2、 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
暂付款及归还暂收款	304,416.40	742,421.20
技术开发费	19,739,739.16	17,811,219.77
佣金及服务费	13,847,418.80	13,321,307.27
运输费	8,609,706.19	6,148,386.00
差旅费	3,214,129.77	2,097,254.67
捐赠支出	1,630,000.00	1,050,000.00
业务招待费	4,291,560.96	1,008,211.76
中介机构费	112,396.68	888,344.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	712,965.95	552,449.81
水电费	1,111,655.70	919,327.45
手续费	828,990.53	973,500.37
专利费	538,902.46	442,099.24
办公费	641,056.51	159,872.18
其他	5,514,467.97	2,500,508.82
合计	61,097,407.08	48,614,902.79

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	10,730,300.00	7,957,400.00
合计	10,730,300.00	7,957,400.00

4、 无支付的其他与投资活动有关的现金。

5、 收到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
银行借款保证金		190,500.00
合计		190,500.00

6、 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
发行费用	13,928,660.37	
合计	13,928,660.37	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,593,048.27	54,488,703.61
加：资产减值准备	3,890,242.10	5,306,492.79
固定资产折旧	23,695,375.82	21,501,065.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,111,005.85	2,387,139.21
长期待摊费用摊销	1,370,891.74	487,557.27
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）	252.03	570.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	871.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,495,891.87	4,915,574.22
投资损失（收益以“-”号填列）	1,583,081.97	364,369.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,928,897.65	-1,418,978.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,861.40	317,271.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,227,754.08	-25,942,303.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,365,642.48	-34,144,493.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,375,672.23	35,565,264.74
其他	-8,005,598.79	-2,440,532.36
经营活动产生的现金流量净额	39,622,302.08	61,387,701.24
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	139,923,741.04	77,471,538.10
减：现金的期初余额	77,471,538.10	41,991,377.15
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	62,452,202.94	35,480,160.95

注：其他系本期递延收益摊销计入当期损益的金额 12,463,098.79 元，扣减当期收到与日常经营活动有关的政府补助 4,457,500.00 元。

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	139,923,741.04	77,471,538.10
其中：库存现金	7,592.23	9,886.11
可随时用于支付的银行存款	139,916,148.81	77,461,651.99
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	139,923,741.04	77,471,538.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 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	8,126,252.00	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	176,702,433.14	银行借款抵押
无形资产	16,068,282.41	银行借款抵押
合计	200,896,967.55	

(四十九) 外币货币性项目

1、 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			69,286,411.27
其中：美元	9,500,771.56	6.5342	62,079,941.53
日元	108,276,329.00	0.057883	6,267,358.75
新加坡元	24,284.77	4.8831	118,584.96
港币	28,205.03	0.8359	23,576.58
林吉特	495,893.01	1.6071	796,949.45
应收账款			79,306,117.01
其中：美元	11,463,496.73	6.5342	74,904,780.33
日元	76,038,503.15	0.057883	4,401,336.68
其他应收款			6,950.82
其中：美元	1,063.76	6.5342	6,950.82
应付账款			55,102,781.92
其中：美元	6,176,524.54	6.5342	40,358,646.65

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	254,723,066.77	0.057883	14,744,135.27
其他应付款			81,799.82
其中：美元	12,518.72	6.5342	81,799.82
短期借款			44,933,132.13
其中：美元	5,969,668.87	6.5342	39,007,010.33
日元	102,381,041.00	0.057883	5,926,121.80

境外经营实体说明

（1）本公司全资子公司江丰电子材料（香港）股份有限公司，投资总额为 100 万美元，注册资本为 1 万美元，于 2014 年 11 月 25 日在香港成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事本公司产品销售业务。

（2）本公司全资子公司江丰电子材料（新加坡）有限公司，投资总额为 100 万美元，注册资本 10 万新加坡元，于 2015 年 5 月 26 日在新加坡成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事本公司产品销售业务。

（3）本公司控股子公司江丰电子材料（马来西亚）有限公司，预计投资总额为 150 万美元，其中本公司投资 120 万美元，于 2015 年 9 月在马来西亚成立，2016 年 6 月本公司对其增资达到控制。该公司以美元为记账本位币，主要从事溅射用靶材生产和销售业务。

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 本期未发生反向购买的情况。

(四) 本期未发生处置子公司的情况。

(五) 无其他原因的合并范围变动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
余姚康富特电子材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
江丰电子材料（香港）股份有限公司	中国香港	中国香港	商品贸易	100.00		新设
合肥江丰电子材料有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00		新设
宁波江丰钢材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
宁波江丰钨钼材料有限公司	余姚	余姚	制造业	94.67		新设
江丰电子材料（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	商品贸易	100.00		新设
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	制造业	80.00		投资
宁波江丰半导体科技有限公司	余姚	余姚	制造业	69.93		新设

2、 无重要的非全资子公司。

3、 本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 本期不存在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。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本期公司对宁波江丰钨钼材料有限公司单方面增资导致购买 24.67%的少数股权，持股比例由 70%上升到 94.67%。

宁波江丰半导体科技有限公司非同比例增资，导致本公司持股比例由 70.00%下降到 69.93%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	宁波江丰钨钼材料有限公司	宁波江丰半导体科技有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	13,880,888.70	7,000.00
购买成本/处置对价合计	13,880,888.70	7,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	宁波江丰钨钼材料有限公司	宁波江丰半导体科技有限公司
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,253,693.63	6,573.69
差额	627,195.07	426.31
其中：调整资本公积	627,195.07	426.31

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 无重要的合营企业或联营企业

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,066,967.58	3,650,049.55
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,583,081.97	-364,369.40
—净利润	-1,583,081.97	-364,369.40

(四) 本期不存在共同经营的情况。

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 80%-85%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 765,000.00 元（2016 年 12 月 31 日：722,500.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	62,079,941.53	7,206,469.74	69,286,411.27	52,226,408.83	9,154,680.48	61,381,089.31
应收账款	74,904,780.33	4,401,336.68	79,306,117.01	60,927,131.51	3,909,762.05	64,836,893.56
其他应收款	6,950.82		6,950.82	1,595.37		1,595.37
应付账款	40,358,646.65	14,744,135.27	55,102,781.92	45,770,730.22	4,022,191.02	49,792,921.24
其他应付款	81,799.82		81,799.82	77,958.01		77,958.01
短期借款	39,007,010.33	5,926,121.80	44,933,132.13	35,182,382.14		35,182,382.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 1,236,285.01 元（2016 年 12 月 31 日：1,049,741.08 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	44,933,132.13			44,933,132.13
应付账款	119,245,618.10			119,245,618.10
其他应付款	3,671,650.71			3,671,650.71
应付票据	3,000,000.00			3,000,000.00
长期借款		90,000,000.00		90,000,000.00
合计	170,850,400.94	90,000,000.00		260,850,400.94

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	115,182,382.14			115,182,382.14
应付账款	92,365,145.79			92,365,145.79
其他应付款	345,885.92			345,885.92
应付票据	16,500,000.00			16,500,000.00
长期借款		85,000,000.00		85,000,000.00
合计	224,393,413.85	85,000,000.00		309,393,413.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
姚力军				28.2650	34.9792

其他说明：

姚力军直接持有本公司股权 28.2650%，对本公司的表决权比例 28.2650%；通过控制宁波江阁实业投资合伙企业（有限合伙）拥有对本公司的表决权比例 3.3571%，通过控制宁波宏德实业投资合伙企业（有限合伙）拥有对本公司的表决权比例 3.3571%，姚力军合计拥有对本公司的表决权比例为 34.9792%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注"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	与本公司关系
宁波创润新材料有限公司（以下简称"创润新材"）	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
同创普润（上海）机电高科技有限公司（以下简称"上海同创"）	同受实际控制人控制的企业
裘兴贤	本公司间接股东、副总经理

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
创润新材	采购材料	13,985,139.56	2,306,085.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
创润新材	销售材料	703,218.80	203,717.95
创润新材	加工劳务		3,076.92

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
创润新材	房屋建筑物	844,726.86	865,845.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
创润新材	5,000,000.00	2016.11.14	2019.11.13	5,000,000.00	2017.10.18	2018.10.18	否
合肥江丰电子材料有限公司	34,500,000.00	2017.1.1	2019.12.31	5,000,000.00	2017.2.23	2022.2.23	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	性质	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
姚力军	45,000,000.00	2017.4.17	2020.4.17	短期借款	USD550,075.00	2017.11.3	2018.2.1	否
				短期借款	USD286,039.00	2017.11.7	2018.2.5	否
				短期借款	USD296,012.00	2017.11.24	2018.2.22	否
				短期借款	USD569,987.00	2017.12.12	2018.3.12	否
				短期借款	USD562,744.00	2017.12.20	2018.3.20	否
				银行承兑汇票	3,000,000.00	2017-11-28	2018-5-28	否
姚力军	65,000,000.00	2017.11.2	2022.12.31	短期借款	USD1,304,339.27	2017.11.28	2018.2.27	否
				短期借款	USD252,416.00	2017.11.30	2018.2.28	否
				短期借款	USD852,790.60	2017.12.28	2018.3.27	否
				短期借款	JPY51,422,772.00	2017.11.28	2018.2.27	否
				短期借款	JPY50,958,269.00	2017.12.28	2018.3.27	否
余姚康富特电子材料有限公司	30,000,000.00	2015.6.1	2018.5.30	短期借款	USD440,060.00	2017.9.1	2018.1.10	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	性质	实际债务金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
上海同创	30,000,000.00	2016.4.25	2019.4.25	短期借款	USD440,060.00	2017.9.1	2018.1.10	否
姚力军	8,000,000.00	2016.7 月	2019.7 月					是[注]
姚力军	34,500,000.00	2017.1.1	2019.12.31	长期借款	5,000,000.00	2017.2.23	2022.2.23	否
上海同创	160,000,000.00	2017.12.13	2018.12.12	短期借款	USD660,090.00	2017.10.9	2018.1.5	否
				短期借款	USD195,116.00	2017.11.1	2018.1.29	否
上海同创	30,000,000.00	2016.12.8	2017.12.7					是
上海同创	80,000,000.00	2017.5.20	2020.5.20					否

注：姚力军先生于 2016 年在宁波银行为本公司签订一份合同编号为 06105BY20168036 的最高额保证合同，担保金额为 8,000,000.00 元。2017 年 4 月，因本公司经营业务扩展需要提高授信额度，故姚力军先生重新签订新的最高额保证合同，合同编号为 06100KB20178205，担保金额为 45,000,000.00 元，原保证合同 06105BY20168036 自动失效。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 本期无关联方资金拆借。

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,077,830.04	2,268,780.00

8、 无其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 无应收项目。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	创润新材	9,690,999.51	
其他应付款			
	创润新材	1,449,900.00	
	窦兴贤		394.50

(七) 无关联方承诺事项。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化	12,125,600.00	递延收益	479,783.52		其他收益
				479,783.52	营业外收入
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化	16,016,600.00	递延收益	27,816.48		其他收益
				63,855.14	营业外收入
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	13,000,000.00	递延收益	116,850.68		其他收益
				1,416,932.52	营业外收入
2013 年工业转型升级强基工程	14,700,000.00	递延收益	479,961.24		其他收益
				479,961.18	营业外收入
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目	2,200,000.00	递延收益			其他收益
年产 400 吨平板显示器用钽溅靶材坯料产业化项目	5,000,000.00	递延收益	235,130.36		其他收益
年产 200 吨超高纯钽产业化项目扶持资金	2,500,000.00	递延收益	129,836.04		其他收益
"02 专项"集成电路用国产超高纯 Al、Ti、Cu、Ta、Co、W 金属及合金靶材制造与评价	3,230,300.00	递延收益	1,353,293.31		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
合金配线材料及靶材技术和产品开发	5,757,400.00	递延收益	5,757,400.00		其他收益
"02 专项"超高纯 Al、Cu、Ta 金属及合金材料产业化技术研发	4,457,500.00	递延收益	3,883,027.16		其他收益
与收益相关的政府补助	3,363,400.00	/	3,363,400.00		其他收益
与收益相关的政府补助	1,635,480.83	/	1,635,480.83		营业外收入
与收益相关的政府补助	11,543,879.70	/		11,543,879.70	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以原值为 162,184,406.58 元、净值为 142,606,674.69 元的房屋建筑物（浙（2016）余姚市不动产权第 0023396 号），原值为 15,377,760.00 元、净值为 12,208,377.60 元的土地使用权（浙（2016）余姚市不动产权第 0023396 号），原值为 128,713,200.83 元、净值为 34,095,758.45 元的机器设备、以及原值为 253,675.22 元，净值为 92,934.51 元的管理软件作抵押，向中国建设银行股份有限公司余姚支行取得长期借款 85,000,000.00 元。

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以原值为 236,564.81 元、净值为零元的专利权作质押，并由姚力军以最高额 65,000,000.00 元作保证，向中国银行股份有限公司江南支行取得短期借款 2,409,545.87 美元。

（3）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以原值为 236,564.81 元、净值为零元的专利权作质押，并由姚力军以最高额 65,000,000.00 元作保证，向中国银行股份有限公司江南支行取得短期借款 102,381,041.00 日元。

（4）截止 2017 年 12 月 31 日，子公司合肥江丰电子材料有限公司以原值为 3,917,126.72 元、净值为 3,766,970.30 元的土地使用权（皖（2016）合不动产权第 0037490）作为抵押；并由本公司和姚力军分别以最高额为 34,500,000.00 元作保证，向中国建设银行股份有限公司合肥龙门支行取得长期借款 5,000,000.00 元。

（5）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以 1,200,000.00 元银行承兑保证金作质押，并由姚力军以最高额为 45,000,000.00 元作保证，向宁波银行江南支行开立银行承兑汇票 3,000,000.00 元。

（6）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以 1,060,000.00 美元保证金向中国建设银行股份有限公司余姚支行开立国际信用证 4,698,157.75 美元。

(二) 或有事项

1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保项下债务金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
合肥江丰	5,000,000.00	2022.2.23	被担保单位到期偿还债务不存在困难，对本公司无影响
创润新材	5,000,000.00	2018.10.18	被担保单位到期偿还债务不存在困难，对本公司无影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

经 2018 年 3 月 8 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过，同意《关于在日本新设全资子公司的议案》，为拓展公司的海外业务，提升公司整体盈利水平，公司拟在日本投资设立全资子公司 KFMIJAPAN 株式会社（公司名称以最终核准为准），注册资本 301,000,000 日元。

(二) 利润分配情况

根据公司 2018 年 4 月 19 日第二届董事会第五次会议决议，同意以公司 2017 年末总股本 21,876.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.53 元（含税），共计 11,594,280.00 元。本议案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

(三) 无销售退回情况。

(四) 无划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

实际控制人姚力军于 2018 年 1 月 19 日将持有公司股份 3,350,000 股股票办理质押；至此姚力军所持有公司股份累计被质押 14,350,000 股，占其所持公司股份的 23.21%，占公司总股本的 6.56%。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	64,034,567.92	54,940,766.33
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,921,357.19	100.00	6,640,748.50	5.19	121,280,608.69	102,095,927.55	100.00	5,207,415.69	5.10	96,888,511.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	127,921,357.19	100.00	6,640,748.50		121,280,608.69	102,095,927.55	100.00	5,207,415.69		96,888,511.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	127,039,405.39	6,351,970.27	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	538,525.59	107,705.12	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	324,706.21	162,353.11	50.00
3 年以上	18,720.00	18,720.00	100.00
合计	127,921,357.19	6,640,748.50	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,433,332.81 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ETSURYO CO.,LTD.	23,374,645.93	18.27	1,168,732.30
台湾积体电路制造股份有限公司	10,328,449.58	8.07	516,422.48
Globalfoundries Singapore Pte.Ltd	6,625,755.50	5.18	331,287.78
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	5,799,040.65	4.53	289,952.03
江丰电子材料（香港）股份有限公司	5,636,035.26	4.41	281,801.76
合计	51,763,926.92	40.46	2,588,196.35

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	516,800.32	100.00	128,797.02	24.92	388,003.30	331,933.65	100.00	88,953.68	26.80	242,979.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	516,800.32	100.00	128,797.02		388,003.30	331,933.65	100.00	88,953.68		242,979.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	354,740.32	17,737.02	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）	102,000.00	51,000.00	50.00
3 年以上	60,060.00	60,060.00	100.00
合计	516,800.32	128,797.02	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,843.34 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	100,000.00	100,000.00
押金、保证金	264,000.00	149,900.00
备用金	98,615.22	34,696.65
代扣代缴款	54,185.10	47,337.00
合计	516,800.32	331,933.65

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波海关	海关保证金	202,100.00	1 年以内	39.11	10,105.00
宁波江丰钢材料有限公司	往来款	100,000.00	2-3 年	19.35	50,000.00
个人负担保险费	代扣代缴款	53,585.10	1 年以内	10.37	2,679.26
郑立丁	油卡备用金	80,953.83	1 年以内	15.66	4,047.69
房租押金	押金	20,000.00	3 年以上	3.87	20,000.00
合计		456,638.93		88.36	86,831.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	95,197,395.19		95,197,395.19	30,527,766.19		30,527,766.19
对联营、合营企业投资	2,066,967.58		2,066,967.58	3,650,049.55		3,650,049.55
合计	97,264,362.77		97,264,362.77	34,177,815.74		34,177,815.74

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
余姚康富特电子材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江丰电子材料（香港）股份有限公司	61,288.00			61,288.00		
合肥江丰电子材料有限公司	6,100,000.00	13,900,000.00		20,000,000.00		
宁波江丰钨钼材料有限公司	6,500,000.00	46,769,629.00		53,269,629.00		
江丰电子材料（新加坡）有限公司	481,432.19			481,432.19		
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	1,385,046.00			1,385,046.00		
宁波江丰半导体科技有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
合计	30,527,766.19	64,669,629.00		95,197,395.19		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
宁波创润新材料有限公司	3,650,049.55			-1,583,081.97					2,066,967.58		
小计	3,650,049.55			-1,583,081.97					2,066,967.58		
合计	3,650,049.55			-1,583,081.97					2,066,967.58		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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
主营业务	528,759,285.94	360,134,605.84	434,961,918.65	296,527,903.54
其他业务	11,261,507.32	10,562,201.00	5,749,613.43	6,009,362.70
合计	540,020,793.26	370,696,806.84	440,711,532.08	302,537,266.24

(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	1,982,010.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,583,081.97	-364,369.40
合计	398,928.03	-364,369.40

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,123.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,461,979.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,640,210.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,421,634.85	
少数股东权益影响额	-38,641.66	
合计	13,360,368.30	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.98	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.86	0.26	0.26

(三) 无境内外会计准则下会计数据差异

宁波江丰电子材料股份有限公司
（加盖公章）
二〇一八年四月十九日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

(副本)

证照编号：01000000202009170032

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 09 月 17 日

101-1-6

家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn　市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国　国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

6-1-102

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

6-1-103

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅限用于宁波江丰电子材料股份有限公司发行可转换公司债券

证书编号：
No. of Certificate 310000062306

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 二〇〇九 月 四 日 九

姓名 Full name 凌燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-08-06
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 330719198208062026

6

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
y m d
2019 01 01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 01 01

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
y m d
2020 01 01

6 7

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅限用于宁波江丰电子材料股份有限公司发行可转换公司债券

姓名 Full name 陈思华
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986-03-17
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 430628198603174521

证书编号：No. of Certificate 310000060350

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2013 年 03 月 28 日

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

2019 年 01 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

2020 年 01 月 01 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅限用于宁波江丰电子材料股份有限公司发行可转换公司债券

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZF10355 号

宁波江丰电子材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波江丰电子材料股份有限公司（以下简称江丰电子）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，公允反映了江丰电子 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，我们独立于江丰电子，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
参见财务报表附注三、（二十一）"收入"及附注五、（三十一）"营业收入和营业成本"。 江丰电子 2018 年度实现营业收入 649,683,244.58 元，同比增幅 18.12%。营业收入是主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。收入确认的真实性、准确性和完整性对利润影响较大。因此我们将收入确认作为关键审计事项。	1、对江丰电子收入相关的内部控制的设计与执行进行了评估； 2、评价公司销售收入确认时点，是否符合企业会计准则规定，获取客户签收单、上线结算依据，复核公司收入确认时点是否准确； 3、对收入执行分析性复核程序，评价销售收入和毛利率的合理性； 4、就资产负债表日前后记录的交易选取样本，核对出库单、提单以及客户实际领用结算单等，结合应收账款函证和海关函证，评价收入确认的完整性、以及是否计入恰当的会计期间； 5、对收入的发生执行细节测试，查看销售合同、发票、出库及发运的记录和单据、收款凭证，对应收账款余额进行分析，并执行函证和期后收款测试，评价收入确认的真实性； 6、获取银行对账单，对大额货款回收银行流水与账面记录进行双向核对，确认销售回款支付方与销售客户一致。
（二）存货期末价值	
参见财务报表附注三、（十一）"存货"及附注五、（五）"存货"。 江丰电子截止 2018 年 12 月 31 日存货余额 244,704,793.57 元（其中发出商品金额 58,110,722.30 元），存货跌价准备金额 11,219,277.28 元。由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货期末价值作为关键审计事项。	1、对江丰电子存货相关的内部控制的设计与执行进行了评估； 2、对厂区内存货、台湾自贸仓库存、以及期末存放于终端客户如台湾积体电路制造股份有限公司、联华电子股份有限公司的发出商品实施监盘，检查存货的数量、状况等； 3、对财务人员进行了访谈，询问了解存货核算方法，获取了主要产品的生产工艺流程，复核成本计算表，检查存货结转是否准确； 4、获取公司存货收发存实施计价测试，检查期末存货余额计价的准确性； 5、对大额材料采购追查至相关购货合同、发票、进口报关单及送货单，复核采购成本的正确性，并抽查相关采购申请单、入库单等资料；向主要供应商函证了当期采购额，向主要委外加工商函证了当期加工费和委托加工物资余额； 6、获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

江丰电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江丰电子 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，管理层负责评估江丰电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江丰电子的财务报告过程。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，就可能导致对江丰电子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江丰电子不能持续经营。

（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）就江丰电子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）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凌燕
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈思华

中国注册会计师：方雅斐

中国•上海

二〇一九年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	513,920,557.58	148,049,993.04
结算备付金			
拆出资金			
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	（二）	134,573,769.64	122,932,689.41
预付款项	（三）	7,292,658.00	4,526,718.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	2,316,896.75	602,449.42
买入返售金融资产			
存货	（五）	233,485,516.29	146,645,648.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	10,901,573.16	17,040,870.35
流动资产合计		902,490,971.42	439,798,369.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（七）	672,500.00	672,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（八）	10,427,935.32	2,066,967.58
投资性房地产	（九）	19,051,781.66	20,051,545.36
固定资产	（十）	361,554,825.62	272,711,174.32
在建工程	（十一）	55,495,716.75	86,531,319.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十二）	21,455,500.51	21,559,951.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十三）	6,041,224.83	5,563,071.35
递延所得税资产	（十四）	13,914,939.55	8,672,032.95
其他非流动资产	（十五）	53,042,991.69	22,986,625.00
非流动资产合计		541,657,415.93	440,815,187.73
资产总计		1,444,148,387.35	880,613,557.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	550,045,654.38	44,933,132.13
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十七）	122,005,016.96	122,245,618.10
预收款项	（十八）	236,975.43	89,451.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	13,984,580.71	11,950,424.62
应交税费	（二十）	3,893,424.10	6,504,061.28
其他应付款	（二十一）	1,331,351.86	3,955,158.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	90,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		781,497,003.44	189,677,846.07
非流动负债：			
长期借款	（二十三）	15,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十四）	6,080,000.00	6,080,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	23,693,123.20	26,554,233.00
递延所得税负债	（十四）	2,007,768.88	351,133.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,780,892.08	122,985,366.37
负债合计		828,277,895.52	312,663,212.44
所有者权益：			
股本	（二十六）	218,760,000.00	218,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	188,751,553.95	188,751,553.95
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	1,180,646.29	-72,723.55
专项储备			
盈余公积	（二十九）	23,281,666.60	16,389,707.83
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	181,482,871.20	141,160,510.12
归属于母公司所有者权益合计		613,456,738.04	564,989,048.35
少数股东权益		2,413,753.79	2,961,296.52
所有者权益合计		615,870,491.83	567,950,344.87
负债和所有者权益总计		1,444,148,387.35	880,613,557.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		481,527,805.36	114,087,184.57
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	（一）	143,572,129.95	126,048,464.25
预付款项		5,607,468.23	4,159,790.22
其他应收款	（二）	29,271,220.18	388,003.30
存货		214,094,877.39	140,582,363.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,106,510.35	13,061,414.27
流动资产合计		875,180,011.46	398,327,219.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		672,500.00	672,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	136,258,347.51	97,264,362.77
投资性房地产		27,425,646.01	28,796,672.41
固定资产		299,342,639.48	249,742,696.07
在建工程		40,550,363.12	58,572,120.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,186,190.84	14,130,610.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,396,137.10	5,231,329.75
递延所得税资产		6,604,909.25	6,041,234.19
其他非流动资产		49,338,009.23	18,243,505.48
非流动资产合计		578,774,742.54	478,695,031.87
资产总计		1,453,954,754.00	877,022,251.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		550,045,654.38	44,933,132.13
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		123,299,410.76	115,118,058.50
预收款项		29,033,715.43	16,826,964.08
应付职工薪酬		12,512,030.18	11,463,076.31
应交税费		3,118,599.61	5,782,719.33
其他应付款		924,476.26	3,860,247.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		85,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		803,933,886.62	197,984,197.58
非流动负债：			
长期借款			85,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,922,554.81	16,833,779.10
递延所得税负债		1,568,729.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,491,283.83	101,833,779.10
负债合计		819,425,170.45	299,817,976.68
所有者权益：			
股本		218,760,000.00	218,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,378,322.71	189,378,322.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,281,666.60	16,389,707.83
未分配利润		203,109,594.24	152,676,244.61
所有者权益合计		634,529,583.55	577,204,275.15
负债和所有者权益总计		1,453,954,754.00	877,022,251.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并利润表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		649,683,244.58	550,025,687.03
其中：营业收入	（三十一）	649,683,244.58	550,025,687.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		604,421,450.10	493,005,371.54
其中：营业成本	（三十一）	457,398,929.46	375,926,652.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十二）	3,041,100.27	3,594,632.60
销售费用	（三十三）	43,905,583.56	33,244,108.97
管理费用	（三十四）	41,713,051.40	31,984,722.11
研发费用	（三十五）	46,575,179.94	32,494,885.24
财务费用	（三十六）	5,002,276.75	11,870,127.82
其中：利息费用		11,818,063.92	7,684,037.64
利息收入		1,444,918.76	498,774.15
资产减值损失	（三十七）	6,785,328.72	3,890,242.10
加：其他收益	（三十八）	12,425,009.80	15,826,498.79
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	-2,744,332.26	-1,583,081.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,639,032.26	-1,583,081.97
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）	（四十）	9,800.48	-252.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,952,272.50	71,263,480.28
加：营业外收入	（四十一）	7,346,520.95	1,635,480.83
减：营业外支出	（四十二）	1,311,114.52	1,641,789.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,987,678.93	71,257,171.63
减：所得税费用	（四十三）	2,735,916.83	7,664,123.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,251,762.10	63,593,048.27
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,251,762.10	63,593,048.27
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）		58,808,599.14	64,034,567.92
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-556,837.04	-441,519.65
六、其他综合收益的税后净额		1,262,664.15	-257,815.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,253,369.84	-241,489.95
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,253,369.84	-241,489.95
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		1,253,369.84	-241,489.95
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,294.31	-16,325.28
七、综合收益总额		59,514,426.25	63,335,233.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,061,968.98	63,793,077.97
归属于少数股东的综合收益总额		-547,542.73	-457,844.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

利润表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	639,605,249.37	540,020,793.26
减：营业成本	（四）	453,612,136.46	370,696,806.84
税金及附加		2,926,187.68	3,485,860.78
销售费用		40,382,556.28	31,975,328.92
管理费用		32,748,122.40	29,343,272.67
研发费用		37,418,334.35	29,894,572.21
财务费用		4,317,663.43	12,006,279.80
其中：利息费用		11,528,313.92	7,684,037.64
利息收入		1,358,182.36	415,468.79
资产减值损失		8,332,589.64	3,615,807.67
加：其他收益		11,024,124.29	15,371,532.39
投资收益（损失以"-"号填列）	（五）	-688,432.26	398,928.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,639,032.26	-1,583,081.97
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）		12,101.05	26,480.29
二、营业利润（亏损以"-"填列）		70,215,452.21	74,799,805.08
加：营业外收入		7,341,727.79	1,435,480.83
减：营业外支出		1,310,350.43	1,641,082.78
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		76,246,829.57	74,594,203.13
减：所得税费用		7,327,241.88	9,203,524.38
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		68,919,587.69	65,390,678.75
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		68,919,587.69	65,390,678.75
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		68,919,587.69	65,390,678.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		645,710,851.54	521,778,615.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		31,220,739.01	726,357.14
收到其他与经营活动有关的现金	（四十四）	19,163,405.35	13,380,752.89
经营活动现金流入小计		696,094,995.90	535,885,725.85
购买商品、接受劳务支付的现金		511,077,820.30	351,006,941.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		80,146,181.58	64,527,531.33
支付的各项税费		16,891,555.16	19,631,544.04
支付其他与经营活动有关的现金	（四十四）	82,854,410.27	61,097,407.08
经营活动现金流出小计		690,969,967.31	496,263,423.77
经营活动产生的现金流量净额		5,125,028.59	39,622,302.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,869.45	1,880.35
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	（四十四）		10,730,300.00
投资活动现金流入小计		26,869.45	10,732,180.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,726,475.45	129,947,004.44
投资支付的现金		11,105,300.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		136,831,775.45	129,947,004.44
投资活动产生的现金流量净额		-136,804,906.00	-119,214,824.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			232,233,298.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		960,658,694.70	280,192,891.64
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		960,658,694.70	512,426,189.75
偿还债务支付的现金		444,504,117.18	345,442,141.65
分配股利，利润或偿付利息支付的现金		23,783,446.07	7,901,869.98
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	（四十四）		13,928,660.37
筹资活动现金流出小计		468,287,563.25	367,272,672.00
筹资活动产生的现金流量净额		492,371,131.45	145,153,517.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,018,101.18	-3,108,792.80
五、现金及现金等价物净增加额		365,709,355.22	62,452,202.94
加：期初现金及现金等价物余额		139,923,741.04	77,471,538.10
六、期末现金及现金等价物余额		505,633,096.26	139,923,741.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

现金流量表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		635,866,377.61	516,942,799.91
收到的税费返还		29,212,928.43	684,879.58
收到其他与经营活动有关的现金		16,940,945.83	13,441,883.24
经营活动现金流入小计		682,020,251.87	531,069,562.73
购买商品、接受劳务支付的现金		484,243,471.30	346,291,568.06
支付给职工以及为职工支付的现金		71,933,039.68	61,778,564.98
支付的各项税费		16,829,270.93	19,076,295.82
支付其他与经营活动有关的现金		70,753,049.46	58,481,558.91
经营活动现金流出小计		643,758,831.37	485,627,987.77
经营活动产生的现金流量净额		38,261,420.50	45,441,574.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,982,010.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,248.36	29,306,189.55
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		464,750,000.00	4,230,300.00
投资活动现金流入小计		464,989,248.36	35,518,499.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,150,627.05	107,895,458.95
投资支付的现金		41,738,317.00	64,669,629.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		492,062,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		617,950,944.05	173,565,087.95
投资活动产生的现金流量净额		-152,961,695.69	-138,046,588.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			229,233,298.11
取得借款收到的现金		945,658,694.70	275,192,891.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			39,500,000.00
筹资活动现金流入小计		945,658,694.70	543,926,189.75
偿还债务支付的现金		444,504,117.18	345,442,141.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,151,696.07	7,726,119.98
支付其他与筹资活动有关的现金			51,572,660.37
筹资活动现金流出小计		467,655,813.25	404,740,922.00
筹资活动产生的现金流量净额		478,002,881.45	139,185,267.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,989,164.53	-2,811,854.23
五、现金及现金等价物净增加额		367,291,770.79	43,768,400.08
加：期初现金及现金等价物余额		105,960,932.57	62,192,532.49
六、期末现金及现金等价物余额		473,252,703.36	105,960,932.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并所有者权益变动表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	218,760,000.00				188,751,553.95		-72,723.55		16,389,707.83		141,160,510.12	2,961,296.52	567,950,344.87
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、本年年初余额	218,760,000.00				188,751,553.95		-72,723.55		16,389,707.83		141,160,510.12	2,961,296.52	567,950,344.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,253,369.84		6,891,958.77		40,322,361.08	-547,542.73	47,920,146.96
（一）综合收益总额							1,253,369.84				58,808,599.14	-547,542.73	59,514,426.25
（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									6,891,958.77		-18,486,238.06		-11,594,279.29
1．提取盈余公积									6,891,958.77		-6,891,958.77		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,594,279.29		-11,594,279.29
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	218,760,000.00				188,751,553.95		1,180,646.29		23,281,666.60		181,482,871.20	2,413,753.79	615,870,491.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-122

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	164,070,000.00				31,950,477.42		168,766.40		9,850,639.95		83,665,010.08	-207,627.31	289,497,266.54
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、本年年初余额	164,070,000.00				31,950,477.42		168,766.40		9,850,639.95		83,665,010.08	-207,627.31	289,497,266.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,690,000.00				156,801,076.53		-241,489.95		6,539,067.88		57,495,500.04	3,168,923.83	278,453,078.33
（一）综合收益总额							-241,489.95				64,034,567.92	-457,844.93	63,335,233.04
（二）所有者投入和减少资本	54,690,000.00				157,427,845.29							3,000,000.00	215,117,845.29
1．所有者投入的普通股	54,690,000.00				157,427,845.29							3,000,000.00	215,117,845.29
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									6,539,067.88		-6,539,067.88		
1．提取盈余公积									6,539,067.88		-6,539,067.88		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					-626,768.76							626,768.76	
四、本期期末余额	218,760,000.00				188,751,553.95		-72,723.55		16,389,707.83		141,160,510.12	2,961,296.52	567,950,344.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-123

宁波江丰电子材料股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	218,760,000.00				189,378,322.71				16,389,707.83	152,676,244.61	577,204,275.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	218,760,000.00				189,378,322.71				16,389,707.83	152,676,244.61	577,204,275.15
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									6,891,958.77	50,433,349.63	57,325,308.40
（一）综合收益总额										68,919,587.69	68,919,587.69
（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									6,891,958.77	-18,486,238.06	-11,594,279.29
1．提取盈余公积									6,891,958.77	-6,891,958.77	
2．对所有者（或股东）的分配										-11,594,279.29	-11,594,279.29
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	218,760,000.00				189,378,322.71				23,281,666.60	203,109,594.24	634,529,583.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-124

宁波江丰电子材料股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	164,070,000.00				31,950,477.42				9,850,639.95	93,824,633.74	299,695,751.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	164,070,000.00				31,950,477.42				9,850,639.95	93,824,633.74	299,695,751.11
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	54,690,000.00				157,427,845.29				6,539,067.88	58,851,610.87	277,508,524.04
（一）综合收益总额										65,390,678.75	65,390,678.75
（二）所有者投入和减少资本	54,690,000.00				157,427,845.29						212,117,845.29
1．所有者投入的普通股	54,690,000.00				157,427,845.29						212,117,845.29
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									6,539,067.88	-6,539,067.88	
1．提取盈余公积									6,539,067.88	-6,539,067.88	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	218,760,000.00				189,378,322.71				16,389,707.83	152,676,244.61	577,204,275.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

g-1-125

宁波江丰电子材料股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波江丰电子材料股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"） 系 2014 年 6 月 26 日在原宁波江丰电子材料有限公司基础上整体改制设立，由上海智鼎博能投资合伙企业（有限合伙）、宁波拜耳克管理咨询有限公司等 7 位法人股东和姚力军等 13 位自然人股东作为发起人。公司的统一社会信用代码为： 91330200772311538P。

2017 年 6 月公司在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 21,876.00 万股，注册资本为 21,876.00 万元，注册地：余姚市经济开发区名邦科技工业园区安山路。本公司主要经营活动为：半导体、元器件专用材料开发、生产及维修；新型电子元器件制造；常用有色金属及贵金属压延加工；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外，无分销业务。

本公司的实际控制人为姚力军。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
余姚康富特电子材料有限公司
江丰电子材料（香港）股份有限公司
合肥江丰电子材料有限公司
宁波江丰钢材料有限公司
宁波江丰钨钼材料有限公司
江丰电子材料（新加坡）有限公司
江丰电子材料（马来西亚）有限公司
宁波江丰半导体科技有限公司
KFMI JAPAN 株式会社
上海江丰平芯电子科技有限公司
宁波江丰粉末冶金有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更" 和 "七、在其他主体中的权益"。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注"三、（十）应收款项坏账准备"、"三、（二十一）收入"。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②分步处置子公司

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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可供出售金融资产的情形）之和。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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可供出售金融资产的情形）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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

应收款项期末余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项）。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1－2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2－3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、（六）合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	5 年	受益期
专利权	4 年	受益期
土地使用权	受益期	土地证登记使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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。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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括排风除尘工程、厂房维修改造、经营租入的厂房装修等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按五年期限平均摊销。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则和具体原则

销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入确认的具体原则：

内销：对以上线结算方式进行交易的客户，公司以客户领用货物作为相关风险报酬转移时点，据此确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后，公司确认收入。

外销：对以上线结算方式进行交易的客户，公司以客户领用货物作为相关风险报酬转移时点；对以 DDU、DDP、DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为相关风险报酬转移时点；对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点；对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为相关风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为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：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

政府补助采用的是总额法。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，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。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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示，比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 134,573,769.64 元，上期金额 122,932,689.41 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 122,005,016.96 元，上期金额 122,245,618.10 元； 调增“其他应付款”本期金额 870,057.03 元，上期金额 283,507.39 元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		调增“长期应付款”本期金额 6,080,000.00 元，上期金额 6,080,000.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，比较数据相应调整。	董事会审批	调减“管理费用”本期金额 46,575,179.94 元，上期金额 32,494,885.24 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目，比较数据相应调整。	董事会审批	无影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、5%、3%[注 1]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%[注 2]
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%、0-17%、24%、23.2%

注 1：本公司、余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰钨钼材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司增值税适用税率是 17%。

本公司出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，按照 5%的征收率计算应纳税额；出租 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，按 11%的税率计算缴纳增值税。2018 年 1-3 月宁波江丰铜材料有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3%征收率。自 2018 年 4 月 1 日起，宁波江丰铜材料有限公司变更为一般纳税人。

自 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，原适用 17%的税率调整为 16%；出租 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，原适用 11%的税率调整为 10%；

注 2：本公司、余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰铜材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司城市维护建设税适用税率是 7%；宁波江丰钨钼材料有限公司适用税率是 5%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
宁波江丰电子材料股份有限公司	15%
余姚康富特电子材料有限公司	25%
江丰电子材料（香港）股份有限公司	16.5%
合肥江丰电子材料有限公司	25%
宁波江丰铜材料有限公司	25%
宁波江丰钨钼材料有限公司	25%
江丰电子材料（新加坡）有限公司	0-17%
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	24%
宁波江丰半导体科技有限公司	25%
KFMI JAPAN 株式会社	23.20%[注 1]
上海江丰平芯电子科技有限公司	25%
宁波江丰粉末冶金有限公司	25%

注 1：子公司 KFMI JAPAN 株式会社 2018 年适用日本法人税基本税率 23.20%，但日本实行地方自治，各地在《地方税法》规定的税率幅度之内有自行选择适用地方企业所得税（日文：法人事业税及法人住民税等）税率的权限，因此实际税负因地而异。

(二) 税收优惠

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件甬高企认领[2017]2 号《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业认定，并取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局于 2017 年 11 月 29 日颁发的 GR201733100198 号高新技术企业证书，有效期三年，2017 年至 2019 年度企业所得税减按 15%计征。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15,644.73	7,592.23
银行存款	505,617,451.53	139,916,148.81
其他货币资金	8,287,461.32	8,126,252.00
合计	513,920,557.58	148,049,993.04
其中：存放在境外的款项总额	12,177,822.80	5,406,063.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,110.00	1,200,000.00
信用证保证金	7,274,992.00	6,926,252.00
履约保证金	12,359.32	
合计	8,287,461.32	8,126,252.00

保证金质押情况详见本附注"十一、（一）重要承诺事项"。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,808,858.12	4,767,855.56
应收账款	130,764,911.52	118,164,833.85
合计	134,573,769.64	122,932,689.41

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,808,858.12	4,767,855.56
合计	3,808,858.12	4,767,855.56

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,206,460.15	
合计	10,206,460.15	

（4）期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,198,107.88	100.00	7,433,196.36	5.38	130,764,911.52	124,641,594.20	100.00	6,476,760.35	5.20	118,164,833.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	138,198,107.88	100.00	7,433,196.36		130,764,911.52	124,641,594.20	100.00	6,476,760.35		118,164,833.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	136,815,752.50	6,840,787.66	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	760,517.37	152,103.47	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	363,065.56	181,532.78	50.00
3 年以上	258,772.45	258,772.45	100.00
合计	138,198,107.88	7,433,196.36	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 875,374.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 5.61 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
台湾积体电路制造股份有限公司	14,658,170.16	10.61	732,908.51
深圳市华星光电技术有限公司	8,417,844.18	6.09	420,892.21
ETSURYO CO.,LTD.	7,021,870.97	5.08	351,093.55
联华电子股份有限公司	5,520,792.39	3.99	276,039.62
H.C.Starck Inc	5,445,180.25	3.94	272,259.01
合计	41,063,857.95	29.71	2,053,192.90

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5,417,052.03	74.28	3,086,234.09	68.18
1 至 2 年（含 2 年）	1,794,736.09	24.61	1,010,417.41	22.32
2 至 3 年（含 3 年）	25,511.64	0.35	376,323.90	8.31
3 年以上	55,358.24	0.76	53,743.24	1.19
合计	7,292,658.00	100.00	4,526,718.64	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
北京集佳知识产权代理有限公司	2,499,902.94	34.28
Honeywell Electronic materials	826,702.55	11.34
株洲阿波罗特种金属有限公司	356,000.00	4.88
国浩律师上海事务所	339,622.64	4.66
MITSUBISHI JISHO PROPERTY MANAGEMENT CO.,LTD	311,489.65	4.27
合计	4,333,717.78	59.43

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,316,896.75	602,449.42
合计	2,316,896.75	602,449.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,459,089.10	100.00	142,192.35	5.78	2,316,896.75	743,078.37	100.00	140,628.95	18.93	602,449.42
其中：组合 1	876,899.33	35.66			876,899.33					
组合 2	1,582,189.77	64.34	142,192.35	8.99	1,439,997.42	743,078.37	100.00	140,628.95	18.93	602,449.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,459,089.10	100.00	142,192.35		2,316,896.75	743,078.37	100.00	140,628.95		602,449.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收出口退税	876,899.33		
合计	876,899.33		

确定该组合依据的说明：有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,508,649.70	75,432.50	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	5,850.26	1,170.04	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	4,200.00	2,100.00	50.00
3 年以上	63,489.81	63,489.81	100.00
合计	1,582,189.77	142,192.35	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-355.52 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,292,529.20	570,347.94
出口退税	876,899.33	
备用金	174,797.86	98,615.22
代扣代缴款	64,560.55	73,790.50
其他	50,302.16	324.71
合计	2,459,089.10	743,078.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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(%)	坏账准备期末余额
MITSUBISHI JISHO PROPERTY MANAGEMENT CO., LTD	押金	934,468.95	1 年以内	38.00	46,723.45
出口退税	出口退税	876,899.33	1 年以内	35.66	
海关保证金	保证金	154,000.00	1 年以内	6.26	7,700.00
Sunpower Malagsia Manufacturing Sdn.Bhd.	押金	104,772.24	2 年以内	4.26	6,116.15
佐藤凯美	备用金	76,436.76	1 年以内	3.11	3,821.84
合计		2,146,577.28		87.29	64,361.44

（6）无涉及政府补助的应收款项。

（7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	79,722,504.14	1,812,547.68	77,909,956.46	56,260,888.60	1,947,672.96	54,313,215.64
委托加工物资	115,444.10		115,444.10	756,158.27		756,158.27
在产品	50,312,344.43	3,842,805.49	46,469,538.94	34,423,768.15	3,188,295.98	31,235,472.17
库存商品	56,443,778.60	3,918,568.07	52,525,210.53	27,802,660.33	2,774,955.88	25,027,704.45
发出商品	58,110,722.30	1,645,356.04	56,465,366.26	35,720,805.83	407,707.64	35,313,098.19
合计	244,704,793.57	11,219,277.28	233,485,516.29	154,964,281.18	8,318,632.46	146,645,648.72

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,947,672.96	449,819.70		584,944.98		1,812,547.68
在产品	3,188,295.98	2,387,700.07		1,733,190.56		3,842,805.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	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	
库存商品	2,774,955.88	1,458,672.55		315,060.36		3,918,568.07
发出商品	407,707.64	1,614,123.49		376,475.09		1,645,356.04
合计	8,318,632.46	5,910,315.81		3,009,670.99		11,219,277.28

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	8,701,390.91	14,827,901.71
待抵扣进项税	2,170,591.49	2,203,478.76
预交税金	29,590.76	9,489.88
合计	10,901,573.16	17,040,870.35

(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			年初余额		
	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	672,500.00		672,500.00	672,500.00		672,500.00
其中：按成本计量	672,500.00		672,500.00	672,500.00		672,500.00
合计	672,500.00		672,500.00	672,500.00		672,500.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京多维电子材料技术开发与促进中心[注 1]	650,000.00			650,000.00					12.50	
宁波市中国新材料产业技术创新战略联盟服务中心[注 2]	22,500.00			22,500.00					22.50	
合计	672,500.00			672,500.00						

注 1：北京多维电子材料技术开发与促进中心属于民办非企业单位，性质是主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性科技创新和服务活动的社会组织。登记管理机关是北京市民政局，业务主管单位是北京市科学技术委员会。

注 2：宁波市中国新材料产业技术创新战略联盟服务中心属于民办非企业单位，性质是主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性科技创新和服务活动的社会组织。登记管理机关是宁波市民政局。

4、 本期可供出售金融资产减值情况

无。

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		新增投资	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	其他			
联营企业											
宁波创润新材料有限公司	2,066,967.58			-1,639,032.26					427,935.32		
宁波甬商实业有限公司		10,000,000.00							10,000,000.00		
小计	2,066,967.58	10,000,000.00		-1,639,032.26					10,427,935.32		
合计	2,066,967.58	10,000,000.00		-1,639,032.26					10,427,935.32		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
（2）本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
2．累计折旧和累计摊销			
（1）年初余额	3,176,143.31	474,071.22	3,650,214.53
（2）本期增加金额	908,007.98	91,755.72	999,763.70
—计提或摊销	908,007.98	91,755.72	999,763.70
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	4,084,151.29	565,826.94	4,649,978.23
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	15,029,822.60	4,021,959.06	19,051,781.66
（2）年初账面价值	15,937,830.58	4,113,714.78	20,051,545.36

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	361,554,825.62	272,711,174.32
固定资产清理		
合计	361,554,825.62	272,711,174.32

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	177,319,507.54	229,948,151.68	4,887,435.93	33,715,649.47	8,032,039.61	453,902,784.23
（2）本期增加金额	40,710,665.28	51,096,864.46	1,698,302.63	12,258,079.62	15,159,178.70	120,923,090.69
—购置		8,499,715.56	1,698,302.63	1,511,065.91		11,709,084.10
—在建工程转入	40,710,665.28	42,597,148.90		10,747,013.71	15,159,178.70	109,214,006.59
（3）本期减少金额		17,068.97		3,504.27		20,573.24
—处置或报废		17,068.97		3,504.27		20,573.24
—转入在建工程修理						
（4）期末余额	218,030,172.82	281,027,947.17	6,585,738.56	45,970,224.82	23,191,218.31	574,805,301.68
2. 累计折旧						
（1）年初余额	21,811,935.85	138,599,142.05	2,255,317.82	17,079,463.05	1,445,751.14	181,191,609.91
（2）本期增加金额	9,555,765.85	12,531,226.83	1,003,175.59	5,923,437.59	3,048,414.13	32,062,019.99
—计提	9,555,765.85	12,531,226.83	1,003,175.59	5,923,437.59	3,048,414.13	32,062,019.99
（3）本期减少金额				3,153.84		3,153.84
—处置或报废				3,153.84		3,153.84
—转入在建工程修理						
（4）期末余额	31,367,701.70	151,130,368.88	3,258,493.41	22,999,746.80	4,494,165.27	213,250,476.06
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	186,662,471.12	129,897,578.29	3,327,245.15	22,970,478.02	18,697,053.04	361,554,825.62
（2）年初账面价值	155,507,571.69	91,349,009.63	2,632,118.11	16,636,186.42	6,586,288.47	272,711,174.32

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 无固定资产清理。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	55,495,716.75	86,531,319.73
工程物资		
合计	55,495,716.75	86,531,319.73

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房工程				9,848,515.78		9,848,515.78
合肥厂房工程				16,726,240.54		16,726,240.54
在安装机器设备	37,783,270.03		37,783,270.03	38,601,081.32		38,601,081.32
在安装管理软件	166,666.66		166,666.66	415,886.95		415,886.95
其他附属工程	17,545,780.06		17,545,780.06	19,663,664.05		19,663,664.05
马来西亚厂房				1,275,931.09		1,275,931.09
合计	55,495,716.75		55,495,716.75	86,531,319.73		86,531,319.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
三期厂房工程	1,886 万	9,848,515.78	5,143,394.62	14,991,910.40				已完工				自筹
合肥厂房工程	2,409 万	16,726,240.54	5,280,629.61	22,006,870.15				已完工	497,430.74	361,593.75	4.28	自筹
在安装机器设备		31,378,438.15	17,215,765.75	31,193,931.66		17,400,272.24		在安装				自筹
其他附属工程		17,452,204.50	27,677,576.83	27,768,664.68	688,562.66	16,672,553.99		在建				自筹
年产 400 吨平板显示器用钽溅射靶材还料产业化项目	9,186.78 万	6,105,300.86	2,948,380.51	754,189.48		8,299,491.89	60.60	在建				募集资金
年产 300 吨电子级超高纯铝生产项目	2,329 万	1,362,327.76	6,494,238.87	1,362,327.76		6,494,238.87	65.61	在建				募集资金
分析检测及客户支持服务中心建设项目	3,004 万	2,069,038.20	14,224,599.23	9,728,580.23		6,565,057.20	74.07	在建				募集资金
合计		84,942,065.79	78,984,585.42	107,806,474.36	688,562.66	55,431,614.19			497,430.74	361,593.75		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

无。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	23,379,314.69	8,120,406.35	1,603,310.64	33,103,031.68
（2）本期增加金额		1,422,993.81	192,693.48	1,615,687.29
—购置				
—内部研发			192,693.48	192,693.48
—在建工程转入		1,422,993.81		1,422,993.81
（3）本期减少金额				
—处置				
—转入在建工程				
（4）期末余额	23,379,314.69	9,543,400.16	1,796,004.12	34,718,718.97
2. 累计摊销				
（1）年初余额	3,741,596.38	6,713,855.83	1,087,628.03	11,543,080.24
（2）本期增加金额	467,586.24	1,004,432.29	248,119.69	1,720,138.22
—计提	467,586.24	1,004,432.29	248,119.69	1,720,138.22
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	4,209,182.62	7,718,288.12	1,335,747.72	13,263,218.46
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	19,170,132.07	1,825,112.04	460,256.40	21,455,500.51
（2）年初账面价值	19,637,718.31	1,406,550.52	515,682.61	21,559,951.44

期末无形资产中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 5.17%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房防水工程	492,297.30		131,279.28		361,018.02
厂房维修改造	3,317,113.78		863,311.05		2,453,802.73
排风除尘工程	380,000.00		240,000.00		140,000.00
经营租入的固定资产装修	1,373,660.27	2,254,790.64	542,046.83		3,086,404.08
合计	5,563,071.35	2,254,790.64	1,776,637.16		6,041,224.83

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	15,424,904.69	2,718,235.92	14,673,899.90	2,218,058.66
于收到当期一次性缴纳所得税且计入递延收益的政府补助	23,693,123.20	4,531,025.32	26,554,233.00	4,955,180.35
收入确认跨期调整	9,699,071.36	1,454,860.70	8,352,937.44	1,252,940.62
可抵扣亏损	20,843,270.43	5,210,817.61	983,413.26	245,853.32
合计	69,660,369.68	13,914,939.55	50,564,483.60	8,672,032.95

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧年限差异	10,458,193.44	1,568,729.02		
境外子公司实现的利润	2,926,932.43	439,039.86	2,340,889.14	351,133.37
合计	13,385,125.87	2,007,768.88	2,340,889.14	351,133.37

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,369,761.30	262,121.86
可抵扣亏损	8,237,291.04	7,061,857.20
未实现内部销售利润	930,272.98	623,358.71
合计	12,537,325.32	7,947,337.77

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

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		2,129,521.99	
2019 年	1,096,057.49	1,096,057.49	
2020 年	2,181,994.06	2,181,994.06	
2021 年	848,913.52	848,913.52	
2022 年	622,438.90	622,438.90	
2023 年	2,691,224.29		
2024 年及以后	796,662.78	182,931.24	
合计	8,237,291.04	7,061,857.20	

注：根据马来西亚所得税法规定，主要股东不发生变化时，子公司马来西亚江丰的经营亏损可以向后无限期结转冲抵经营所得。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款、工程款	50,051,940.26	20,545,531.48
未交增值税	2,991,051.43	2,441,093.52
合计	53,042,991.69	22,986,625.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	113,000,000.00	
保证借款	213,353,012.16	23,262,555.71
信用借款	64,711,064.25	
质押兼保证借款	158,981,577.97	21,670,576.42
合计	550,045,654.38	44,933,132.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	121,005,016.96	119,245,618.10
合计	122,005,016.96	122,245,618.10

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,000,000.00	3,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	118,188,656.18	117,600,396.08
1 至 2 年（含 2 年）	1,413,244.01	1,084,387.83
2 至 3 年（含 3 年）	846,569.03	6,550.00
3 年以上	556,547.74	554,284.19
合计	121,005,016.96	119,245,618.10

（2）无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	236,975.43	89,451.84
合计	236,975.43	89,451.84

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,638,293.39	77,898,403.31	75,943,496.29	13,593,200.41
离职后福利-设定提存计划	312,131.23	4,264,377.30	4,185,128.23	391,380.30
合计	11,950,424.62	82,162,780.61	80,128,624.52	13,984,580.71

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	10,932,616.54	68,712,519.23	66,900,155.46	12,744,980.31
（2）职工福利费		4,794,468.47	4,525,943.81	268,524.66
（3）社会保险费	209,112.63	2,494,073.46	2,643,205.34	59,980.75
其中：医疗保险费	170,946.40	2,133,136.15	2,270,925.50	33,157.05
工伤保险费	27,540.19	202,879.05	217,892.94	12,526.30
生育保险费	10,626.04	158,058.26	154,386.90	14,297.40
（4）住房公积金	1,578.99	848,547.92	849,150.69	976.22
（5）工会经费和职工教育经费	494,985.23	1,048,794.23	1,025,040.99	518,738.47
合计	11,638,293.39	77,898,403.31	75,943,496.29	13,593,200.41

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	301,496.93	4,123,896.06	4,046,676.88	378,716.11
失业保险费	10,634.30	140,481.24	138,451.35	12,664.19
合计	312,131.23	4,264,377.30	4,185,128.23	391,380.30

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	302,379.86	
企业所得税	2,047,701.15	5,193,751.67
个人所得税	88,128.95	133,624.57
城市维护建设税	101,726.84	1,972.67
房产税	881,866.88	811,886.64
教育费附加	43,597.21	845.43

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	294,691.85	294,691.78
地方教育费附加	29,064.81	563.62
印花税	28,100.00	52,144.90
残疾人保障金	65,701.46	14,580.00
道府县民税	10,465.09	
合计	3,893,424.10	6,504,061.28

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	870,057.03	283,507.39
应付股利		
其他应付款	461,294.83	3,671,650.71
合计	1,331,351.86	3,955,158.10

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	154,006.87	134,413.12
短期借款应付利息	716,050.16	149,094.27
合计	870,057.03	283,507.39

无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
备用金	3,363.24	262,575.26
押金、保证金	8,109.20	5,225.00
代收代付款	396,642.36	3,358,984.69
其他	53,180.03	44,865.76
合计	461,294.83	3,671,650.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		85,000,000.00
抵押兼保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	90,000,000.00

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	6,080,000.00	6,080,000.00
合计	6,080,000.00	6,080,000.00

1、 长期应付款

无。

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目	6,080,000.00			6,080,000.00	
合计	6,080,000.00			6,080,000.00	

其他说明：

根据 2015 年 12 月 28 日合肥新站综合开发试验区经贸发展局、合肥新站综合开发试验区财政局与子公司合肥江丰电子材料有限公司签订的《大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目（一期）使用新型显示产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，核定合肥江丰大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目纳入合肥新站区新型显示产业集聚发展基地重点项目库。合肥江丰于 2015 年 12 月 30 日收到合肥新站综合开发试验区财政局拨付的“借转补”专项资金 6,080,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,979,760.16	1,503,000.00	3,789,636.96	23,693,123.20	与资产相关的政府补助
政府补助	574,472.84	4,686,700.00	5,261,172.84		与收益相关的政府补助
合计	26,554,233.00	6,189,700.00	9,050,809.80	23,693,123.20	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"02 专项"300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化	1,750,720.87		479,783.52		1,270,937.35	与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	385,420.30		90,000.00		295,420.30	与资产相关
2013 年工业转型升级强基工程	12,631,578.70		479,961.24		12,151,617.46	与资产相关
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产	2,200,000.00		146,666.67		2,053,333.33	与资产相关
合金配线材料及靶材技术和产品开发		4,686,700.00	4,686,700.00			与收益相关
"02 专项"超高纯 Al、Cu、Ta 金属及合金材料产业化技术研发	574,472.84		574,472.84			与收益相关
"02 专项"集成电路用国产超高纯 Al、Ti、Cu、Ta、Co、W 金属及合金靶材制造与评价	1,877,006.69		1,877,006.69			与资产相关
年产 400 吨平板显示器用钽溅靶材坯料产业化项目	4,764,869.64		475,000.00		4,289,869.64	与资产相关
年产 200 吨超高纯钽产业化项目扶持资金	2,370,163.96	500,000.00	241,218.84		2,628,945.12	与资产相关
合肥经贸发展局补助资金		503,000.00			503,000.00	与资产相关
2018 年度知识产权运营服务体系建设资金项目经费补助		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	26,554,233.00	6,189,700.00	9,050,809.80		23,693,123.20	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	218,760,000.00						218,760,000.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	189,378,322.71			189,378,322.71
其他资本公积	-626,768.76			-626,768.76
合计	188,751,553.95			188,751,553.95

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-72,723.55	1,262,664.15			1,253,369.84	9,294.31	1,180,646.29
其中：外币财务报表折算差额	-72,723.55	1,262,664.15			1,253,369.84	9,294.31	1,180,646.29
其他综合收益合计	-72,723.55	1,262,664.15			1,253,369.84	9,294.31	1,180,646.29

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,389,707.83	6,891,958.77		23,281,666.60
合计	16,389,707.83	6,891,958.77		23,281,666.60

根据公司法和公司章程的规定，本公司按 2018 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	141,160,510.12	83,665,010.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	141,160,510.12	83,665,010.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,808,599.14	64,034,567.92
减：提取法定盈余公积	6,891,958.77	6,539,067.88
应付普通股股利	11,594,279.29	
期末未分配利润	181,482,871.20	141,160,510.12

未分配利润的其他说明：

根据公司 2017 年度股东大会决议：截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 218,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.53 元（含税），共计派发现金股利 11,594,279.29 元（含税）。

(三十一) 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
主营业务	637,263,584.92	445,206,157.10	539,036,490.34	365,729,227.25
其他业务	12,419,659.66	12,192,772.36	10,989,196.69	10,197,425.45
合计	649,683,244.58	457,398,929.46	550,025,687.03	375,926,652.70

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	254,915.14	583,739.70
教育费附加	109,249.34	250,174.16
地方教育费附加	72,832.90	166,782.77
房产税	1,743,335.64	1,635,909.82
土地使用税	589,383.82	613,904.92
印花税	211,559.30	344,121.23
其他	59,824.13	
合计	3,041,100.27	3,594,632.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	14,021,933.57	8,853,281.43
佣金及服务费	17,666,662.45	14,955,347.21
职工薪酬	5,547,786.08	4,389,137.61
差旅费	2,341,866.13	2,436,534.70
其他	1,989,315.63	839,870.47
业务招待费	2,338,019.70	1,769,937.55
合计	43,905,583.56	33,244,108.97

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,990,365.39	13,175,025.19
折旧费	9,316,297.94	5,339,646.26
无形资产摊销	2,124,088.35	2,233,769.66
中介机构费	744,720.43	112,396.68
业务招待费	1,258,137.00	2,521,623.41
业务宣传费	106,235.53	1,513,320.55
水电费	1,158,739.60	1,111,655.70
汽车费用	762,042.45	712,965.95
差旅费	1,031,863.31	777,595.07
房租及物业费	2,298,168.91	147,377.16
税金	175,520.00	165,620.00
其他	4,746,872.49	4,173,726.48
合计	41,713,051.40	31,984,722.11

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,163,484.71	10,481,168.31
直接投入	20,986,094.61	15,957,261.59
燃料动力费	4,243,116.61	1,394,960.27
折旧及摊销费	4,501,130.66	2,176,204.78
其他	3,681,353.35	2,485,290.29
合计	46,575,179.94	32,494,885.24

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,818,063.92	7,684,037.64
减：利息收入	1,444,918.76	498,774.15
汇兑损益	-5,773,439.88	3,855,873.80
手续费	402,571.47	828,990.53
合计	5,002,276.75	11,870,127.82

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	875,012.91	1,747,610.58
存货跌价损失	5,910,315.81	2,142,631.52
合计	6,785,328.72	3,890,242.10

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发明专利奖励	368,000.00	96,000.00	与收益相关
"3315 计划"高端创业创新团队补助		1,125,000.00	与收益相关
2016 年度宁波市工业标准化项目补助		200,000.00	与收益相关
大学生实习工作经费补助		15,000.00	与收益相关
省级博士后科研工作站补助		200,000.00	与收益相关
2017 年度余姚市高校毕业生实践基地补助		10,000.00	与收益相关
"国家百千万人才工程"入选科研经费补助		80,000.00	与收益相关
余姚市优秀中青年人才科研经费补助		10,000.00	与收益相关
2016 年授权发明专利奖励		640,000.00	与收益相关
外国专家项目补助		400,000.00	与收益相关
岗前技能培训补贴		8,200.00	与收益相关
2017 年度宁波市引进国外人才和技术项目补助		100,000.00	与收益相关
省级企业研究院补助		100,000.00	与收益相关
省科学技术奖奖励		150,000.00	与收益相关
2016 年度企业研发费补助		229,200.00	与收益相关
"02 专项"超高纯 Al、Cu、Ta 金属及合金材	574,472.84	3,883,027.16	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
料产业化技术研发			
合金配线材料及靶材技术和产品开发	4,686,700.00	5,757,400.00	与收益相关
"02 专项"集成电路用国产超高纯 Al、Ti、Cu、Ta、Co、W 金属及合金靶材制造与评价	1,877,006.69	1,353,293.31	与资产相关
"02 专项"300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化	479,783.52	479,783.52	与资产相关
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化		27,816.48	与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	90,000.00	116,850.68	与资产相关
2013 年工业转型升级强基工程资金补助	479,961.24	479,961.24	与资产相关
年产 400 吨平板显示器用钽溅靶材坯料产业化项目	475,000.00	235,130.36	与资产相关
年产 200 吨超高纯钽产业化项目扶持资金	241,218.84	129,836.04	与资产相关
兑现 2017 年度科技创新券	28,800.00		与收益相关
博士后工作站补贴	30,000.00		与收益相关
科协院士工作站考评奖励	350,000.00		与收益相关
2018 年余姚市第一批上级立项项目科技经费补助	500,000.00		与收益相关
2017 年"企业上云"奖励补助资金	200,000.00		与收益相关
2018 年余姚市第二批科技经费补助	240,000.00		与收益相关
国家博士后科研工作站余姚市级补助	100,000.00		与收益相关
专利大户补助	600,000.00		与收益相关
2016 年授权专利补助	24,000.00		与收益相关
引进国外技术、管理人才资助	450,000.00		与收益相关
哈工大实习生补助	8,000.00		与收益相关
2018 年浙大研究生全国重点高校研究生挂职实习企业经费补助	5,400.00		与收益相关
优秀中青年人才项目课题科研经费	30,000.00		与收益相关
合肥人社局高层次人才奖励金	290,000.00		与收益相关
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产	146,666.67		与资产相关
领军人才引进奖励	150,000.00		与收益相关
合计	12,425,009.80	15,826,498.79	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十九) 投资收益

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	-1,639,032.26	-1,583,081.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,105,300.00	
合计	-2,744,332.26	-1,583,081.97

(四十) 资产处置收益

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
固定资产处置利得	9,800.48	-252.03	9,800.48
合计	9,800.48	-252.03	9,800.48

(四十一) 营业外收入

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	7,331,204.72	1,635,480.83	7,331,204.72
其他	15,316.23		15,316.23
合计	7,346,520.95	1,635,480.83	7,346,520.95

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“十强企业”奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
省级星级职工体育俱乐部补助款	3,000.00		与收益相关
有色金属行业标准制修订补助	20,000.00		与收益相关
2017 年度余姚市稳增促调专项资金补助	324,204.72	245,480.83	与收益相关
2018 年省标准创新贡献奖补助	300,000.00		与收益相关
挂牌上市场融资项目资金奖励	4,000,000.00		与收益相关
余姚经济开发区扶持奖励资金	584,000.00		与收益相关
宁波市级制造业单项冠军示范企业奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
制定行业标准奖励		40,000.00	与收益相关
2016 年金牛奖奖励		800,000.00	与收益相关
2016 年度浙江省绿色企业奖励		100,000.00	与收益相关
余姚市各类标准制定补助		100,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
第六批浙江省技能大师工作室补助		50,000.00	与收益相关
"显示之都"产业创新优秀团队奖励		200,000.00	与收益相关
合计	7,331,204.72	1,635,480.83	

(四十二) 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
对外捐赠	1,310,000.00	1,630,000.00	1,310,000.00
非流动资产毁损报废损失	350.43	871.80	350.43
水利建设基金	732.07	706.70	
滞纳金	32.02	10,210.98	32.02
合计	1,311,114.52	1,641,789.48	1,310,382.45

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,322,187.92	9,559,159.61
递延所得税费用	-3,586,271.09	-1,895,036.25
合计	2,735,916.83	7,664,123.36

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	60,987,678.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,148,151.84
子公司适用不同税率的影响	-785,326.57
调整以前期间所得税的影响	-351,434.50
非应税收入的影响	245,854.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,843.25
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	126,558.18
研发费用加计扣除	-5,874,730.21
所得税费用	2,735,916.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到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
暂收款及收回暂付款	808,065.64	3,425,597.90
政府补助	16,895,104.72	9,456,380.83
利息收入	1,444,918.76	498,774.16
其他	15,316.23	
合计	19,163,405.35	13,380,752.89

2、 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
暂付款与偿还暂收款	4,824,747.67	304,416.40
技术开发费	29,137,155.99	19,739,739.16
佣金及服务费	15,497,384.83	13,847,418.80
运输费	13,914,857.55	8,609,706.19
业务招待费	3,596,156.70	4,291,560.96
差旅费	3,373,729.44	3,214,129.77
捐赠支出	1,310,000.00	1,630,000.00
办公费	1,291,016.52	641,056.51
水电费	1,036,136.02	1,111,655.70
手续费	402,571.47	828,990.53
汽车费用	803,231.10	712,965.95
中介机构费	719,070.24	112,396.68
专利费	729,558.64	538,902.46
其他	6,218,794.10	5,514,467.97
合计	82,854,410.27	61,097,407.08

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		10,730,300.00
合计		10,730,300.00

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

4、 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
发行费用		13,928,660.37
合计		13,928,660.37

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,251,762.10	63,593,048.27
加：资产减值准备	6,785,328.72	3,890,242.10
固定资产折旧	33,055,248.50	23,695,375.82
无形资产摊销	1,720,138.22	2,111,005.85
长期待摊费用摊销	1,763,890.11	1,370,891.74
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）	-9,800.48	252.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	350.43	871.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,786,896.64	10,495,891.87
投资损失（收益以“-”号填列）	2,744,332.26	1,583,081.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,242,906.60	-1,928,897.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,656,635.51	33,861.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-92,499,116.52	-26,227,754.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,008,643.68	-53,365,642.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,982,023.18	22,375,672.23
其他	-2,861,109.80	-8,005,598.79
经营活动产生的现金流量净额	5,125,028.59	39,622,302.08
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	505,633,096.26	139,923,741.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	139,923,741.04	77,471,538.10
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	365,709,355.22	62,452,202.94

注：其他系递延收益本期增加的金额-2,861,109.80 元。

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	505,633,096.26	139,923,741.04
其中：库存现金	15,644.73	7,592.23
可随时用于支付的银行存款	505,617,451.53	139,916,148.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	505,633,096.26	139,923,741.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 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	8,287,461.32	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金
固定资产	182,712,190.79	银行借款抵押
无形资产	15,618,965.93	银行借款抵押、质押
合计	206,618,618.04	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十七) 外币货币性项目

1、 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			94,143,994.72
其中：美元	13,349,128.61	6.8632	91,617,739.68
港币	39,206.81	0.8762	34,353.01
日元	31,845,324.00	0.0619	1,970,811.57
林吉特	220,454.32	1.6479	363,288.43
新加坡元	31,521.32	5.0062	157,802.03
应收账款			89,669,306.11
其中：美元	12,067,160.86	6.8632	82,819,338.44
日元	110,685,082.00	0.0619	6,849,967.67
其他应收款			2,000,185.88
其中：美元	135,830.11	6.8632	932,229.21
日元	17,256,559.00	0.0619	1,067,956.67
应付账款			52,009,601.20
其中：美元	6,796,049.55	6.8632	46,642,647.29
日元	86,721,830.29	0.0619	5,366,953.91
其他应付款			53,142.56
其中：美元	7,375.07	6.8632	50,616.58
日元	40,816.00	0.0619	2,525.98
短期借款			40,683,165.34
其中：美元	5,044,063.18	6.8632	34,618,414.42
日元	97,997,171.00	0.0619	6,064,750.92

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

（1）本公司全资子公司江丰电子材料（香港）股份有限公司，投资总额为 100 万美元，注册资本为 1 万美元，于 2014 年 11 月 25 日在香港成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事本公司产品销售业务。

（2）本公司全资子公司江丰电子材料（新加坡）有限公司，投资总额为 100 万美元，注册资本 10 万新加坡元，于 2015 年 5 月 26 日在新加坡成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事本公司产品销售业务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本公司控股子公司江丰电子材料（马来西亚）有限公司，预计投资总额为 150 万美元，其中本公司投资 120 万美元，于 2015 年 9 月在马来西亚成立，2016 年 6 月本公司对其增资达到控制。该公司以美元为记账本位币，主要从事溅射用靶材生产和销售业务。

（4）本公司全资子公司 KFMI JAPAN 株式会社，资本金额 3 亿 100 万日元，于 2018 年 5 月在日本成立。该公司以日元为记账本位币，主要从事用于电子工业、精密工业的薄膜制造关联产品的进口和销售，铝、钛、铜等非铁金属的出口，强化塑料纤维及加工产品的进出口销售，橡胶、塑料材料及相关产品的进出口和销售。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、公司于 2018 年 5 月设立全资子公司 KFMI JAPAN 株式会社，注册资本 3 亿 100 万日元，截止 2018 年 12 月 31 日本公司已全部出资，从 2018 年 5 月起纳入合并报表范围。

2、公司于 2018 年 5 月设立控股子公司上海江丰平芯电子科技有限公司，注册资本 10,000,000.00 元，其中本公司应出资 6,000,000.00 元，占注册资本的 60%，截止 2018 年 12 月 31 日本公司已出资 400,000.00 元，占期末实收资本的 100%，从 2018 年 5 月起纳入合并报表范围。

3、公司于 2018 年 5 月设立控股子公司宁波江丰粉末冶金有限公司，注册资本 5,000,000.00 元，其中本公司应出资 4,500,000.00 元，占注册资本的 90%，截止 2018 年 12 月 31 日本公司已出资 4,500,000.00 元，占期末实收资本的 100%，从 2018 年 5 月起纳入合并报表范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
余姚康富特电子材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
江丰电子材料（香港）股份有限公司	中国香港	中国香港	商品贸易	100.00		新设
合肥江丰电子材料有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00		新设
宁波江丰铜材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
宁波江丰钨钼材料有限公司	余姚	余姚	制造业	94.67		新设
江丰电子材料（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	商品贸易	100.00		新设
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	制造业	80.00		投资
宁波江丰半导体科技有限公司	余姚	余姚	制造业	69.93		新设
KFMI JAPAN 株式会社	日本	日本	商品贸易	100.00		新设
上海江丰半芯电子科技有限公司	上海	上海	制造业	60.00		新设
宁波江丰粉末冶金有限公司	余姚	余姚	制造业	90.00		新设

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4、 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。

(二) 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

无。

(三) 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

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	10,427,935.32	2,066,967.58
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,639,032.26	-1,583,081.97
—净利润	-1,639,032.26	-1,583,081.97
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,639,032.26	-1,583,081.97

3、 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。

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 80%-85%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 892,500.00 元（2017 年 12 月 31 日：765,000.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2018 年度，本公司与农业银行签署了 200 万美元远期外汇合约，已到期交割。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	91,617,739.68	2,526,255.04	94,143,994.72	62,079,941.53	7,206,469.74	69,286,411.27
应收账款	82,819,338.44	6,849,967.67	89,669,306.11	74,904,780.33	4,401,336.68	79,306,117.01
其他应收款	932,229.21	1,067,956.67	2,000,185.88	6,950.82		6,950.82
应付账款	46,642,647.29	5,366,953.91	52,009,601.20	40,358,646.65	14,744,135.27	55,102,781.92
其他应付款	50,616.58	2,525.98	53,142.56	81,799.82		81,799.82
短期借款	34,618,414.42	6,064,750.92	40,683,165.34	39,007,010.33	5,926,121.80	44,933,132.13
合计	256,680,985.62	21,878,410.19	278,559,395.81	216,439,129.48	32,278,063.49	248,717,192.97

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 2,373,223.23 元（2017 年 12 月 31 日：1,236,285.01 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	550,045,654.38			550,045,654.38
应付票据及应付账款	122,005,016.96			122,005,016.96
其他应付款	1,331,351.86			1,331,351.86
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00			90,000,000.00
长期借款		15,000,000.00		15,000,000.00
合计	763,382,023.20	15,000,000.00		778,382,023.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	44,933,132.13			44,933,132.13
应付票据及应付账款	122,245,618.10			122,245,618.10
其他应付款	3,955,158.10			3,955,158.10
长期借款		90,000,000.00		90,000,000.00
合计	171,133,908.33	90,000,000.00		261,133,908.33

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
姚力军				28.2650	34.9792

本公司最终控制方是：姚力军

姚力军直接持有本公司股权 28.2650%，对本公司的表决权比例 28.2650%；通过控制宁波江阁实业投资合伙企业（有限合伙）拥有对本公司的表决权比例 3.3571%，通过控制宁波宏德实业投资合伙企业（有限合伙）拥有对本公司的表决权比例 3.3571%，姚力军合计拥有对本公司的表决权比例为 34.9792%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“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	与本公司关系
宁波创润新材料有限公司（以下简称“创润新材”）	联营企业
宁波甬商实业有限公司（以下简称“甬商实业”）	联营企业
宁波共创联盈股权投资基金(有限合伙)（以下简称“共创联盈”）	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
同创普润（上海）机电高科技有限公司（以下简称“上海同创”）	同受实际控制人控制的企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
创润新材	采购材料	18,133,825.89	13,985,139.56

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
创润新材	销售材料	360,646.56	703,218.80

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
创润新材	房屋建筑物	844,726.86	844,726.86

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	实际债务金额	债务起始日
合肥江丰电子材料有限公司	34,500,000.00	2017.1.1	2019.12.31	否	20,000,000.00	2017.2.28

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海同创	30,000,000.00	2016.04.25	2019.04.25	否
姚力军	60,000,000.00	2017.04.17	2021.04.11	否
姚力军	65,000,000.00	2017.11.02	2022.12.31	否
姚力军	165,000,000.00	2018.05.03	2023.05.02	否
上海同创	160,000,000.00	2018.12.05	2019.12.04	否
上海同创	80,000,000.00	2017.05.20	2020.05.20	否
姚力军	80,000,000.00	2018.11.28	2021.11.27	否
姚力军	34,500,000.00	2017.1.1	2019.12.31	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 本期无关联方资金拆借。

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,584,653.40	2,077,830.04

8、 本期无其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	创润新材	303,395.00	15,169.75		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	创润新材	15,186,106.67	9,690,999.51
其他应付款			
	创润新材		1,449,900.00
	姚力军	300,000.00	

(七) 无关联方承诺。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化	12,125,600.00	递延收益	479,783.52	479,783.52	其他收益
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化	16,016,600.00	递延收益		27,816.48	其他收益
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	13,000,000.00	递延收益	90,000.00	116,850.68	其他收益
2013 年工业转型升级强基工程	14,700,000.00	递延收益	479,961.24	479,961.24	其他收益
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目	2,200,000.00	递延收益	146,666.67		其他收益
年产 400 吨平板显示器用钽溅靶材坯料产业化项目	5,000,000.00	递延收益	475,000.00	235,130.36	其他收益
年产 200 吨超高纯钽产业化项目扶持资金	3,000,000.00	递延收益	241,218.84	129,836.04	其他收益
"02 专项"集成电路用国产超高纯 Al、Ti、Cu、Ta、Co、W 金属及合金靶材制造与评价	3,230,300.00	递延收益	1,877,006.69	1,353,293.31	其他收益
合肥经贸发展局补助资金	503,000.00	递延收益			
2018 年度知识产权运营服务体系建设资金项目经费补助	500,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
合金配线材料及靶材技术和产品开发	10,444,100.00	递延收益	4,686,700.00	5,757,400.00	其他收益
"02 专项"超高纯 Al、Cu、Ta 金属及合金材料产业化技术研发	4,457,500.00	递延收益	574,472.84	3,883,027.16	其他收益
与收益相关的政府补助		/	3,374,200.00	3,363,400.00	其他收益
与收益相关的政府补助		/	7,331,204.72	1,635,480.83	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 政府补助的退回

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以原值为 180,888,201.71 元、净值为 152,994,860.80 元的房屋建筑物（浙（2016）余姚市不动产权第 0023396 号），原值为 15,377,760.00 元、净值为 11,900,822.40 元的土地使用权（浙（2016）余姚市不动产权第 0023396 号），原值为 128,422,602.54 元、净值为 29,717,329.99 元的机器设备，以及原值为 253,675.22 元、净值为 29,515.71 元的管理软件作抵押，向中国建设银行股份有限公司余姚支行取得长期借款 85,000,000.00 元，取得短期借款 113,000,000.00 元。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以原值为 236,564.81 元、净值为零元的专利权作质押，并由姚力军以最高额 165,000,000.00 元作保证，向中国银行股份有限公司余姚市分行取得人民币短期借款 136,362,489.04 元、短期借款 2,998,594.18 美元、短期借款 32,949,365.00 日元。

（3）截止 2018 年 12 月 31 日，子公司合肥江丰电子材料有限公司以原值为 3,917,126.72 元、净值为 3,688,627.82 元的土地使用权（皖（2016）合不动产权第 0037490）作为抵押；并由本公司和姚力军分别以最高额为 34,500,000.00 元作保证，向中国建设银行股份有限公司合肥龙门支行取得长期借款 20,000,000.00 元。

（4）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以 1,000,110.00 元银行承兑保证金作质押，并由姚力军以最高额为 60,000,000.00 元作保证，向宁波银行江南支行开立银行承兑汇票 1,000,000.00 元。

（5）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以 1,060,000.00 美元保证金向中国建设银行股份有限公司余姚支行开立国际信用证 2,891,174.00 美元。

(二) 或有事项

1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、设立全资子公司完成工商注册登记

2018 年 12 月 21 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于在广东新设全资子公司的议案》，公司在广东省惠州市新设全资子公司广东江丰电子材料有限公司（以下简称“广东江丰”），广东江丰已于 2019 年 1 月 2 日完成工商注册登记手续，取得了惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的营业执照，注册资本人民币壹亿元。经营范围：半导体、液晶显示、光伏产业用元器件专用材料的开发、生产及维修，新型电子元器件制造，常用有色金属提纯（除专项审批项目）及压延加工，溅射机台设备及零部件加工，货物或技术进出口。（涉及生产制造、加工提纯限设分支机构经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、设立控股子公司完成工商注册登记

2018 年 12 月 21 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于新设控股子公司暨关联交易的议案》，公司在浙江省余姚市投资设立宁波江丰复合材料科技有限公司（以下简称“江丰复合材料”），江丰复合材料已于 2019 年 1 月 16 日完成工商注册登记手续，取得了余姚市市场监督管理局颁发的营业执照，注册资本人民币壹千万元整。法定代表人为姚力军，经营范围：新型复合材料的研发、销售、技术服务；半导体器件、电子元器件、机械配件、金属制品、塑料制品、五金件的制造、加工、批发、零售、技术咨询；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、使用募集资金对控股子公司增资完成工商变更登记

经 2018 年 12 月 21 日召开的公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议以及 2019 年 1 月 15 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，本公司将用于“分析检测及客户支持服务中心建设项目”的募集资金人民币 2500 万元变更至用于实施“年产 400 吨平板显示器用钽溅射靶材坯料产业化项目”（以下简称“项目”），本公司以每注册资本 1 元的价格向项目实施主体即控股子公司宁波江丰钨钼材料有限公司（以下简称“江丰钨钼”）进行单方面增资，江丰钨钼另一股东钟伟华先生无条件放弃同比例增资的权利。本次增资完成后，江丰钨钼注册资本由人民币 56,269,629 元增至 81,269,629 元。江丰钨钼已于 2019 年 2 月 1 日完成相关工商变更登记手续。

4、第一期股票期权激励计划

2019 年 2 月 15 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了公司董事会薪酬与考核委员会拟定的《宁波江丰电子材料股份有限公司第一期股票期权激励计划（草

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

案）》及其摘要。本次激励计划拟向激励对象授予股票期权 1,720 万份，涉及的标的股票种类为公司人民币 A 股普通股，约占本次激励计划公告时公司股本总额 21,876 万股的 7.86%。其中，首次授予的股票期权为 1,479 万份，约占本次激励计划公告时公司总股本的 6.76%，首次授予部分占本次授予权益总额的 85.99%；预留 241 万份，约占本次激励计划公告时公司总股本的 1.10%，预留部分占本次授予权益总额的 14.01%。2019 年 3 月 15 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《宁波江丰电子材料股份有限公司第一期股票期权激励计划（草案）》及其摘要。

(二) 利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 24 日第二届董事会第十三次会议决议，同意以公司 2018 年末总股本 218,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.58 元（含税），共计 12,688,080.00 元。本议案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	58,808,599.14	64,034,567.92
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,808,858.12	4,767,855.56
应收账款	139,763,271.83	121,280,608.69
合计	143,572,129.95	126,048,464.25

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,808,858.12	4,767,855.56
商业承兑汇票		
合计	3,808,858.12	4,767,855.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,206,460.15	
合计	10,206,460.15	

（4）期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,805,099.82	100.00	8,041,827.99	5.44	139,763,271.83	127,921,357.19	100.00	6,640,748.50	5.19	121,280,608.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	147,805,099.82	100.00	8,041,827.99		139,763,271.83	127,921,357.19	100.00	6,640,748.50		121,280,608.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	145,567,530.70	7,278,376.54	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,615,731.11	323,146.22	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	363,065.56	181,532.78	50.00
3 年以上	258,772.45	258,772.45	100.00
合计	147,805,099.82	8,041,827.99	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,401,079.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 5.61 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江丰电子材料（香港）股份有限公司	16,457,832.12	11.13	822,891.61
台湾积体电路制造股份有限公司	14,658,170.16	9.92	732,908.51
KFMI JAPAN 株式会社	8,496,873.80	5.75	424,843.69
深圳市华星光电技术有限公司	8,417,844.18	5.70	420,892.21
江丰电子材料（新加坡）有限公司	5,524,175.20	3.74	276,208.76
合计	53,554,895.46	36.24	2,677,744.78

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,058,960.00	
其他应收款	27,212,260.18	388,003.30
合计	29,271,220.18	388,003.30

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
江丰电子材料（香港）股份有限公司	2,058,960.00	
合计	2,058,960.00	

（2）无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,660,391.80	100.00	1,448,131.62	5.05	27,212,260.18	516,800.32	100.00	128,797.02	24.92	388,003.30
其中：组合 1	876,899.33	3.06			876,899.33					
组合 2	27,783,492.47	96.94	1,448,131.62	5.21	26,335,360.85	516,800.32	100.00	128,797.02	24.92	388,003.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	28,660,391.80	100.00	1,448,131.62		27,212,260.18	516,800.32	100.00	128,797.02		388,003.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税	876,899.33		
合计	876,899.33		

确定该组合依据的说明：有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	27,721,432.47	1,386,071.62	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上	62,060.00	62,060.00	100.00
合计	27,783,492.47	1,448,131.62	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,319,334.60 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税	876,899.33	
单位往来	27,412,000.00	100,000.00
押金、保证金	215,900.00	264,000.00
备用金	98,361.10	98,615.22
代扣代缴款	55,231.37	54,185.10
其他	2,000.00	
合计	28,660,391.80	516,800.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥江丰电子材料有限公司	单位往来	11,800,000.00	1 年以内	41.17	590,000.00
宁波江丰半导体科技有限公司	单位往来	10,002,000.00	1 年以内	34.90	500,100.00
宁波江丰钨钼材料有限公司	单位往来	5,610,000.00	1 年以内	19.57	280,500.00
应收出口退税	出口退税	876,899.33	1 年以内	3.06	
海关保证金	保证金	154,000.00	1 年以内	0.54	7,700.00
合计		28,442,899.33		99.24	1,378,300.00

（6）无涉及政府补助的应收款项。

（7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	125,830,412.19		125,830,412.19	95,197,395.19		95,197,395.19
对联营、合营企业投资	10,427,935.32		10,427,935.32	2,066,967.58		2,066,967.58
合计	136,258,347.51		136,258,347.51	97,264,362.77		97,264,362.77

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
余姚康富特电子材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江丰电子材料（香港）股份有限公司	61,288.00			61,288.00		
合肥江丰电子材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宁波江丰钨钼材料有限公司	53,269,629.00			53,269,629.00		
江丰电子材料（新加坡）有限公司	481,432.19			481,432.19		
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	1,385,046.00			1,385,046.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	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
宁波江丰半导体科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波江丰钢材料有限公司		8,300,000.00		8,300,000.00		
KFMI JAPAN 株式会社		17,433,017.00		17,433,017.00		
上海江丰平芯电子科技有限公司		400,000.00		400,000.00		
宁波江丰粉末冶金有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
合计	95,197,395.19	30,633,017.00		125,830,412.19		

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		新增投资	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	其他			
2、联营企业											
宁波创润新材料有限公司	2,066,967.58			-1,639,032.26					427,935.32		
宁波甬商实业有限公司		10,000,000.00							10,000,000.00		
小计	2,066,967.58	10,000,000.00		-1,639,032.26					10,427,935.32		
合计	2,066,967.58	10,000,000.00		-1,639,032.26					10,427,935.32		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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
主营业务	623,488,895.95	437,724,214.23	528,759,285.94	360,134,605.84
其他业务	16,116,353.42	15,887,922.23	11,261,507.32	10,562,201.00
合计	639,605,249.37	453,612,136.46	540,020,793.26	370,696,806.84

(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	2,055,900.00	1,982,010.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,639,032.26	-1,583,081.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,105,300.00	
合计	-688,432.26	398,928.03

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,450.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,756,214.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,105,300.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,294,715.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,720,067.03	
少数股东权益影响额	-73,316.87	
合计	14,572,264.88	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.98	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.20	0.20

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

宁波江丰电子材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十四日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

(副本)

证照编号：01000000202009170032

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 09 月 17 日

6-1-208

家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn　市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国　国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

6-1-209

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

6-1-210

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅限用于宁波江丰电子材料股份有限公司发行可转换公司债券

证书编号：
No. of Certificate 310000062306

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇九 年 四 月 九 日

姓名 Full name 凌燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-08-06
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 330719198208062026

4

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

1 1 01 01

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 01 01

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

012 01 01

7

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅限用于宁波江丰电子材料股份有限公司发行可转换公司债券

姓名 Full name 陈思华
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986-03-17
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 430626198603174521

证书编号：No. of Certificate 310000060350

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2013 年/y 03 月/m 28 日/d

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

01 01 年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

01 01 年/y 月/m 日/d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅限用于宁波江丰电子材料股份有限公司发行可转换公司债券

证书编号：310000061059
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 03 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 Full name 方雅雯
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1990-01-03
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 331022199001033143

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-109

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10314 号

宁波江丰电子材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波江丰电子材料股份有限公司（以下简称江丰电子）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，公允反映了江丰电子 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，我们独立于江丰电子，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
江丰电子 2019 年度实现营业收入 824,964,791.18 元，同比增幅 26.98%。营业收入是主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。收入确认的真实性、准确性和完整性对利润影响较大。因此我们将收入确认作为关键审计事项。 参见财务报表附注“三、（二十二）收入”及“五、（三十五）营业收入和营业成本”。	1、对江丰电子收入相关的内部控制的设计与执行进行了评估； 2、评价公司销售收入确认时点，是否符合企业会计准则规定，获取客户签收单、上线结算依据，复核公司收入确认时点是否准确； 3、对收入执行分析性程序，评价销售收入和毛利率的合理性； 4、就资产负债表日前后记录的交易选取样本，核对出库单、提单以及客户实际领用结算单等，结合应收账款函证和海关函证，评价收入确认的完整性、以及是否计入恰当的会计期间； 5、对收入的发生执行细节测试，查看销售合同、发票、出库及发运的记录和单据、收款凭证，对应收账款余额进行分析，并执行函证和期后收款测试，评价收入确认的真实性； 6、获取银行对账单，对大额货款回收银行流水与账面记录进行双向核对，确认销售回款支付方与销售客户一致。
（二）存货期末价值	
江丰电子截止 2019 年 12 月 31 日存货余额 339,243,438.53 元（其中发出商品金额 48,912,137.07 元），存货跌价准备金额 14,175,114.62 元。由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货期末价值作为关键审计事项。 参见财务报表附注“三、（十）存货”及“五、（七）存货”。	1、对江丰电子存货相关的内部控制的设计与执行进行了评估； 2、对厂区内存货、台湾自贸仓库存、以及期末存放于主要终端客户的发出商品实施监盘，检查存货的数量、状况等； 3、了解存货核算方法，获取了主要产品的生产工艺流程，复核成本计算表，检查存货结转是否准确； 4、获取公司存货收发存实施计价测试，检查期末存货余额计价的准确性； 5、对大额材料采购追查至相关购货合同、发票、进口报关单及送货单，复核采购成本的正确性，并抽查相关采购申请单、入库单等资料；向主要供应商函证了当期采购额，向主要委外加工商函证了当期加工费和委托加工物资余额； 6、获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

江丰电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江丰电子 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，管理层负责评估江丰电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江丰电子的财务报告过程。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，就可能导致对江丰电子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江丰电子不能持续经营。

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

（6）就江丰电子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）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈利刚
（项目合伙人）

中国注册会计师：方雅斐

中国•上海

二〇二〇年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	250,678,801.08	513,920,557.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）		3,808,858.12
应收账款	（三）	209,004,204.24	130,764,911.52
应收款项融资	（四）	2,388,578.26	
预付款项	（五）	11,380,852.34	7,292,658.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	3,663,419.48	2,316,896.75
买入返售金融资产			
存货	（七）	325,068,323.91	233,485,516.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	21,712,103.30	10,901,573.16
流动资产合计		823,896,282.61	902,490,971.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（九）		672,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	11,163,858.09	10,427,935.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十一）	15,172,500.00	
投资性房地产	（十二）	18,052,017.96	19,051,781.66
固定资产	（十三）	388,571,041.19	361,554,825.62
在建工程	（十四）	81,817,079.60	55,495,716.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十五）	34,305,420.80	21,455,500.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十六）	9,823,567.91	6,041,224.83
递延所得税资产	（十七）	31,858,485.83	13,914,939.55
其他非流动资产	（十八）	50,982,645.29	53,042,991.69
非流动资产合计		641,746,616.67	541,657,415.93
资产总计		1,465,642,899.28	1,444,148,387.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

立信会计师事务所 审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	450,731,776.02	550,045,654.38
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	（二十）	4,540,000.00	1,000,000.00
应付账款	（二十一）	174,143,697.92	121,005,016.96
预收款项	（二十二）	29,585.20	236,975.43
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	（二十三）	16,889,839.31	13,984,580.71
应交税费	（二十四）	13,952,870.01	3,893,424.10
其他应付款	（二十五）	3,207,998.39	1,331,351.86
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	（二十六）	3,005,937.50	90,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		668,501,704.35	781,497,003.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	37,853,434.07	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	6,080,000.00	6,080,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	58,967,950.82	23,693,123.20
递延所得税负债	（十七）	4,367,398.86	2,007,768.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,898,783.75	46,780,892.08
负债合计		775,400,488.10	828,277,895.52
所有者权益：			
股本	（三十）	218,760,000.00	218,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	205,769,399.33	188,751,553.95
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	1,834,565.45	1,180,646.29
专项储备			
盈余公积	（三十三）	31,240,578.21	23,281,666.60
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	225,021,866.64	181,482,871.20
归属于母公司所有者权益合计		682,626,409.63	613,456,738.04
少数股东权益		7,616,001.55	2,413,753.79
所有者权益合计		690,242,411.18	615,870,491.83
负债和所有者权益总计		1,465,642,899.28	1,444,148,387.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		178,573,124.77	481,527,805.36
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）		3,808,858.12
应收账款	（二）	253,454,193.60	139,763,271.83
应收款项融资	（三）	2,262,956.88	
预付款项		7,805,719.97	5,607,468.23
其他应收款	（四）	79,654,068.82	29,271,220.18
存货		263,858,317.66	214,094,877.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,563,240.21	1,106,510.35
流动资产合计		788,171,621.91	875,180,011.46
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			672,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（五）	200,573,636.37	136,258,347.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,172,500.00	
投资性房地产		26,054,619.61	27,425,646.01
固定资产		315,675,302.43	299,342,639.48
在建工程		78,470,762.83	40,550,363.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,563,537.18	14,186,190.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,450,542.54	4,396,137.10
递延所得税资产		16,465,885.03	6,604,909.25
其他非流动资产		50,874,690.31	49,338,009.23
非流动资产合计		726,301,476.30	578,774,742.54
资产总计		1,514,473,098.21	1,453,954,754.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		449,828,358.69	550,045,654.38
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		4,540,000.00	1,000,000.00
应付账款		177,143,904.68	122,299,410.76
预收款项		54,949,974.92	29,033,715.43
应付职工薪酬		13,417,759.76	12,512,030.18
应交税费		12,225,141.64	3,118,599.61
其他应付款		3,913,939.99	924,476.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			85,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		716,019,079.68	803,933,886.62
非流动负债：			
长期借款		28,744,976.40	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,340,711.41	13,922,554.81
递延所得税负债		3,765,466.24	1,568,729.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,851,154.05	15,491,283.83
负债合计		795,870,233.73	819,425,170.45
所有者权益：			
股本		218,760,000.00	218,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		206,550,566.75	189,378,322.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,240,578.21	23,281,666.60
未分配利润		262,051,719.52	203,109,594.24
所有者权益合计		718,602,864.48	634,529,583.55
负债和所有者权益总计		1,514,473,098.21	1,453,954,754.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		824,964,791.18	649,683,244.58
其中：营业收入	（三十五）	824,964,791.18	649,683,244.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		784,479,514.86	597,636,121.38
其中：营业成本	（三十五）	568,724,022.50	457,398,929.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十六）	4,890,555.09	3,041,100.27
销售费用	（三十七）	53,295,716.22	43,905,583.56
管理费用	（三十八）	81,880,264.72	41,713,051.40
研发费用	（三十九）	59,742,360.51	46,575,179.94
财务费用	（四十）	15,946,595.82	5,002,276.75
其中：利息费用		22,398,186.48	11,818,063.92
利息收入		2,679,514.80	1,444,918.76
加：其他收益	（四十一）	33,466,947.28	12,425,009.80
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	3,129,026.94	-2,744,332.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		735,922.77	-1,639,032.26
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-4,307,607.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-8,361,642.51	-6,785,328.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	-19,832.19	9,800.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,392,168.65	54,952,272.50
加：营业外收入	（四十六）	850,481.56	7,346,520.95
减：营业外支出	（四十七）	268,596.79	1,311,114.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,974,053.42	60,987,678.93
减：所得税费用	（四十八）	1,227,993.08	2,735,916.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,746,060.34	58,251,762.10
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,746,060.34	58,251,762.10
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）		64,185,986.25	58,808,599.14
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-439,925.91	-556,837.04
六、其他综合收益的税后净额		655,701.76	1,262,664.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		653,919.16	1,253,369.84
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		653,919.16	1,253,369.84
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额		653,919.16	1,253,369.84
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,782.60	9,294.31
七、综合收益总额		64,401,762.10	59,514,426.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,839,905.41	60,061,968.98
归属于少数股东的综合收益总额		-438,143.31	-547,542.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十九）	0.29	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十九）	0.29	0.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	（六）	851,255,697.72	639,605,249.37
减：营业成本	（六）	613,596,785.14	453,612,136.46
税金及附加		4,056,080.67	2,926,187.68
销售费用		47,849,869.91	40,382,556.28
管理费用		61,486,143.44	32,748,122.40
研发费用		44,173,387.82	37,418,334.35
财务费用		14,523,185.89	4,317,663.43
其中：利息费用		21,593,358.34	11,528,313.92
利息收入		2,607,569.62	1,358,182.36
加：其他收益		31,866,279.40	11,024,124.29
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	5,958,066.94	-688,432.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		735,922.77	-1,639,032.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,220,803.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,928,641.12	-8,332,589.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,495,698.99	12,101.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,740,845.86	70,215,452.21
加：营业外收入		797,481.56	7,341,727.79
减：营业外支出		213,475.89	1,310,350.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,324,851.53	76,246,829.57
减：所得税费用		8,735,735.44	7,327,241.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,589,116.09	68,919,587.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,589,116.09	68,919,587.69
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		79,589,116.09	68,919,587.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		752,350,494.02	645,710,851.54
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		29,200,256.24	31,220,739.01
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	75,297,676.65	19,163,405.35
经营活动现金流入小计		856,848,426.91	696,094,995.90
购买商品、接受劳务支付的现金		548,077,457.95	511,077,820.30
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		93,053,787.65	80,146,181.58
支付的各项税费		17,055,316.21	16,891,555.16
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	104,033,160.69	82,854,410.27
经营活动现金流出小计		762,219,722.50	690,969,967.31
经营活动产生的现金流量净额		94,628,704.41	5,125,028.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		127,393,104.17	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,731,571.66	26,869.45
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		129,124,675.83	26,869.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,141,083.34	125,726,475.45
投资支付的现金		139,500,000.00	11,105,300.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		287,641,083.34	136,831,775.45
投资活动产生的现金流量净额		-158,516,407.51	-136,804,906.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,227,083.95	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,227,083.95	
取得借款收到的现金		829,015,519.79	960,658,694.70
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		834,242,603.74	960,658,694.70
偿还债务支付的现金		993,208,840.65	444,504,117.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,184,450.76	23,783,446.07
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			
筹资活动现金流出小计		1,029,393,291.41	468,287,563.25
筹资活动产生的现金流量净额		-195,150,687.67	492,371,131.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,255,356.07	5,018,101.18
五、现金及现金等价物净增加额		-256,783,034.70	365,709,355.22
加：期初现金及现金等价物余额		505,633,096.26	139,923,741.04
六、期末现金及现金等价物余额		248,850,061.56	505,633,096.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		757,694,848.06	635,866,377.61
收到的税费返还		18,828,949.33	29,212,928.43
收到其他与经营活动有关的现金		72,703,467.86	16,940,945.83
经营活动现金流入小计		849,227,265.25	682,020,251.87
购买商品、接受劳务支付的现金		568,094,720.91	484,243,471.30
支付给职工以及为职工支付的现金		69,163,620.22	71,933,039.68
支付的各项税费		15,841,875.45	16,829,270.93
支付其他与经营活动有关的现金		84,138,866.82	70,753,049.46
经营活动现金流出小计		737,239,083.40	643,758,831.37
经营活动产生的现金流量净额		111,988,181.85	38,261,420.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		127,393,104.17	
取得投资收益收到的现金		2,058,960.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		801,509.95	239,248.36
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		617,707,301.50	464,750,000.00
投资活动现金流入小计		747,960,875.62	464,989,248.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,471,952.78	84,150,627.05
投资支付的现金		200,800,000.00	41,738,317.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		668,554,316.40	492,062,000.00
投资活动现金流出小计		963,826,269.18	617,950,944.05
投资活动产生的现金流量净额		-215,865,393.56	-152,961,695.69
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		829,015,519.79	945,658,694.70
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		829,015,519.79	945,658,694.70
偿还债务支付的现金		988,208,840.65	444,504,117.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,371,310.12	23,151,696.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,023,580,150.77	467,655,813.25
筹资活动产生的现金流量净额		-194,564,630.98	478,002,881.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,946,264.10	3,989,164.53
五、现金及现金等价物净增加额		-296,495,578.59	367,291,770.79
加：期初现金及现金等价物余额		473,252,703.36	105,960,932.57
六、期末现金及现金等价物余额		176,757,124.77	473,252,703.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	218,760,000.00				188,751,553.95		1,180,646.29		23,281,666.60		181,482,871.20	613,456,738.04	2,413,753.79	615,870,491.83
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、本年年初余额	218,760,000.00				188,751,553.95		1,180,646.29		23,281,666.60		181,482,871.20	613,456,738.04	2,413,753.79	615,870,491.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,017,845.38		653,919.16		7,958,911.61		43,538,995.44	69,169,671.59	5,202,247.76	74,371,919.35
（一）综合收益总额							653,919.16				64,185,986.25	64,839,905.41	-438,143.31	64,401,762.10
（二）所有者投入和减少资本					17,092,991.17							17,092,991.17	5,565,245.28	22,658,236.45
1、所有者投入的普通股													5,227,083.95	5,227,083.95
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					17,092,991.17							17,092,991.17	338,161.33	17,431,152.50
4、其他														
（三）利润分配									7,958,911.61		-20,646,990.81	-12,688,079.20		-12,688,079.20
1、提取盈余公积									7,958,911.61		-7,958,911.61			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-12,688,079.20	-12,688,079.20		-12,688,079.20
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					-75,145.79							-75,145.79	75,145.79	
四、本期期末余额	218,760,000.00				205,769,399.33		1,834,565.45		31,240,578.21		225,021,866.64	682,626,409.63	7,616,001.55	690,242,411.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-229

立信会计师事务所 审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	218,760,000.00				188,751,553.95		-72,723.55		16,389,707.83		141,160,510.12	564,989,048.35	2,961,296.52	567,950,344.87
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、本年年初余额	218,760,000.00				188,751,553.95		-72,723.55		16,389,707.83		141,160,510.12	564,989,048.35	2,961,296.52	567,950,344.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,253,369.84		6,891,958.77		40,322,361.08	48,467,689.69	-547,542.73	47,920,146.96
（一）综合收益总额							1,253,369.84				58,808,599.14	60,061,968.98	-547,542.73	59,514,426.25
（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									6,891,958.77		-18,486,238.06	-11,594,279.29		-11,594,279.29
1、提取盈余公积									6,891,958.77		-6,891,958.77			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-11,594,279.29	-11,594,279.29		-11,594,279.29
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	218,760,000.00				188,751,553.95		1,180,646.29		23,281,666.60		181,482,871.20	613,456,738.04	2,413,753.79	615,870,491.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

61-230

宁波江丰电子材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	218,760,000.00				189,378,322.71				23,281,666.60	203,109,594.24	634,529,583.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	218,760,000.00				189,378,322.71				23,281,666.60	203,109,594.24	634,529,583.55
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					17,172,244.04				7,958,911.61	58,942,125.28	84,073,280.93
（一）综合收益总额										79,589,116.09	79,589,116.09
（二）所有者投入和减少资本					17,172,244.04						17,172,244.04
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					17,172,244.04						17,172,244.04
4．其他											
（三）利润分配									7,958,911.61	-20,646,990.81	-12,688,079.20
1．提取盈余公积									7,958,911.61	-7,958,911.61	
2．对所有者（或股东）的分配										-12,688,079.20	-12,688,079.20
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	218,760,000.00				206,550,566.75				31,240,578.21	262,051,719.52	718,602,864.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-231

立信会计师事务所 审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	218,760,000.00				189,378,322.71				16,389,707.83	152,676,244.61	577,204,275.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	218,760,000.00				189,378,322.71				16,389,707.83	152,676,244.61	577,204,275.15
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									6,891,958.77	50,433,349.63	57,325,308.40
（一）综合收益总额										68,919,587.69	68,919,587.69
（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									6,891,958.77	-18,486,238.06	-11,594,279.29
1．提取盈余公积									6,891,958.77	-6,891,958.77	
2．对所有者（或股东）的分配										-11,594,279.29	-11,594,279.29
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	218,760,000.00				189,378,322.71				23,281,666.60	203,109,594.24	634,529,583.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立信会计师事务所 审核之章

宁波江丰电子材料股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波江丰电子材料股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系2014年6月26日在原宁波江丰电子材料有限公司基础上整体改制设立，由上海智鼎博能投资合伙企业（有限合伙）、宁波拜耳克管理咨询有限公司等7位法人股东和姚力军等13位自然人股东作为发起人。公司的统一社会信用代码为：91330200772311538P。

2017年6月公司在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数21,876.00万股，注册资本为21,876.00万元，注册地：余姚市经济开发区名邦科技工业园区安山路，总部地址：余姚市经济开发区名邦科技工业园区安山路。本公司主要经营活动为：半导体、元器件专用材料开发、生产及维修；新型电子元器件制造；常用有色金属及贵金属压延加工；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外，无分销业务。

本公司的实际控制人为姚力军。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
余姚康富特电子材料有限公司
江丰电子材料（香港）股份有限公司
合肥江丰电子材料有限公司
宁波江丰铜材料有限公司
宁波江丰钨钼材料有限公司
江丰电子材料（新加坡）有限公司
江丰电子材料（马来西亚）有限公司
宁波江丰半导体科技有限公司
KFMI JAPAN 株式会社
上海江丰平芯电子科技有限公司

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

子公司名称
宁波江丰粉末冶金有限公司
宁波江丰复合材料科技有限公司
广东江丰电子材料有限公司
宁波江丰芯创科技有限公司
北京江丰电子材料有限公司
湖南江丰电子材料有限公司
武汉江丰电子材料有限公司
台湾江丰电子材料股份有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"和"七、在其他主体中的权益"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注"三、（九）金融工具"、"三、（十三）固定资产"、"三、（二十二）收入"、"三、（二十三）政府补助"。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

（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，其账面价值与支付的对价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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独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：

应收款项期末余额前五名：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项）	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合 2：其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、（六）合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
电脑软件	5年	直线法	使用该软件产品的预期寿命周期
专利权	4年	直线法	使用该专利的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	直线法	土地使用权证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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。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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括排风除尘工程、厂房维修改造、经营租入的厂房装修等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则和具体原则

（1）销售商品收入确认的一般原则：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司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本公司；

⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）销售商品收入确认的具体原则：

内销：对以上线结算方式进行交易的客户，公司以客户领用货物作为相关风险报酬转移时点，据此确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后，公司确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

外销：对以上线结算方式进行交易的客户，公司以客户领用货物作为相关风险报酬转移时点；对以 DDU、DDP、DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为相关风险报酬转移时点；对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点；对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为相关风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则：

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。

（2）具体标准：

①利息收入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租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

政府补助采用的是总额法。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 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》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"列示；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"列示；比较数据相应调整。	董事会审批	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"上年年末余额3,808,858.12元，"应收账款"上年年末余额130,764,911.52元；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"，"应付票据"上年年末余额1,000,000.00元，"应付账款"上年年末余额121,005,016.96元。	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"上年年末余额3,808,858.12元，"应收账款"上年年末余额139,763,271.83元；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"，"应付票据"上年年末余额1,000,000.00元，"应付账款"上年年末余额122,299,410.76元。

（2）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
非交易性的可供出售权益工具投资指定为"以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产"；	董事会审批	可供出售金融资产：减少672,500.00元 其他非流动金融资产：增加672,500.00元。	可供出售金融资产：减少672,500.00元 其他非流动金融：增加672,500.00元。
（2）将部分"应收票据"重分类至"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）"	董事会审批	应收票据：减少3,808,858.12元； 应收款项融资：增加3,808,858.12元。	应收票据：减少3,808,858.12元； 应收款项融资：增加3,808,858.12元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（3）"应付利息"仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，将"应付利息"调整入相应金融工具的账面余额。	董事会审批	其他应付款：减少 870,057.03 元； 短期借款：增加 716,050.16 元； 一年内到期的非流动负债：增加 134,667.59 元； 长期借款：增加 19,339.28 元。	其他应付款：减少 843,932.03 元； 短期借款：增加 716,050.16 元； 一年内到期的非流动负债：增加 127,881.87 元；

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	513,920,557.58	货币资金	摊余成本	513,920,557.58
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	3,808,858.12	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,808,858.12
应收账款	摊余成本	130,764,911.52	应收账款	摊余成本	130,764,911.52
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,316,896.75	其他应收款	摊余成本	2,316,896.75
持有至到期投资（含其他流动资产）	摊余成本		债权投资（含其他流动资产）	摊余成本	
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资（含其他流动资产）	摊余成本	
			其他债权投资（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	672,500.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		672,500.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	481,527,805.36	货币资金	摊余成本	481,527,805.36
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	3,808,858.12	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,808,858.12
应收账款	摊余成本	139,763,271.83	应收账款	摊余成本	139,763,271.83
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
其他应收款	摊余成本	29,271,220.18	其他应收款	摊余成本	29,271,220.18
持有至到期投资（含其他流动资产）	摊余成本		债权投资（含其他流动资产）	摊余成本	
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资（含其他流动资产）	摊余成本	
			其他债权投资（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	672,500.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		672,500.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	513,920,557.58	513,920,557.58			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	3,808,858.12		-3,808,858.12		-3,808,858.12
应收账款	130,764,911.52	130,764,911.52			
应收款项融资	不适用	3,808,858.12	3,808,858.12		3,808,858.12
预付款项	7,292,658.00	7,292,658.00			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,316,896.75	2,316,896.75			
买入返售金融资产					
存货	233,485,516.29	233,485,516.29			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	10,901,573.16	10,901,573.16			
流动资产合计	902,490,971.42	902,490,971.42			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	672,500.00	不适用	-672,500.00		-672,500.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	10,427,935.32	10,427,935.32			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	672,500.00	672,500.00		672,500.00
投资性房地产	19,051,781.66	19,051,781.66			
固定资产	361,554,825.62	361,554,825.62			
在建工程	55,495,716.75	55,495,716.75			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	21,455,500.51	21,455,500.51			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	6,041,224.83	6,041,224.83			
递延所得税资产	13,914,939.55	13,914,939.55			
其他非流动资产	53,042,991.69	53,042,991.69			
非流动资产合计	541,657,415.93	541,657,415.93			
资产总计	1,444,148,387.35	1,444,148,387.35			
流动负债：					
短期借款	550,045,654.38	550,761,704.54	716,050.16		716,050.16
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融负债					
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00			
应付账款	121,005,016.96	121,005,016.96			
预收款项	236,975.43	236,975.43			
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	13,984,580.71	13,984,580.71			
应交税费	3,893,424.10	3,893,424.10			
其他应付款	1,331,351.86	461,294.83	-870,057.03		-870,057.03
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	90,000,000.00	90,134,667.59	134,667.59		134,667.59
其他流动负债					
流动负债合计	781,497,003.44	781,477,664.16	-19,339.28		-19,339.28
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	15,000,000.00	15,019,339.28	19,339.28		19,339.28
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	6,080,000.00	6,080,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	23,693,123.20	23,693,123.20			
递延所得税负债	2,007,768.88	2,007,768.88			
其他非流动负债					
非流动负债合计	46,780,892.08	46,800,231.36	19,339.28		19,339.28
负债合计	828,277,895.52	828,277,895.52			

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	218,760,000.00	218,760,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	188,751,553.95	188,751,553.95			
减：库存股					
其他综合收益	1,180,646.29	1,180,646.29			
专项储备					
盈余公积	23,281,666.60	23,281,666.60			
一般风险准备					
未分配利润	181,482,871.20	181,482,871.20			
归属于母公司所有者权益合计	613,456,738.04	613,456,738.04			
少数股东权益	2,413,753.79	2,413,753.79			
所有者权益合计	615,870,491.83	615,870,491.83			
负债和所有者权益总计	1,444,148,387.35	1,444,148,387.35			

各项目调整情况的说明：

（1）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产”。调减可供出售金融资产 672,500.00 元，调增其他非流动金融资产 672,500.00 元。

（2）将部分“应收票据”重分类至“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）”。调减应收票据 3,808,858.12 元，调增应收款项融资 3,808,858.12 元。

（3）“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，将“应付利息”调整入相应金融工具的账面余额。调减其他应付款 870,057.03 元；调增短期借款 716,050.16 元，调增一年内到期的非流动负债 134,667.59 元，调增长期借款 19,339.28 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	481,527,805.36	481,527,805.36			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	3,808,858.12		-3,808,858.12		-3,808,858.12
应收账款	139,763,271.83	139,763,271.83			
应收款项融资	不适用	3,808,858.12	3,808,858.12		3,808,858.12
预付款项	5,607,468.23	5,607,468.23			
其他应收款	29,271,220.18	29,271,220.18			
存货	214,094,877.39	214,094,877.39			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,106,510.35	1,106,510.35			
流动资产合计	875,180,011.46	875,180,011.46			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	672,500.00	不适用	-672,500.00		-672,500.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	136,258,347.51	136,258,347.51			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	672,500.00	672,500.00		672,500.00
投资性房地产	27,425,646.01	27,425,646.01			
固定资产	299,342,639.48	299,342,639.48			
在建工程	40,550,363.12	40,550,363.12			
生产性生物资产					
油气资产					

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无形资产	14,186,190.84	14,186,190.84			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	4,396,137.10	4,396,137.10			
递延所得税资产	6,604,909.25	6,604,909.25			
其他非流动资产	49,338,009.23	49,338,009.23			
非流动资产合计	578,774,742.54	578,774,742.54			
资产总计	1,453,954,754.00	1,453,954,754.00			
流动负债：					
短期借款	550,045,654.38	550,761,704.54	716,050.16		716,050.16
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00			
应付账款	122,299,410.76	122,299,410.76			
预收款项	29,033,715.43	29,033,715.43			
应付职工薪酬	12,512,030.18	12,512,030.18			
应交税费	3,118,599.61	3,118,599.61			
其他应付款	924,476.26	80,544.23	-843,932.03		-843,932.03
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	85,000,000.00	85,127,881.87	127,881.87		127,881.87
其他流动负债					
流动负债合计	803,933,886.62	803,933,886.62			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预计负债					
递延收益	13,922,554.81	13,922,554.81			
递延所得税负债	1,568,729.02	1,568,729.02			
其他非流动负债					
非流动负债合计	15,491,283.83	15,491,283.83			
负债合计	819,425,170.45	819,425,170.45			
所有者权益：					
股本	218,760,000.00	218,760,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	189,378,322.71	189,378,322.71			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	23,281,666.60	23,281,666.60			
未分配利润	203,109,594.24	203,109,594.24			
所有者权益合计	634,529,583.55	634,529,583.55			
负债和所有者权益总计	1,453,954,754.00	1,453,954,754.00			

各项目调整情况的说明：

（1）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产”。调减可供出售金融资产 672,500.00 元，调增其他非流动金融资产 672,500.00 元。

（2）将部分“应收票据”重分类至“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）”。调减应收票据 3,808,858.12 元，调增应收款项融资 3,808,858.12 元。

（3）“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，将“应付利息”调整入相应金融工具的账面余额。调减其他应付款 843,932.03 元；调增短期借款 716,050.16 元，调增一年内到期的非流动负债 127,881.87 元。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、5%、3%[注1]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及免抵的增值税计缴	7%、5%[注2]
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%、0-17%、24%、23.2%、19%

注 1：本公司、余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰铜材料有限公司、宁波江丰钨钼材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司、上海江丰平芯电子科技有限公司、宁波江丰粉末冶金有限公司、宁波江丰复合材料科技有限公司、广东江丰电子材料有限公司、宁波江丰芯创科技有限公司、北京江丰电子材料有限公司、湖南江丰电子材料有限公司增值税适用税率是 16%。武汉江丰电子材料有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3%征收率。

本公司出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，按照 5%的征收率计算应纳税额；出租 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，按 10%的税率计算缴纳增值税。

自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%的税率调整为 13%；出租 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，原适用 10%的税率调整为 9%；

注 2：本公司、余姚康富特电子材料有限公司、合肥江丰电子材料有限公司、宁波江丰铜材料有限公司、宁波江丰半导体科技有限公司、上海江丰平芯电子科技有限公司、宁波江丰粉末冶金有限公司、宁波江丰复合材料科技有限公司、广东江丰电子材料有限公司、宁波江丰芯创科技有限公司、北京江丰电子材料有限公司、湖南江丰电子材料有限公司、武汉江丰电子材料有限公司城市维护建设税适用税率是 7%；宁波江丰钨钼材料有限公司适用税率是 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
宁波江丰电子材料股份有限公司	15%
余姚康富特电子材料有限公司	25%
江丰电子材料（香港）股份有限公司	16.5%
合肥江丰电子材料有限公司	25%
宁波江丰铜材料有限公司	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
宁波江丰钨钼材料有限公司	25%
江丰电子材料（新加坡）有限公司	0-17%
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	24%
宁波江丰半导体科技有限公司	25%
KFMI JAPAN 株式会社	23.20%[注 3]
上海江丰平芯电子科技有限公司	25%
宁波江丰粉末冶金有限公司	25%
宁波江丰复合材料科技有限公司	25%
广东江丰电子材料有限公司	25%
宁波江丰芯创科技有限公司	25%
北京江丰电子材料有限公司	25%
湖南江丰电子材料有限公司	25%
武汉江丰电子材料有限公司	25%
台湾江丰电子材料股份有限公司	19%

注 3：子公司 KFMI JAPAN 株式会社 2019 年适用日本法人税基本税率 23.20%，但日本实行地方自治，各地在《地方税法》规定的税率幅度之内有自行选择适用地方企业所得税（日文：法人事业税及法人住民税等）税率的权限，因此实际税负因地而异。

(二) 税收优惠

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件甬高企认领[2017]2 号《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业认定，并取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局于 2017 年 11 月 29 日颁发的 GR201733100198 号高新技术企业证书，有效期三年，2017 年至 2019 年度企业所得税减按 15%计征。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,199.76	15,644.73
银行存款	248,834,861.80	505,617,451.53
其他货币资金	1,828,739.52	8,287,461.32
合计	250,678,801.08	513,920,557.58
其中：存放在境外的款项总额	19,097,021.00	12,177,822.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,816,000.00	1,000,110.00
信用证保证金		7,274,992.00
履约保证金	12,739.52	12,359.32
合计	1,828,739.52	8,287,461.32

保证金质押情况详见本附注"十二、（一）重要承诺事项"。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,808,858.12
商业承兑汇票		
合计		3,808,858.12

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	219,384,478.67	136,815,752.50
1至2年（含2年）	548,333.33	760,517.37
2至3年（含3年）	300,565.67	363,065.56
3年以上	440,163.81	258,772.45
小计	220,673,541.48	138,198,107.88
减：坏账准备	11,669,337.24	7,433,196.36
合计	209,004,204.24	130,764,911.52

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	220,673,541.48	100.00	11,669,337.24	5.29	209,004,204.24
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,673,541.48	100.00	11,669,337.24	5.29	209,004,204.24
合计	220,673,541.48	100.00	11,669,337.24		209,004,204.24

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,198,107.88	100.00	7,433,196.36	5.38	130,764,911.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,198,107.88	100.00	7,433,196.36		130,764,911.52

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	219,384,478.67	10,969,223.92	5.00
1至2年（含2年）	548,333.33	109,666.67	20.00
2至3年（含3年）	300,565.67	150,282.84	50.00
3年以上	440,163.81	440,163.81	100.00
合计	220,673,541.48	11,669,337.24	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合的应收账款，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	汇率变动（+）	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,433,196.36	7,433,196.36	4,136,962.22	99,178.66		11,669,337.24
合计	7,433,196.36	7,433,196.36	4,136,962.22	99,178.66		11,669,337.24

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
台湾积体电路制造股份有限公司	28,181,199.31	12.77	1,409,059.97
宁波创致超纯新材料有限公司	11,225,858.00	5.09	561,292.90
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn. Bhd.	10,307,456.61	4.67	515,372.83
同创普润（上海）机电高科技有限公司	8,719,063.43	3.95	435,953.17
ETSURYO CO.,LTD.	8,592,384.80	3.89	429,619.24
合计	67,025,962.15	30.37	3,351,298.11

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	2,388,578.26
合计	2,388,578.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,808,858.12	32,512,753.48	33,933,033.34		2,388,578.26	
合计	3,808,858.12	32,512,753.48	33,933,033.34		2,388,578.26	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	10,964,061.03	
合计	10,964,061.03	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	9,638,112.48	84.68	5,417,052.03	74.28
1至2年（含2年）	974,285.92	8.56	1,794,736.09	24.61
2至3年（含3年）	705,106.81	6.20	25,511.64	0.35
3年以上	63,347.13	0.56	55,358.24	0.76
合计	11,380,852.34	100.00	7,292,658.00	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Honeywell Electronic materials	2,718,951.59	23.89
北京集佳知识产权代理有限公司	1,822,226.43	16.01
上海捷禹贸易有限公司	926,243.28	8.14
北方集成电路产业科技创新发展（北京）有限公司	490,000.00	4.31
MITSUBISHI JISHO PROPERTY MANAGEMENT CO.,LTD	322,557.66	2.83
合计	6,279,978.96	55.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,663,419.48	2,316,896.75
合计	3,663,419.48	2,316,896.75

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,800,446.70	2,385,549.03
1至2年（含2年）	1,106,937.23	5,850.26
2至3年（含3年）	5,946.58	4,200.00
3年以上	67,812.20	63,489.81
小计	3,981,142.71	2,459,089.10
减：坏账准备	317,723.23	142,192.35
合计	3,663,419.48	2,316,896.75

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,981,142.71	100.00	317,723.23	7.98	3,663,419.48
其中：					
出口退税	2,289,439.91	57.51			2,289,439.91
账龄分析法组合	1,691,702.80	42.49	317,723.23	18.78	1,373,979.57
合计	3,981,142.71	100.00	317,723.23		3,663,419.48

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,459,089.10	100.00	142,192.35	5.78	2,316,896.75
其中：组合 1	876,899.33	35.66			876,899.33
组合 2	1,582,189.77	64.34	142,192.35	8.99	1,439,997.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,459,089.10	100.00	142,192.35		2,316,896.75

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	511,006.79	25,550.31	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,106,937.23	221,387.40	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	5,946.58	2,973.32	50.00
3 年以上	67,812.20	67,812.20	100.00
合计	1,691,702.80	317,723.23	

确定该组合依据的说明：根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备计提情况

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)	
年初余额	142,192.35			142,192.35
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	170,644.97			170,644.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,885.91			4,885.91
期末余额	317,723.23			317,723.23

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	2,459,089.10			2,459,089.10
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,522,053.61			1,522,053.61
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,981,142.71			3,981,142.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	汇率变动（+）	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,192.35	142,192.35	170,644.97	4,885.91		317,723.23
合计	142,192.35	142,192.35	170,644.97	4,885.91		317,723.23

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,097,777.12	1,292,529.20
出口退税	2,289,439.91	876,899.33
备用金	116,947.32	174,797.86
代扣代缴款	346,349.08	64,560.55
其他	130,629.28	50,302.16
合计	3,981,142.71	2,459,089.10

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	2,289,439.91	1年以内	57.51	
MITSUBISHI JISHO PROPERTY MANAGEMENT CO., LTD	押金	967,672.97	1-2年	24.31	96,767.30
佐藤胜美	代扣代缴款	210,468.74	2年以内	5.29	14,345.28
郑立丁	备用金	53,977.75	1年以内	1.36	2,698.89
合肥鑫城国有资产经营有限公司	房租费	31,500.00	1年以内	0.79	1,575.00
合计		3,553,059.37		89.25	115,386.47

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	123,368,861.94	2,823,354.62	120,545,507.32	79,722,504.14	1,812,547.68	77,909,956.46
委托加工物资	5,020,651.39		5,020,651.39	115,444.10		115,444.10
在产品	91,626,449.18	6,076,911.37	85,549,537.81	50,312,344.43	3,842,805.49	46,469,538.94
库存商品	70,315,338.95	4,237,344.50	66,077,994.45	56,443,778.60	3,918,568.07	52,525,210.53
发出商品	48,912,137.07	1,037,504.13	47,874,632.94	58,110,722.30	1,645,356.04	56,465,366.26
合计	339,243,438.53	14,175,114.62	325,068,323.91	244,704,793.57	11,219,277.28	233,485,516.29

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,812,547.68	1,425,466.28		414,659.34		2,823,354.62
在产品	3,842,805.49	3,869,041.53		1,634,935.65		6,076,911.37
库存商品	3,918,568.07	1,941,870.24		1,623,093.81		4,237,344.50
发出商品	1,645,356.04	1,125,264.46		1,733,116.37		1,037,504.13
合计	11,219,277.28	8,361,642.51		5,405,805.17		14,175,114.62

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	21,712,103.30	8,701,390.91
待抵扣进项税		2,170,591.49
预交税金		29,590.76
合计	21,712,103.30	10,901,573.16

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	672,500.00		672,500.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	672,500.00		672,500.00
合计	672,500.00		672,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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											
宁波创润新材料有限公司	427,935.32			859,252.33						1,287,187.65	
宁波甬商实业有限公司	10,000,000.00			-123,329.56						9,876,670.44	
宁波共创联盈股权投资基金（有限合伙）		125,000,000.00	125,000,000.00								
小计	10,427,935.32	125,000,000.00	125,000,000.00	735,922.77						11,163,858.09	
合计	10,427,935.32	125,000,000.00	125,000,000.00	735,922.77						11,163,858.09	

注 1：公司于 2018 年 11 月 19 日召开了第二届董事会第九次会议、2018 年 12 月 7 日召开了 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立有限合伙企业暨关联交易的议案》，同意公司作为有限合伙人与相关合作各方共同成立宁波共创联盈股权投资基金（有限合伙）（以下简称"共创联盈"），公司认缴共创联盈出资份额 28,000 万人民币。2019 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于转让有限合伙企业部分出资份额的议案》，同意公司转让其持有的共创联盈 15,500 万元出资份额。本次转让完成后，公司持有共创联盈认缴出资额 12,500 万元，认缴出资比例为 15.41%。公司于 2019 年 5 月完成了对共创联盈的出资。

注 2：公司于 2019 年 9 月 6 日召开 2019 年第四次临时股东大会决议，审议通过了《关于转让有限合伙企业出资份额暨关联交易的议案》，同意公司转让所持有的共创联盈 12,500 万元出资份额（对应的出资比例为 15.30%）。其中，4,600 万元出资份额（对应的出资比例为 5.63%）转让给姚力军先生；7,900 万元出资份额（对应的出资比例为 9.67%）转让给宁波拜耳克管理咨询有限公司。转让价格为公司实际出资额加上按照中国人民银行发布的一年期银行贷款利率 4.35%和公司实际向共创联盈出资天数计算利息，公司实际出资天数自公司向共创联盈缴付出资之日起（含当日）至姚力军先生和拜耳克咨询付清本次转让全部转让价款之日止（不含当日）。本次转让完成后，公司将不再持有共创联盈的财产份额，且本公司以该等财产份额为共创联盈提供的质押担保相应解除。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,172,500.00
其中：北京多维电子材料技术开发与促进中心	650,000.00
宁波市高科新材料产业技术创新服务中心	22,500.00
长江先进存储产业创新中心有限责任公司	10,000,000.00
宁波梅山保税港区新昊股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00
宁波沣华智合创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00
合计	15,172,500.00

其他说明：

注 1：北京多维电子材料技术开发与促进中心属于民办非企业单位，性质是主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性科技创新和服务活动的社会组织。登记管理机关是北京市民政局，业务主管单位是北京市科学技术委员会。公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

注 2：宁波市高科新材料产业技术创新服务中心属于民办非企业单位，性质是主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性科技创新和服务活动的社会组织。登记管理机关是宁波市民政局。公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

注 3：2018 年 12 月 26 日，公司与长江存储科技有限责任公司等 15 家公司共同出资设立长江先进存储产业创新中心有限责任公司（以下简称“长江存储公司”），注册资本人民币 43,500.00 万元，其中公司认缴 1,000.00 万元，占注册资本的 2.30%。按长江存储公司章程规定，本公司未向长江存储公司派遣或提名董事人员，截至 2019 年 12 月 31 日本公司已缴纳全部出资款。

注 4：公司于 2019 年 10 月签订《宁波梅山保税港区新昊股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》。根据协议，公司作为有限合伙人以货币资金认缴出资人民币 3,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已支付投资款人民币 3,000,000.00 元。

注 5：公司于 2019 年 12 月签订《宁波海邦人才三期基金关于宁波沣华智合创业投资合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》。根据协议，公司作为有限合伙人以货币资金认缴出资人民币 5,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已支付投资款人民币 1,500,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
（2）本期增加金额			
—外购			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	19,113,973.89	4,587,786.00	23,701,759.89
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	4,084,151.29	565,826.94	4,649,978.23
（2）本期增加金额	908,007.98	91,755.72	999,763.70
—计提或摊销	908,007.98	91,755.72	999,763.70
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	4,992,159.27	657,582.66	5,649,741.93
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	14,121,814.62	3,930,203.34	18,052,017.96
（2）上年年末账面价值	15,029,822.60	4,021,959.06	19,051,781.66

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	388,571,041.19	361,554,825.62
固定资产清理		
合计	388,571,041.19	361,554,825.62

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	218,030,172.82	281,027,947.17	6,585,738.56	45,970,224.82	23,191,218.31	574,805,301.68
（2）本期增加金额		49,084,124.72	305,423.30	9,245,521.84	21,016,891.50	79,651,961.36
—购置		2,689,938.48	305,423.30	3,774,617.47		6,769,979.25
—在建工程转入		46,394,186.24		5,470,904.37	21,016,891.50	72,881,982.11
（3）本期减少金额		16,171,751.56	716,032.24	945,313.18		17,833,096.98
—处置或报废		16,171,751.56	716,032.24	945,313.18		17,833,096.98
（4）期末余额	218,030,172.82	313,940,320.33	6,175,129.62	54,270,433.48	44,208,109.81	636,624,166.06
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	31,367,701.70	151,130,368.88	3,258,493.41	22,999,746.80	4,494,165.27	213,250,476.06
（2）本期增加金额	10,209,484.66	17,607,885.19	1,182,855.89	7,353,766.15	5,854,578.43	42,208,570.32
—计提	10,209,484.66	17,607,885.19	1,182,855.89	7,353,766.15	5,854,578.43	42,208,570.32
（3）本期减少金额		6,377,199.09	468,975.75	559,746.67		7,405,921.51
—处置或报废		6,377,199.09	468,975.75	559,746.67		7,405,921.51
（4）期末余额	41,577,186.36	162,361,054.98	3,972,373.55	29,793,766.28	10,348,743.70	248,053,124.87
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	176,452,986.46	151,579,265.35	2,202,756.07	24,476,667.20	33,859,366.11	388,571,041.19
（2）上年年末账面价值	186,662,471.12	129,897,578.29	3,327,245.15	22,970,478.02	18,697,053.04	361,554,825.62

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 无固定资产清理。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	81,817,079.60	55,495,716.75
工程物资		
合计	81,817,079.60	55,495,716.75

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	59,923,716.78		59,923,716.78	37,783,270.03		37,783,270.03
在安装管理软件	163,280.11		163,280.11	166,666.66		166,666.66
其他剩余工程	21,325,516.90		21,325,516.90	17,545,780.06		17,545,780.06
广东江丰厂房建设	404,565.81		404,565.81			
合计	81,817,079.60		81,817,079.60	55,495,716.75		55,495,716.75

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末金额	本期增加金额	本期转入固定资产无形资产金额	本期其他减少金额	期末金额	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
在安装机器设备		17,400,272.24	8,217,243.70	19,871,003.10		5,746,512.84		在建	1,843,097.88	1,247,039.13	4.57%	自筹
在安装管理软件		64,102.56	1,340,448.61	1,241,271.06		163,280.11		在建				自筹
其他附属工程		16,672,553.99	38,984,443.27	27,371,263.66	6,960,216.70	21,325,516.90		在建				自筹
广东江丰厂房建设			404,565.81			404,565.81		在建				自筹
年产 400 吨平板显示器用铝溅射靶材环保料产业化项目	9,186.78 万	8,299,491.89	51,971,416.76	8,890,012.23		51,380,896.42	91.36	在建				募集资金
年产 300 吨电子级超高纯铝生产项目	2,329 万	6,494,238.87	2,647,957.13	6,469,782.29		2,672,413.71	77.29	在建				募集资金
分析检测及客户支持服务中心建设项目	3,004 万	6,565,057.20	3,941,321.54	10,382,484.93		123,893.81	91.09	在建				募集资金
合计		55,495,716.75	107,507,396.82	74,225,817.27	6,960,216.70	81,817,079.60			1,843,097.88	1,247,039.13		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

无。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	23,379,314.69	9,543,400.16	1,796,004.12	34,718,718.97
(2) 本期增加金额	12,638,100.00	1,343,835.16	298,633.02	14,280,568.18
—购置	12,638,100.00			12,638,100.00
—内部研发			298,633.02	298,633.02
—在建工程转入		1,343,835.16		1,343,835.16
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	36,017,414.69	10,887,235.32	2,094,637.14	48,999,287.15
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,209,182.62	7,718,288.12	1,335,747.72	13,263,218.46
(2) 本期增加金额	488,649.74	670,771.07	271,227.08	1,430,647.89
—计提	488,649.74	670,771.07	271,227.08	1,430,647.89
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	4,697,832.36	8,389,059.19	1,606,974.80	14,693,866.35
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	31,319,582.33	2,498,176.13	487,662.34	34,305,420.80
(2) 上年年末账面价值	19,170,132.07	1,825,112.04	460,256.40	21,455,500.51

期末无形资产中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 4.27 %。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

专利权抵押情况详见本附注"十二、（一）重要承诺事项"。

5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房防水工程	361,018.02		131,279.28		229,738.74
厂房维修改造	2,453,802.73		813,952.08		1,639,850.65
排风除尘工程	140,000.00		140,000.00		
经营租入的固定资产装修	3,086,404.08	6,860,283.24	1,992,708.80		7,953,978.52
合计	6,041,224.83	6,860,283.24	3,077,940.16		9,823,567.91

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	23,748,241.90	3,871,821.07	15,424,904.69	2,718,235.92
于收到当期一次性缴纳所得税且计入递延收益的政府补助	57,797,950.82	9,715,416.57	23,693,123.20	4,531,025.32
收入确认跨期调整	9,701,124.45	1,455,168.67	9,699,071.36	1,454,860.70
可抵扣亏损	48,625,306.63	12,156,326.68	20,843,270.43	5,210,817.61
股份支付	23,592,855.00	3,870,428.25		
未实现内部销售利润	4,000,701.57	789,324.59		
合计	167,466,180.37	31,858,485.83	69,660,369.68	13,914,939.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧年限差异	25,103,108.07	3,765,466.24	10,458,193.44	1,568,729.02
境外子公司实现的利润	4,012,884.11	601,932.62	2,926,932.43	439,039.86
合计	29,115,992.18	4,367,398.86	13,385,125.87	2,007,768.88

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,413,933.19	3,369,761.30
可抵扣亏损	8,469,959.77	8,237,291.04
未实现内部销售利润	1,415,305.64	930,272.98
合计	12,299,198.60	12,537,325.32

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		1,096,057.49	
2020 年	2,181,994.06	2,181,994.06	
2021 年	848,913.52	848,913.52	
2022 年	622,438.90	622,438.90	
2023 年	2,691,224.29	2,691,224.29	
2024 年	1,324,655.85	796,662.78	
2025 年及以后	800,733.15		
合计	8,469,959.77	8,237,291.04	

注：根据马来西亚所得税法规定，主要股东不发生变化时，子公司马来西亚江丰的经营亏损可以向后无限期结转冲抵经营所得。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	50,933,490.31		50,933,490.31	50,051,940.26		50,051,940.26
未交增值税	49,154.98		49,154.98	2,991,051.43		2,991,051.43
合计	50,982,645.29		50,982,645.29	53,042,991.69		53,042,991.69

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	106,332,776.11	113,000,000.00
保证借款	200,684,987.50	213,353,012.16
信用借款	109,276,882.75	64,711,064.25
质押兼保证借款	34,437,129.66	158,981,577.97
合计	450,731,776.02	550,045,654.38

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,540,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,540,000.00	1,000,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	170,278,001.36	118,188,656.18
1 至 2 年（含 2 年）	2,481,118.05	1,413,244.01
2 至 3 年（含 3 年）	234,830.91	846,569.03
3 年以上	1,149,747.60	556,547.74
合计	174,143,697.92	121,005,016.96

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	29,585.20	236,975.43
合计	29,585.20	236,975.43

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,593,200.41	91,865,050.51	88,989,501.81	16,468,749.11
离职后福利-设定提存计划	391,380.30	4,187,003.26	4,157,293.36	421,090.20
合计	13,984,580.71	96,052,053.77	93,146,795.17	16,889,839.31

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	12,744,980.31	81,710,284.57	79,039,643.38	15,415,621.50
（2）职工福利费	268,524.66	4,965,663.12	5,219,752.13	14,435.65
（3）社会保险费	59,980.75	2,398,084.47	2,375,820.32	82,244.90
其中：医疗保险费	33,157.05	2,023,187.62	2,011,022.44	45,322.23
工伤保险费	12,526.30	270,479.92	246,669.55	36,336.67
生育保险费	14,297.40	104,416.93	118,128.33	586.00
（4）住房公积金	976.22	1,294,958.97	1,280,714.05	15,221.14
（5）工会经费和职工教育经费	518,738.47	1,496,059.38	1,073,571.93	941,225.92
合计	13,593,200.41	91,865,050.51	88,989,501.81	16,468,749.11

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	378,716.11	4,083,738.02	4,055,546.17	406,907.96
失业保险费	12,664.19	103,265.24	101,747.19	14,182.24
合计	391,380.30	4,187,003.26	4,157,293.36	421,090.20

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	659,357.90	302,379.86
企业所得税	10,589,293.02	2,047,701.15
个人所得税	120,543.66	88,128.95
城市维护建设税	26,382.90	101,726.84
房产税	1,889,493.84	881,866.88
教育费附加	11,306.95	43,597.21
土地使用税	573,107.77	294,691.85
地方教育费附加	7,538.03	29,064.81
印花税	36,574.50	28,100.00
残疾人保障金	14,620.00	65,701.46
道府县民税	18,584.94	10,465.09
水利建设专项基金	6,066.50	
合计	13,952,870.01	3,893,424.10

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		870,057.03
应付股利		
其他应付款项	3,207,998.39	461,294.83
合计	3,207,998.39	1,331,351.86

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		154,006.87
短期借款应付利息		716,050.16
合计		870,057.03

无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 无应付股利。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
备用金	52,003.99	3,363.24
押金、保证金	5,225.00	8,109.20
代收代付款	3,131,226.40	396,642.36
其他	19,543.00	53,180.03
合计	3,207,998.39	461,294.83

（2）无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,005,937.50	90,000,000.00
合计	5,005,937.50	90,000,000.00

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	27,841,559.07	
抵押兼保证借款	10,011,875.00	15,000,000.00
合计	37,853,434.07	15,000,000.00

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	6,080,000.00	6,080,000.00
合计	6,080,000.00	6,080,000.00

1、 无长期应付款。

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目	6,080,000.00			6,080,000.00	
合计	6,080,000.00			6,080,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

根据 2015 年 12 月 28 日合肥新站综合开发试验区经贸发展局、合肥新站综合开发试验区财政局与子公司合肥江丰电子材料有限公司签订的《大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目（一期）使用新型显示产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，核定合肥江丰大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目纳入合肥新站区新型显示产业集聚发展基地重点项目库。合肥江丰于 2015 年 12 月 30 日收到合肥新站综合开发试验区财政局拨付的“借转补”专项资金 6,080,000.00 元。

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,693,123.20	36,659,000.00	4,035,382.32	56,316,740.88	与资产相关的政府补助
政府补助		26,346,600.00	24,065,390.06	2,281,209.94	与收益相关的政府补助
合计	23,693,123.20	63,005,600.00	28,100,772.38	58,597,950.82	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化	1,270,937.35		581,625.11		689,312.24	与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	295,420.30		90,000.00		205,420.30	与资产相关
2013 年工业转型升级强基工程	12,151,617.46		1,276,579.58		10,875,037.88	与资产相关
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目	2,053,333.33		220,000.00		1,833,333.33	与资产相关
年产 400 吨平板显示器用钽溅靶材还料产业化项目	4,289,869.64		475,000.00		3,814,869.64	与资产相关
年产 200 吨超高纯铜产业化项目扶持资金	2,628,945.12	2,000,000.00	528,328.98		4,100,616.14	与资产相关
合肥经贸发展局补助资金	503,000.00				503,000.00	与资产相关
2018 年度知识产权运营服务体系建设资金项目经费补助	500,000.00		500,000.00			与资产相关
02 专项十三五补助		7,481,600.00	7,481,600.00			与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能生产线改造项目		4,659,000.00	363,848.65		4,295,151.35	与资产相关
超高纯铜及合金靶材关键制备技术		2,400,000.00	1,600,000.00		800,000.00	与收益相关
余姚市财政国库支付中心技改项目补助		30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化		14,965,000.00	14,965,000.00			与收益相关
宁波市"3315 计划"高端创业创新团队项目		1,300,000.00	18,790.06		1,481,209.94	与收益相关
合计	23,693,123.20	63,005,600.00	28,100,772.38		58,597,950.82	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	218,760,000.00						218,760,000.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	189,378,322.71			189,378,322.71
其他资本公积	-626,768.76	17,017,845.38		16,391,076.62
合计	188,751,553.95	17,017,845.38		205,769,399.33

其他说明：

1、2019 年 4 月，公司实施股权激励计划，向激励对象授予股票期权，公司以 39.44 元/ 股的价格授予激励对象 1,464.00 万份股票期权， 根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》规定，本期股份支付影响资本公积 15,883,792.64 元，股份支付对应的递延所得税资产影响资本公积 1,209,198.53 元，合计影响资本公积 17,092,991.17 元。

2、公司对控股子公司宁波江丰钨钼材料有限公司进行单方增资导致购买 1.64%的少数股权，购买成本与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额调减资本公积 75,145.79 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	1,180,646.29	1,180,646.29	655,701.76				653,919.16	1,782.60	1,834,565.45
其中：外币财务报表折算差额	1,180,646.29	1,180,646.29	655,701.76				653,919.16	1,782.60	1,834,565.45
其他综合收益合计	1,180,646.29	1,180,646.29	655,701.76				653,919.16	1,782.60	1,834,565.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,281,666.60	7,958,911.61		31,240,578.21
合计	23,281,666.60	7,958,911.61		31,240,578.21

根据公司法和公司章程的规定，本公司按 2019 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	181,482,871.20	141,160,510.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	181,482,871.20	141,160,510.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,185,986.25	58,808,599.14
减：提取法定盈余公积	7,958,911.61	6,891,958.77
应付普通股股利	12,688,079.20	11,594,279.29
期末未分配利润	225,021,866.64	181,482,871.20

未分配利润的其他说明：

根据公司 2018 年度股东大会决议：以公司 2018 年末总股本 218,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.58 元（含税），共计派发现金股利 12,688,079.20 元（含税）。

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	812,857,608.40	557,417,631.58	637,263,584.92	445,206,157.10
其他业务	12,107,182.78	11,306,390.92	12,419,659.66	12,192,772.36
合计	824,964,791.18	568,724,022.50	649,683,244.58	457,398,929.46

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	812,857,608.40	637,263,584.92
其中：销售商品	812,857,608.40	637,263,584.92
其他业务收入	12,107,182.78	12,419,659.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
其中：废料销售	11,183,630.75	11,567,252.55
房屋出租	890,021.75	846,545.04
其他	33,530.28	5,862.07
合计	824,964,791.18	649,683,244.58

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	935,478.95	254,915.14
教育费附加	400,919.57	109,249.34
地方教育费附加	267,279.75	72,832.90
房产税	2,318,917.62	1,743,335.64
土地使用税	597,629.08	589,383.82
印花税	316,241.00	211,559.30
其他	54,089.12	59,824.13
合计	4,890,555.09	3,041,100.27

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	17,664,422.67	14,021,933.57
佣金及服务费	20,828,056.61	17,666,662.45
职工薪酬	7,007,328.12	5,547,786.08
差旅费	2,548,327.23	2,341,866.13
其他	2,663,693.84	1,989,315.63
业务招待费	2,583,887.75	2,338,019.70
合计	53,295,716.22	43,905,583.56

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,653,762.56	17,990,365.39
折旧费	13,413,775.32	9,316,297.94
无形资产摊销	1,912,289.83	2,124,088.35
中介机构费	11,678,994.71	744,720.43

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
房租及物业费	2,938,420.91	2,298,168.91
业务招待费	3,093,627.73	1,258,137.00
差旅费	2,192,741.10	1,031,863.31
专利代理费	1,294,647.49	765,976.39
水电费	895,743.90	1,158,739.60
汽车费用	816,987.53	762,042.45
股权激励费用	16,221,953.97	
其他	5,767,319.67	4,262,651.63
合计	81,880,264.72	41,713,051.40

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	17,778,109.15	13,163,484.71
直接投入	26,481,856.47	20,986,094.61
燃料动力费	4,064,089.48	4,243,116.61
折旧及摊销费	5,626,913.01	4,501,130.66
其他	5,791,392.40	3,681,353.35
合计	59,742,360.51	46,575,179.94

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	22,398,186.48	11,818,063.92
减：利息收入	2,679,514.80	1,444,918.76
汇兑损益	-4,188,729.01	-5,773,439.88
手续费	416,653.15	402,571.47
合计	15,946,595.82	5,002,276.75

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	33,466,947.28	12,425,009.80
合计	33,466,947.28	12,425,009.80

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
发明专利奖励		368,000.00	与收益相关
"02 专项"超高纯 Al、Cu、Ta 金属及合金材料产业化技术研发		574,472.84	与收益相关
合金配线材料及靶材技术和产品开发		4,686,700.00	与收益相关
"02 专项"集成电路用国产超高纯 Al、Ti、Cu、Ta、Co、W 金属及合金靶材制造与评价		1,877,006.69	与资产相关
300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化	581,625.11	479,783.52	与资产相关
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	90,000.00	90,000.00	与资产相关
2013 年工业转型升级强基工程	1,276,579.58	479,961.24	与资产相关
年产 400 吨平板显示器用钽溅靶材坯料产业化项目	475,000.00	475,000.00	与资产相关
年产 200 吨超高纯钽产业化项目扶持资金	528,328.98	241,218.84	与资产相关
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目	220,000.00	146,666.67	与资产相关
2018 年度知识产权运营服务体系建设资金项目经费补助	500,000.00		与资产相关
兑现 2017 年度科技创新券		28,800.00	与收益相关
博士后工作站补贴		30,000.00	与收益相关
科协院士工作站考评奖励		350,000.00	与收益相关
2018 年余姚市第一批上级立项项目科技经费补助		500,000.00	与收益相关
2017 年"企业上云"奖励补助资金		200,000.00	与收益相关
2018 年余姚市第二批科技经费补助		240,000.00	与收益相关
国家博士后科研工作站余姚市级补助		100,000.00	与收益相关
专利大户补助		600,000.00	与收益相关
2016 年授权专利补助		24,000.00	与收益相关
引进国外技术、管理人才资助		450,000.00	与收益相关
哈工大实习生补助		8,000.00	与收益相关
2018 年浙大研究生全国重点高校研究生挂职实习企业经费补助		5,400.00	与收益相关
优秀中青年人才项目课题科研经费		30,000.00	与收益相关
合肥人社局高层次人才奖励金		290,000.00	与收益相关
领军人才引进奖励		150,000.00	与收益相关
智能生产线改造项目设计费补助	90,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年全国示范站财政补助经费	800,000.00		与收益相关
引进国外人才	100,000.00		与收益相关
2018 年研发投入后补助资金	385,300.00		与收益相关
02 专项十三五补助	7,481,600.00		与收益相关
超高纯铜及合金靶材关键制备技术	1,600,000.00		与收益相关
专利补助	210,000.00		与收益相关
余姚市 2018 年度企业承包稳岗返还	128,236.00		与收益相关
浙大研究生挂职实习补助	1,800.00		与收益相关
宁波专利补助	402,000.00		与收益相关
宁波市工业标准补助	600,000.00		与收益相关
创新团队后补助资金	1,400,000.00		与收益相关
博士后科研经费补助	200,000.00		与收益相关
2019 年优秀中青年计划科研经费	20,000.00		与收益相关
院士工作站考核优秀补助	100,000.00		与收益相关
2018 年度走出去项目	273,700.00		与收益相关
2019 年研发投入后补助资金	287,800.00		与收益相关
省博士后科研项目择优资助	80,000.00		与收益相关
宁波市"3315 计划"高端创业创新团队项目	18,790.06		与收益相关
45-28nm 配线用超高纯系列溅射靶材开发与产业化	14,965,000.00		与收益相关
余姚市就业管理服务中心失业保险金	34,338.90		与收益相关
千人计划专家项目扶持补贴	108,000.00		与收益相关
智能生产线改造项目	363,848.65		与资产相关
庐州创新团队资助	145,000.00		与收益相关
合计	33,466,947.28	12,425,009.80	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	735,922.77	-1,639,032.26
处置长期股权投资产生的投资收益	2,393,104.17	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-1,105,300.00
合计	3,129,026.94	-2,744,332.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	4,136,962.22
其他应收款坏账损失	170,644.97
合计	4,307,607.19

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		875,012.91
存货跌价损失	8,361,642.51	5,910,315.81
合计	8,361,642.51	6,785,328.72

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-19,832.19	9,800.48	-19,832.19
合计	-19,832.19	9,800.48	-19,832.19

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	842,000.00	7,331,204.72	842,000.00
其他	8,481.56	15,316.23	8,481.56
合计	850,481.56	7,346,520.95	850,481.56

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
"十强企业"奖励		100,000.00	与收益相关
省级星级职工体育俱乐部补助款		3,000.00	与收益相关
有色金属行业标准制修订补助		20,000.00	与收益相关
2017 年度余姚市稳增促调专项资金补助		324,204.72	与收益相关
2018 年省标准创新贡献奖补助		300,000.00	与收益相关
挂牌上市场融资项目资金奖励		4,000,000.00	与收益相关
余姚经济开发区扶持奖励资金		584,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宁波市级制造业单项冠军示范企业奖励资金		2,000,000.00	与收益相关
开发区综合发展十强企业	60,000.00		与收益相关
开发区智能制造标杆企业	100,000.00		与收益相关
有色金属国家标准制修订补助	14,000.00		与收益相关
两新工作组织示范点	65,000.00		与收益相关
2018 年度"浙江制造"品牌奖励	100,000.00		与收益相关
2018 年度 3 项行业标准制订奖励	300,000.00		与收益相关
科技创新奖奖金	50,000.00		与收益相关
"五抓五送"活动奖补	3,000.00		与收益相关
"走出去"奖励兑现	150,000.00		与收益相关
合计	842,000.00	7,331,204.72	

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	156,000.00	1,310,000.00	156,000.00
非流动资产毁损报废损失	56,274.93	350.43	56,274.93
水利建设基金		732.07	
滞纳金	56,321.86	32.02	56,321.86
合计	268,596.79	1,311,114.52	268,596.79

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,602,710.85	6,322,187.92
递延所得税费用	-14,374,717.77	-3,586,271.09
合计	1,227,993.08	2,735,916.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	64,974,053.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,746,108.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-1,749,167.31
调整以前期间所得税的影响	87,030.94
非应税收入的影响	-110,388.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	404,372.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	557,673.57
研发费用加计扣除	-7,707,636.18
所得税费用	1,227,993.08

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	64,185,986.25	58,808,599.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	218,760,000.00	218,760,000.00
基本每股收益	0.29	0.27
其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.27
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	64,185,986.25	58,808,599.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	219,488,282.97	218,760,000.00
稀释每股收益	0.29	0.27
其中：持续经营稀释每股收益	0.29	0.27
终止经营稀释每股收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	3,395,905.39	808,065.64
政府补助	69,213,774.90	16,895,104.72
利息收入	2,679,514.80	1,444,918.76
其他	8,481.56	15,316.23
合计	75,297,676.65	19,163,405.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	719,056.16	4,824,747.67
技术开发费	36,305,177.32	29,137,155.99
佣金及服务费	22,501,744.53	15,497,384.83
运输费	17,324,180.94	13,914,857.55
业务招待费	5,677,515.49	3,596,156.70
差旅费	4,741,068.33	3,373,729.44
租赁费	2,906,684.44	2,259,660.46
咨询费	2,507,896.41	2,507,896.41
捐赠支出	156,000.00	1,310,000.00
办公费	879,916.65	1,291,016.52
水电费	575,731.66	1,036,136.02
汽车费用	901,263.86	803,231.10
中介机构费	1,977,547.17	719,070.24
专利费	1,294,647.49	729,558.64
会议费	1,014,326.42	785,637.33
手续费	416,653.15	402,571.47
其他	4,133,750.67	665,599.90
合计	104,033,160.69	82,854,410.27

3、 无收到的其他与投资活动有关的现金。

4、 无支付的其他与投资活动有关的现金。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

5、 无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6、 无支付的其他与筹资活动有关的现金。

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,746,060.34	58,251,762.10
加：信用减值损失	4,307,607.19	
资产减值准备	8,361,642.51	6,785,328.72
固定资产折旧	43,200,789.48	33,055,248.50
无形资产摊销	1,430,647.89	1,720,138.22
长期待摊费用摊销	3,062,763.40	1,763,890.11
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）	19,832.19	-9,800.48
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	56,274.93	350.43
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）		
财务费用（收益以"-"号填列）	22,275,103.74	11,786,896.64
投资损失（收益以"-"号填列）	-3,129,026.94	2,744,332.26
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-17,943,546.28	-5,242,906.60
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	2,359,629.98	1,656,635.51
存货的减少（增加以"-"号填列）	-99,668,717.59	-92,499,116.52
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-82,731,290.69	-38,008,643.68
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	96,944,954.14	25,982,023.18
其他	52,335,980.12	-2,861,109.80
经营活动产生的现金流量净额	94,628,704.41	5,125,028.59
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	248,850,061.56	505,633,096.26
减：现金的期初余额	505,633,096.26	139,923,741.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
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	-256,783,034.70	365,709,355.22

注：递延收益本期增加 34,904,827.62 元；2019 年度确认股份支付费用 16,221,953.97 元，相应递延所得税资产 1,209,198.53 元。

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	248,850,061.56	505,633,096.26
其中：库存现金	15,199.76	15,644.73
可随时用于支付的银行存款	248,834,861.80	505,617,451.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	248,850,061.56	505,633,096.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 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	1,828,739.52	银行承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	169,592,217.82	银行借款抵押
无形资产	15,203,552.54	银行借款抵押
合计	186,624,509.88	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十三) 外币货币性项目

1、 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			138,382,114.22
其中：美元	18,128,991.64	6.9762	126,471,471.48
港币	41,435.37	0.8958	37,117.80
日元	116,681,743.00	0.0641	7,479,299.73
欧元	4,458.30	7.8155	34,843.84
林吉特	490,543.91	1.6986	833,237.89
新加坡元	7,105.73	5.1739	36,764.34
新台币	15,001,630.00	0.2326	3,489,379.14
应收账款			127,115,575.98
其中：美元	16,932,883.66	6.9762	118,127,182.99
日元	133,807,355.95	0.0641	8,577,051.52
林吉特	242,165.00	1.6986	411,341.47
应付账款			90,054,050.02
其中：美元	5,137,839.27	6.9762	35,842,594.32
日元	845,562,938.29	0.0641	54,200,584.34
欧元	1,391.00	7.8155	10,871.36
短期借款			51,790,173.69
其中：美元	5,209,389.00	6.9762	36,341,739.54
日元	241,005,213.00	0.0641	15,448,434.15
其他应收款			1,315,361.25
其中：美元	12,085.55	6.9762	84,311.21
日元	18,791,761.00	0.0641	1,204,551.88
林吉特	15,600.00	1.6986	26,498.16
其他应付款			47,686.81
其中：日元	743,944.00	0.0641	47,686.81

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

（1）本公司全资子公司江丰电子材料（香港）股份有限公司，投资总额为100万美元，注册资本为1万美元，于2014年11月25日在香港成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事本公司产品销售业务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本公司全资子公司江丰电子材料（新加坡）有限公司，投资总额为 100 万美元，注册资本 10 万新加坡元，于 2015 年 5 月 26 日在新加坡成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事本公司产品销售业务。

（3）本公司控股子公司江丰电子材料（马来西亚）有限公司，预计投资总额为 150 万美元，其中本公司投资 120 万美元，于 2015 年 9 月在马来西亚成立，2016 年 6 月本公司对其增资达到控制。该公司以美元为记账本位币，主要从事溅射用靶材生产和销售业务。

（4）本公司全资子公司 KFMI JAPAN 株式会社，资本金额 3 亿 100 万日元，于 2018 年 5 月在日本成立。该公司以日元为记账本位币，主要从事用于电子工业、精密工业的薄膜制造关联产品的进口和销售，铝、钛、铜等非铁金属的出口，强化塑料纤维及加工产品的进出口销售，橡胶、塑料材料及相关产品的进出口和销售。

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
"02 专项"集成电路用国产超高纯 Al、Ti、Cu、Ta、Co、W 金属及合金靶材制造与评价	3,230,300.00	递延收益		1,877,006.69	其他收益
300mm 硅片工艺用 AL、TI、TA 靶材制造研发与产业化	12,125,600.00	递延收益	581,625.11	479,783.52	其他收益
年产 5 千个大尺寸液晶显示器用靶材生产	13,000,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益
2013 年工业转型升级强基工程	14,700,000.00	递延收益	1,276,579.58	479,961.24	其他收益
大型液晶面板产业用溅射靶材及机台部件生产项目	2,200,000.00	递延收益	220,000.00	146,666.67	其他收益
年产 400 吨平板显示器用钽溅靶材坯料产业化项目	5,000,000.00	递延收益	475,000.00	475,000.00	其他收益
年产 200 吨超高纯钽产业化项目扶持资金	2,000,000.00	递延收益	528,328.98	241,218.84	其他收益
智能生产线改造项目	4,659,000.00	递延收益	363,848.65		其他收益
2018 年度知识产权运营服务体系建设资金项目经费补助	500,000.00	递延收益	500,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
合肥经贸发展局补助资金	503,000.00	递延收益			
余姚市财政国库支付中心技改项目补助	30,000,000.00	递延收益			

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关的政府补助	29,431,564.96	29,431,564.96	8,635,372.84	其他收益
与日常经营活动无关的政府补助	842,000.00	842,000.00	7,331,204.72	营业外收入

3、 政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、公司于 2019 年 1 月设立全资子公司广东江丰电子材料有限公司，注册资本 100,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 13,500,000.00 元，占期末实收资本的 100%，从 2019 年 1 月起纳入合并报表范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、公司于 2019 年 1 月设立控股子公司宁波江丰复合材料科技有限公司，注册资本 10,000,000.00 元，其中本公司应出资 7,000,000.00 元，占注册资本的 70%，截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 7,000,000.00 元，占期末实收资本的 100%，从 2019 年 1 月起纳入合并报表范围。

3、公司于 2019 年 8 月设立全资子公司北京江丰电子材料有限公司，注册资本 100,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 100,000.00 元，占期末实收资本的 100%，从 2019 年 8 月起纳入合并报表范围。

4、公司于 2019 年 11 月设立全资子公司湖南江丰电子材料有限公司，注册资本 50,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 5,000,000.00 元，占期末实收资本的 100%，从 2019 年 11 月起纳入合并报表范围。

5、公司于 2019 年 11 月设立全资子公司武汉江丰电子材料有限公司，注册资本 50,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日本公司尚未出资，从 2019 年 11 月起纳入合并报表范围。

6、公司于 2019 年 7 月设立控股子公司宁波江丰芯创科技有限公司，注册资本 10,000,000.00 元，其中本公司应出资 6,000,000.00 元，占注册资本的 60%，截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 6,000,000.00 元，占期末实收资本的 60%，从 2019 年 7 月起纳入合并报表范围。

7、公司于 2019 年 11 月设立控股子公司台湾江丰电子材料股份有限公司，注册资本 15,000,000.00 新台币，其中本公司应出资 9,750,000.00 新台币，占注册资本的 65%，截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 9,750,000.00 新台币，占期末实收资本的 65%，从 2019 年 11 月起纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
余姚康富特电子材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
江丰电子材料（香港）股份有限公司	中国香港	中国香港	商品贸易	100.00		新设
合肥江丰电子材料有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00		新设
宁波江丰铜材料有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		新设
宁波江丰钨钼材料有限公司	余姚	余姚	制造业	96.31		新设
江丰电子材料（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	商品贸易	100.00		新设
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	制造业	80.00		投资
宁波江丰半导体科技有限公司	余姚	余姚	制造业	69.93		新设

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
KIMI JAPAN 株式会社	日本	日本	商品贸易	100.00		新设
上海江丰半芯电子科技有限公司	上海	上海	制造业	60.00		新设
宁波江丰粉末冶金有限公司	余姚	余姚	制造业	90.00		新设
宁波江丰复合材料科技有限公司	余姚	余姚	制造业	70.00		新设
广东江丰电子材料有限公司	广东	广东	制造业	100.00		新设
宁波江丰芯创科技有限公司	余姚	余姚	制造业	60.00		新设
北京江丰电子材料有限公司	北京	北京	商品贸易	100.00		新设
湖南江丰电子材料有限公司	湖南省益阳	湖南省益阳	制造业	100.00		新设
武汉江丰电子材料有限公司	湖北省武汉	湖北省武汉	制造业	100.00		新设
台湾江丰电子材料股份有限公司	台湾	台湾	商品贸易		65.00	新设

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4、 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。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司对控股子公司宁波江丰钨钼材料有限公司进行单方增资导致购买 1.64%的少数股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	宁波江丰钨钼材料有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	922,500.00
购买成本/处置对价合计	922,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	847,354.21
差额	75,145.79
其中：调整资本公积	75,145.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 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

无。

2、 重要联营企业的主要财务信息

无。

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,163,858.09	10,427,935.32
下列各项按持股比例计算的合计数	735,922.77	-1,639,032.26
—净利润	735,922.77	-1,639,032.26
—其他综合收益		
—综合收益总额	735,922.77	-1,639,032.26

4、 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。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的80%-85%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加1,079,500.00元（2018年12月31日：892,500.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2019 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。于 2018 年度，本公司与农业银行签署了 200 万美元远期外汇合约，已到期交割。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	126,471,471.48	11,910,642.74	138,382,114.22	91,617,739.68	2,526,255.04	94,143,994.72
应收账款	118,127,182.99	8,988,392.99	127,115,575.98	82,819,338.44	6,849,967.67	89,669,306.11
其他应收款	84,311.21	1,231,050.04	1,315,361.25	932,229.21	1,067,956.67	2,000,185.88
应付账款	35,842,594.32	54,211,455.70	90,054,050.02	46,642,647.29	5,366,953.91	52,009,601.20
其他应付款		47,686.81	47,686.81	50,616.58	2,525.98	53,142.56
短期借款	36,341,739.54	15,448,434.15	51,790,173.69	34,618,414.42	6,064,750.92	40,683,165.34
合计	316,867,299.54	91,837,662.43	408,704,961.97	256,680,985.62	21,878,410.19	278,559,395.81

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 3,185,489.10 元（2018 年 12 月 31 日：2,373,223.23 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	450,731,776.02			450,731,776.02
应付票据	4,540,000.00			4,540,000.00
应付账款	174,143,697.92			174,143,697.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
其他应付款	3,207,998.39			3,207,998.39
一年内到期的非流动负债	5,005,937.50			5,005,937.50
长期借款		37,853,434.07		37,853,434.07
合计	637,629,409.83	37,853,434.07		675,482,843.90

项目	上年年末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	550,045,654.38			550,045,654.38
应付票据	1,000,000.00			1,000,000.00
应付账款	121,005,016.96			121,005,016.96
其他应付款	1,331,351.86			1,331,351.86
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00			90,000,000.00
长期借款		15,000,000.00		15,000,000.00
合计	763,382,023.20	15,000,000.00		778,382,023.20

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆应收款项融资		2,388,578.26		2,388,578.26
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			15,172,500.00	15,172,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,172,500.00	15,172,500.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			10,672,500.00	10,672,500.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他			4,500,000.00	4,500,000.00
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	2,388,578.26	现金流量折现法		

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：姚力军

姚力军直接持有本公司股权 28.2650%，对本公司的表决权比例 28.2650%；通过控制宁波江阁实业投资合伙企业（有限合伙）拥有对本公司的表决权比例 3.3571%，通过控制宁波宏德实业投资合伙企业（有限合伙）拥有对本公司的表决权比例 3.3571%，姚力军合计拥有对本公司的表决权比例为 34.9792%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注"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	与本公司关系
宁波创润新材料有限公司（以下简称"创润新材"）	联营企业
宁波甬商实业有限公司（以下简称"甬商实业"）	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
同创普润（上海）机电高科技有限公司（以下简称"上海同创"）	同受实际控制人控制的企业
宁波拜耳克管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
景德镇华迅特种陶瓷有限公司（以下简称"景德镇华迅"）	实际控制人持股 18%的企业
宁波兆盈医疗器械有限公司	实际控制人持股 30%且担任董事的企业
宁波阳明工业技术研究院有限公司	同受实际控制人控制的企业
Soleras Advanced Coatings,Ltd.	实际控制人合伙的公司控制的企业
Soleras Advanced Coatings BVBA	实际控制人合伙的公司控制的企业
梭莱镀膜工业（江阴）有限公司	实际控制人合伙的公司控制的企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
创润新材	采购材料	18,279,884.99	18,133,825.89
创润新材	水电费	339,804.71	
上海同创	采购材料	29,736,968.14	
上海同创	加工费	502,438.93	
Soleras Advanced Coatings,Ltd.	采购商品	254,029.11	
Soleras Advanced Coatings BVBA	采购商品	1,297,968.40	
梭莱镀膜工业（江阴）有限公司	采购商品	1,180,297.51	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
创润新材	销售材料	963,878.09	360,646.56
景德镇华迅	销售商品	17,699.12	
上海同创	销售材料	9,807,906.92	
Soleras Advanced Coatings,Ltd.	销售商品	117,106.16	
校荣镀膜工业（江阴）有限公司	销售商品	51,302.64	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
创润新材	房屋建筑物	844,726.86	844,726.86
宁波兆盈医疗器械有限公司	房屋建筑物	34,285.71	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海同创	房屋建筑物	294,495.42	
宁波阳明工业技术研究院有限公司	房屋建筑物	0.00[注]	

注：2019 年，公司（包括子公司宁波江丰钨钼材料有限公司）在“余姚市经济开发区城东新区安山路北侧，兵马司路东侧 1#2#地块”实施募投项目“年产 400 吨平板显示器用钼溅射靶材坯料产业化项目”，进行热等静压等大型设备的建设，该地块归属于宁波阳明工业技术研究院有限公司，尚未进行开发，根据公司热等静压等大型设备的建设需求，由公司负责设计、建设设备基础，宁波阳明工业技术研究院有限公司在设备基础占地上建造房屋建筑物，截至 2019 年末，相关的厂房和设备基础工程的设计和建设尚在规划改进和前期施工中，经双方协商，施工期间产生的费用自行承担，在房屋建筑物建设完成后，以周边租赁价格为依据，按照客观公平、平等自愿、互惠互利的市场原则，以公允的价格和交易条件确定双方的权利义务关系。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥江丰电子材料有限公司	34,500,000.00	2017.1.1	2019.12.31	否[注 1]

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚力军	60,000,000.00	2017.04.17	2021.04.11	否
姚力军	65,000,000.00	2017.11.02	2022.12.31	否[注 2]
姚力军	165,000,000.00	2018.05.03	2023.05.02	否
上海同创	160,000,000.00	2018.12.05	2019.12.04	否[注 1]
姚力军	80,000,000.00	2018.11.28	2021.11.27	否[注 2]
姚力军	50,000,000.00	2019.5.21	2022.05.20	否
姚力军	50,000,000.00	2019.12.12	2022.12.11	否
姚力军	60,000,000.00	2019.6.27	2020.06.26	否
姚力军	34,500,000.00	2017.1.1	2019.12.31	否[注 1]

注 1：因借款主合同尚未到期，该担保事项未履行完毕。

注 2：截至资产负债表日，该保证合同项下无借款余额。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
姚力军	股权转让	46,877,331.80	
宁波拜耳克管理咨询有限公司	股权转让	80,515,772.37	
创润新材	购买固定资产	546,558.30	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,165,164.46	2,584,653.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	创润新材	1,397,505.00	85,045.00	303,395.00	15,169.75
	景德镇华迅	262,900.00	13,145.00		
	上海同创	8,719,063.43	435,953.17		
预付账款					
	Soleras Advanced Coatings BVBA	1,297,840.68			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	创润新材	11,728,693.02	15,186,106.67
	Soleras Advanced Coatings BVBA	442,505.79	
	梭莱镀膜工业（江阴）有限公司	824,906.34	
其他应付款			
	姚力军		300,000.00

(七) 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、 股份支付总体情况

项目	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	14,640,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	406,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1： 2019 年 2 月 15 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了公司董事会薪酬与考核委员会拟定的《宁波江丰电子材料股份有限公司第一期股票期权激励计划（草案）》及其摘要。本次激励计划拟向激励对象授予股票期权 1,720 万份，涉及的标的股票种类为公司人民币 A 股普通股，约占本次激励计划公告时公司股本总额 21,876 万股的 7.86%。其中，首次授予的股票期权为 1,479 万份，约占本次激励计划公告时公司总股本的 6.76%，首次授予部分占本次授予权益总额的 85.99%；预留 241 万份，约占本次激励计划公告时公司总股本的 1.10%，预留部分占本次授予权益总额的 14.01%。2019 年 3 月 15 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《宁波江丰电子材料股份有限公司第一期股票期权激励计划（草案）》及其摘要。

股票期权授予登记完成之日至股票期权可行权日之间的时间段为等待期，本激励计划授予等待期为 12 个月。首次授予股票期权的行权价格为每股 39.50 元。

公司股票期权考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核与个人层面绩效考核。公司层面业绩考核，若期权的行权条件达成，则激励对象按照计划规定比例行权。反之，若行权条件未达成，则公司按照本激励计划对激励对象所获期权当期可行权份额进行注销。个人层面绩效考核，激励对象按照绩效考核结果对应的个人当年实际行权额度来行权，未能行权部分由公司注销。

2019 年 3 月 15 日，公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于公司第一期股票期权激励计划首次授予权益的激励对象名单及数量进行调整的议案》，首次授予股票期权的激励对象名单人数由原 202 名调整为 200 名，首次授予的股票期权数量由原 1,479 万份调整为 1,464 万份。

2019 年 4 月 2 日，公司完成了《第一期股票期权激励计划》首次授予 200 名激励对象 1,464.00 万份股票期权的登记工作。

2019 年 5 月 17 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，该方案已于 2019 年 6 月 6 日实施完毕。本次利润分配方案以实施前的公司总股本 218,760,000 股为基数，每股派发现金红利 0.58 元（含 税），股票期权的授予价格 由 39.50 元/股调整为 39.44 元/股。

在可行权日内，若达到激励计划规定的行权条件，激励对象应在股票期权首次授予股票期权登记完成之日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期行权。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

首次授予股票期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予股票期权第一个行权期	自首次授予股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予股票期权第二个行权期	自首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予股票期权第三个行权期	自首次授予股票期权登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,883,792.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,221,953.97

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以原值为 180,888,201.71 元、净值为 144,531,180.08 元的房屋建筑物（浙（2016）余姚市不动产权第 0023396 号），原值为 15,377,760.00 元、净值为 11,593,267.20 元的土地使用权（浙（2016）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

余姚市不动产权第 0023396 号），原值为 121,337,514.54 元、净值为 25,061,037.74 元的机器设备，以及原值为 253,675.22 元、净值为零元的管理软件作抵押，向中国建设银行股份有限公司余姚支行取得人民币短期借款 83,000,000.00 元、短期借款 3,319,749.00 美元。

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以原值为 236,564.81 元、净值为零元的专利权作质押，并由姚力军以最高额 165,000,000.00 元作保证，向中国银行股份有限公司余姚市分行取得人民币短期借款 25,000,000.00 元、短期借款 1,346,274.00 美元。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日，子公司合肥江丰电子材料有限公司以原值为 3,917,126.72 元、净值为 3,610,285.34 元的土地使用权（皖（2016）合不动产权第 0037490）作为抵押；并由本公司和姚力军分别以最高额为 34,500,000.00 元作保证，向中国建设银行股份有限公司合肥龙门支行取得长期借款 15,000,000.00 元。

（4）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以 1,816,000.00 元银行承兑保证金作质押，并由姚力军以最高额为 60,000,000.00 元作保证，向宁波银行江南支行开立银行承兑汇票 4,540,000.00 元。

(二) 或有事项

1、 公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《第一期股票期权激励计划（草案）》的有关规定，公司第一期股票期权激励计划（以下简称“本次激励计划”）的第一个行权期自首次授予股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 40%。本次激励计划首次授予股票期权授予日为 2019 年 3 月 15 日，股票期权授予登记完成日为 2019 年 4 月 2 日，等待期已于 2020 年 4 月 1 日届满。

(二) 利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 23 日第二届董事会第二十五次会议决议，同意以公司 2019 年末总股本 218,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计 13,125,600.00 元。本议案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 销售退回

无。

(四) 无划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

1、经第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司向中国证监会申请拟以发行股份及支付现金的方式购买交易对方宁波共创联盈股权投资基金（有限合伙）持有的标的公司 Silverac Stella（Cayman）Limited 100%股权并募集配套资金暨关联交易。截至本报告出具日，公司本次重大资产重组事宜尚在中国证监会审核中。

2、新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的销售造成一定的暂时性影响，影响程度取决于防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截至本报告日，尚未发现重大不利影响。

十四、 资本管理

无。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,808,858.12
商业承兑汇票		
合计		3,808,858.12

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	264,737,866.66	145,567,530.70
1至2年（含2年）	1,510,883.04	1,615,731.11
2至3年（含3年）	1,489,027.69	363,065.56
3年以上	440,163.81	258,772.45
小计	268,177,941.20	147,805,099.82
减：坏账准备	14,723,747.60	8,041,827.99
合计	253,454,193.60	139,763,271.83

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	268,177,941.20	100.00	14,723,747.60	5.49	253,454,193.60
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,177,941.20	100.00	14,723,747.60	5.49	253,454,193.60
合计	268,177,941.20	100.00	14,723,747.60		253,454,193.60

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,805,099.82	100.00	8,041,827.99	5.44	139,763,271.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	147,805,099.82	100.00	8,041,827.99		139,763,271.83

组合计提项目：

按账龄分析法计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	264,737,866.66	13,236,893.33	5.00
1至2年（含2年）	1,510,883.04	302,176.61	20.00
2至3年（含3年）	1,489,027.69	744,513.85	50.00
3年以上	440,163.81	440,163.81	100.00
合计	268,177,941.20	14,723,747.60	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合的应收账款，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,041,827.99	8,041,827.99	6,681,919.61			14,723,747.60
合计	8,041,827.99	8,041,827.99	6,681,919.61			14,723,747.60

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合肥江丰电子材料有限公司	47,712,160.94	17.79	2,385,608.05
台湾积体电路制造股份有限公司	28,181,199.31	10.51	1,409,059.97
江丰电子材料（香港）股份有限公司	27,807,001.56	10.37	1,390,350.08
SunPower Malaysia Manufacturing Sdn. Bhd.	9,896,115.09	3.69	494,805.75
KFMI JAPAN 株式会社	9,145,235.59	3.41	457,261.78
合计	122,741,712.49	45.77	6,137,085.63

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	2,262,956.88
合计	2,262,956.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,808,858.12	31,647,132.10	33,193,033.34		2,262,956.88	
合计	3,808,858.12	31,647,132.10	33,193,033.34		2,262,956.88	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	10,964,061.03	
合计	10,964,061.03	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	2,790,480.00	2,058,960.00
其他应收款项	76,863,588.82	27,212,260.18
合计	79,654,068.82	29,271,220.18

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
江丰电子材料（香港）股份有限公司	2,790,480.00	2,058,960.00
小计	2,790,480.00	2,058,960.00
减：坏账准备		
合计	2,790,480.00	2,058,960.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）无重要的账龄超过一年的应收股利。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	80,788,544.03	28,598,331.80
1至2年（含2年）		
2至3年（含3年）		
3年以上	62,060.00	62,060.00
小计	80,850,604.03	28,660,391.80
减：坏账准备	3,987,015.21	1,448,131.62
合计	76,863,588.82	27,212,260.18

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,850,604.03	100.00	3,987,015.21	4.93	76,863,588.82
其中：					
出口退税	2,289,439.91	2.83			2,289,439.91
账龄分析法组合	78,561,164.12	97.17	3,987,015.21	5.08	74,574,148.91
合计	80,850,604.03	100.00	3,987,015.21		76,863,588.82

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,660,391.80	100.00	1,448,131.62	5.05	27,212,260.18

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：组合 1	876,899.33	3.06			876,899.33
组合 2	27,783,492.47	96.94	1,448,131.62	5.21	26,335,360.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	28,660,391.80	100.00	1,448,131.62		27,212,260.18

组合计提项目：

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	78,499,104.12	3,924,955.21	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			20.00
2 至 3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上	62,060.00	62,060.00	100.00
合计	78,561,164.12	3,987,015.21	

确定该组合依据的说明：根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

（3）坏账准备计提情况

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)	
年初余额	1,448,131.62			1,448,131.62
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,538,883.59			2,538,883.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,987,015.21			3,987,015.21

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	28,660,391.80			28,660,391.80
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	52,190,212.23			52,190,212.23
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	80,850,604.03			80,850,604.03

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,448,131.62	1,448,131.62	2,538,883.59			3,987,015.21
合计	1,448,131.62	1,448,131.62	2,538,883.59			3,987,015.21

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	2,289,439.91	876,899.33
单位往来	78,259,014.90	27,412,000.00
押金、保证金	73,900.00	215,900.00
备用金	116,947.32	98,361.10
代扣代缴款	111,301.90	55,231.37
其他		2,000.00
合计	80,850,604.03	28,660,391.80

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
合肥江丰电子材料有限公司	往来款	33,402,162.90	1年以内	41.31	1,670,108.15
武汉江丰电子材料有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	24.74	1,000,000.00
宁波江丰半导体科技有限公司	往来款	14,990,000.00	1年以内	18.54	749,500.00
宁波江丰钨钼材料有限公司	往来款	7,511,852.00	1年以内	9.29	375,592.60
出口退税	出口退税	2,289,439.91	1年以内	2.83	
合计		78,193,454.81		96.71	3,795,200.75

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	189,409,778.28		189,409,778.28	125,830,412.19		125,830,412.19
对联营、合营企业投资	11,163,858.09		11,163,858.09	10,427,935.32		10,427,935.32
合计	200,573,636.37		200,573,636.37	136,258,347.51		136,258,347.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
余姚康富特电子材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江丰电子材料（香港）股份有限公司	61,288.00			61,288.00		
合肥江丰电子材料有限公司	20,000,000.00	342,043.82		20,342,043.82		
宁波江丰钨钼材料有限公司	53,269,629.00	25,752,385.71		79,022,014.71		
江丰电子材料（新加坡）有限公司	481,432.19			481,432.19		
江丰电子材料（马来西亚）有限公司	1,385,046.00			1,385,046.00		
宁波江丰半导体科技有限公司	10,000,000.00	205,447.67		10,205,447.67		
宁波江丰铜材料有限公司	8,300,000.00	1,700,000.00		10,000,000.00		
KFMI JAPAN 株式会社	17,433,017.00			17,433,017.00		
上海江丰平芯电子科技有限公司	400,000.00	3,000,000.00		3,400,000.00		
宁波江丰粉末冶金有限公司	4,500,000.00	398,681.22		4,898,681.22		
宁波江丰复合材料科技有限公司		7,580,807.67		7,580,807.67		
广东江丰电子材料有限公司		13,500,000.00		13,500,000.00		
宁波江丰芯创科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
北京江丰电子材料有限公司		100,000.00		100,000.00		
湖南江丰电子材料有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	125,830,412.19	63,579,366.09		189,409,778.28		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
2. 联营企业											
宁波创润新材料有限公司	427,935.32			859,252.33						1,287,187.65	
重商实业有限公司	10,000,000.00			-123,329.56						9,876,670.44	
宁波共创联盈股权投资基金（有限合伙）		125,000,000.00	125,000,000.00								
小计	10,427,935.32	125,000,000.00	125,000,000.00	735,922.77						11,163,858.09	
合计	10,427,935.32	125,000,000.00	125,000,000.00	735,922.77						11,163,858.09	

其他说明：

注 1：公司于 2018 年 11 月 19 日召开了第二届董事会第九次会议、2018 年 12 月 7 日召开了 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立有限合伙企业暨关联交易的议案》，同意公司作为有限合伙人与相关合作各方共同成立宁波共创联盈股权投资基金（有限合伙）（以下简称“共创联盈”），公司认缴共创联盈出资份额 28,000 万人民币。2019 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于转让有限合伙企业部分出资份额的议案》，同意公司转让其持有的共创联盈 15,500 万元出资份额。本次转让完成后，公司持有共创联盈认缴出资额 12,500 万元，认缴出资比例为 15.41%。公司于 2019 年 5 月完成了对共创联盈的出资。

注 2：公司于 2019 年 9 月 6 日召开 2019 年第四次临时股东大会决议，审议通过了《关于转让有限合伙企业出资份额暨关联交易的议案》，同意公司转让所持有的共创联盈 12,500 万元出资份额（对应的出资比例为 15.30%）。其中，4,600 万元出资份额（对应的出资比例为 5.63%）转让给姚力军先生；7,900 万元出资份额（对应的出资比例为 9.67%）转让给宁波拜耳克管理咨询有限公司。转让价格为公司实际出资额加上按照中国人民银行发布的一年期银行贷款利率 4.35%和公司实际向共创联盈出资天数计算利息，公司实际出资天数自公司向共创联盈缴付出资之日起（含当日）至姚力军先生和拜耳克咨询付清本次转让全部转让价款之日止（不含当日）。本次转让完成后，公司将不再持有共创联盈的财产份额，且本公司以该等财产份额为共创联盈提供的质押担保相应解除。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	808,158,346.50	573,787,405.74	623,488,895.95	437,724,214.23
其他业务	43,097,351.22	39,809,379.40	16,116,353.42	15,887,922.23
合计	851,255,697.72	613,596,785.14	639,605,249.37	453,612,136.46

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,829,040.00	2,055,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	735,922.77	-1,639,032.26
处置长期股权投资产生的投资收益	2,393,104.17	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-1,105,300.00
合计	5,958,066.94	-688,432.26

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	2,316,997.05
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,308,947.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,840.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	36,422,104.03
所得税影响额	-5,828,180.12
少数股东权益影响额（税后）	-172,272.50
合计	30,421,651.41

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.95	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.15	0.15

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	148,049,993.04	513,920,557.58	250,678,801.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据	4,767,855.56	3,808,858.12	
应收账款	118,164,833.85	130,764,911.52	209,004,204.24
应收款项融资	不适用	不适用	2,388,578.26
预付款项	4,526,718.64	7,292,658.00	11,380,852.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	602,449.42	2,316,896.75	3,663,419.48
买入返售金融资产			
存货	146,645,648.72	233,485,516.29	325,068,323.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,040,870.35	10,901,573.16	21,712,103.30
流动资产合计	439,798,369.58	902,490,971.42	823,896,282.61
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	672,500.00	672,500.00	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资	2,066,967.58	10,427,935.32	11,163,858.09
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	15,172,500.00
投资性房地产	20,051,545.36	19,051,781.66	18,052,017.96
固定资产	272,711,174.32	361,554,825.62	388,571,041.19
在建工程	86,531,319.73	55,495,716.75	81,817,079.60
生产性生物资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
油气资产			
无形资产	21,559,951.44	21,455,500.51	34,305,420.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,563,071.35	6,041,224.83	9,823,567.91
递延所得税资产	8,672,032.95	13,914,939.55	31,858,485.83
其他非流动资产	22,986,625.00	53,042,991.69	50,982,645.29
非流动资产合计	440,815,187.73	541,657,415.93	641,746,616.67
资产总计	880,613,557.31	1,444,148,387.35	1,465,642,899.28
流动负债：			
短期借款	44,933,132.13	550,045,654.38	450,731,776.02
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据	3,000,000.00	1,000,000.00	4,540,000.00
应付账款	119,245,618.10	121,005,016.96	174,143,697.92
预收款项	89,451.84	236,975.43	29,585.20
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	11,950,424.62	13,984,580.71	16,889,839.31
应交税费	6,504,061.28	3,893,424.10	13,952,870.01
其他应付款	3,955,158.10	1,331,351.86	3,207,998.39
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		90,000,000.00	5,005,937.50
其他流动负债			
流动负债合计	189,677,846.07	781,497,003.44	668,501,704.35
非流动负债：			

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
保险合同准备金			
长期借款	90,000,000.00	15,000,000.00	37,853,434.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6,080,000.00	6,080,000.00	6,080,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26,554,233.00	23,693,123.20	58,597,950.82
递延所得税负债	351,133.37	2,007,768.88	4,367,398.86
其他非流动负债			
非流动负债合计	122,985,366.37	46,780,892.08	106,898,783.75
负债合计	312,663,212.44	828,277,895.52	775,400,488.10
所有者权益：			
股本	218,760,000.00	218,760,000.00	218,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	188,751,553.95	188,751,553.95	205,769,399.33
减：库存股			
其他综合收益	-72,723.55	1,180,646.29	1,834,565.45
专项储备			
盈余公积	16,389,707.83	23,281,666.60	31,240,578.21
一般风险准备			
未分配利润	141,160,510.12	181,482,871.20	225,021,866.64
归属于母公司所有者权益合计	564,989,048.35	613,456,738.04	682,626,409.63
少数股东权益	2,961,296.52	2,413,753.79	7,616,001.55
所有者权益合计	567,950,344.87	615,870,491.83	690,242,411.18
负债和所有者权益总计	880,613,557.31	1,444,148,387.35	1,465,642,899.28

宁波江丰电子材料股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年四月二十三日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

(副本)

证照编号：01000000202009170032

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 09 月 17 日

6-1-342

家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn　市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国　国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

6-1-343

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

6-1-344

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅限用于宁波江丰电子材料股份有限公司发行可转换公司债券

330000050131

证书编号：
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

1999 年 06 月 30 日

姓名 Full name 沈利衡

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-08-24

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 320102197208241212

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅限用于宁波江丰电子材料股份有限公司发行可转换公司债券

证书编号：
No. of Certificate 310000051059

浙江省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 /y 03 月 /m 28 日 /d

姓名 Full Name 方雅雯
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1990-01-03
工作单位 Working Unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 331022198001033143

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
合并资产负债表
2020年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	219,098,833.91	250,678,801.08
结算备付金		
拆出资金		
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		
应收账款	257,242,645.22	209,004,204.24
应收款项融资	5,015,629.02	2,388,578.26
预付款项	15,694,305.46	11,380,852.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	106,330,411.88	3,663,419.48
买入返售金融资产		
存货	457,116,195.00	325,068,323.91
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	32,092,365.68	21,712,103.30
流动资产合计	1,092,590,386.17	823,896,282.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,488,842.56	11,163,858.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	169,079,975.99	15,172,500.00
投资性房地产	17,302,195.18	18,052,017.96
固定资产	376,665,396.82	388,571,041.19
在建工程	201,926,938.73	81,817,079.60
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,020,886.36	34,305,420.80
开发支出		
商誉	3,691,273.99	
长期待摊费用	8,266,802.01	9,823,567.91
递延所得税资产	67,336,794.62	31,858,485.83
其他非流动资产	25,846,130.59	50,982,645.29
非流动资产合计	936,625,236.85	641,746,616.67
资产总计	2,029,215,623.02	1,465,642,899.28

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	647,887,068.46	450,731,776.02
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		4,540,000.00
应付账款	145,782,750.67	174,143,697.92
预收款项		29,585.20
合同负债	4,430,987.89	
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	14,053,501.58	16,889,839.31
应交税费	12,465,128.93	13,952,870.01
其他应付款	3,487,491.48	3,207,998.39
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	22,524,357.64	5,005,937.50
其他流动负债		
流动负债合计	850,631,286.65	668,501,704.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	37,848,169.44	37,853,434.07
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,080,000.00	6,080,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,149,243.33	58,597,950.82
递延所得税负债	16,710,175.82	4,367,398.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,787,588.59	106,898,783.75
负债合计	973,418,875.24	775,400,488.10
所有者权益：		
股本	224,251,870.00	218,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,236,155.45	205,769,399.33
减：库存股		
其他综合收益	1,713,832.96	1,834,565.45
专项储备		
盈余公积	31,240,578.21	31,240,578.21
一般风险准备		
未分配利润	321,848,866.67	225,021,866.64
归属于母公司所有者权益合计	1,040,291,303.29	682,626,409.63
少数股东权益	15,505,444.49	7,616,001.55
所有者权益合计	1,055,796,747.78	690,242,411.18
负债和所有者权益总计	2,029,215,623.02	1,465,642,899.28

企业法定代表人：姚力　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
资产负债表
2020年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	148,046,232.46	178,573,124.77
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	359,758,968.28	253,454,193.60
应收款项融资	5,015,629.02	2,262,956.88
预付款项	9,799,284.74	7,805,719.97
其他应收款	160,799,992.40	79,654,068.82
存货	347,824,696.77	263,858,317.66
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	8,138,817.05	2,563,240.21
流动资产合计	1,039,383,620.72	788,171,621.91
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	301,242,735.17	200,573,636.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	169,079,975.99	15,172,500.00
投资性房地产	25,026,349.81	26,054,619.61
固定资产	300,048,932.50	315,675,302.43
在建工程	160,553,856.55	78,470,762.83
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,757,771.37	14,563,537.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,220,093.91	8,450,542.54
递延所得税资产	43,945,273.64	16,465,885.03
其他非流动资产	11,624,130.00	50,874,690.31
非流动资产合计	1,032,499,118.94	726,301,476.30
资产总计	2,071,882,739.66	1,514,473,098.21

企业法定代表人：姚申力　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
资产负债表（续）
2020年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	647,887,068.46	449,828,358.69
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		4,540,000.00
应付账款	151,262,589.31	177,143,904.68
预收款项		54,949,974.92
合同负债	58,186,810.77	
应付职工薪酬	11,024,456.31	13,417,759.76
应交税费	10,670,738.71	12,225,141.64
其他应付款	8,890,341.07	3,913,939.99
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,021,388.89	
其他流动负债		
流动负债合计	907,943,393.52	716,019,079.68
非流动负债：		
长期借款	27,836,294.44	28,744,976.40
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	50,617,000.70	47,340,711.41
递延所得税负债	14,996,139.08	3,765,466.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,449,434.22	79,851,154.05
负债合计	1,001,392,827.74	795,870,233.73
所有者权益：		
股本	224,251,870.00	218,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	457,632,840.79	206,550,566.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,240,578.21	31,240,578.21
未分配利润	357,364,622.92	262,051,719.52
所有者权益合计	1,070,489,911.92	718,602,864.48
负债和所有者权益总计	2,071,882,739.66	1,514,473,098.21

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
合并利润表
2020年1-9月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业总收入	845,122,931.73	568,610,459.92
其中：营业收入	845,122,931.73	568,610,459.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	763,753,163.12	550,055,962.11
其中：营业成本	580,200,077.76	399,569,458.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,625,928.42	3,677,049.23
销售费用	48,253,681.09	37,037,595.97
管理费用	58,636,352.80	54,335,523.45
研发费用	50,015,739.35	44,842,780.73
财务费用	21,021,383.70	10,593,554.25
其中：利息费用	15,012,754.63	18,079,680.71
利息收入	1,365,154.53	1,948,015.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,613,424.98	-3,122,271.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,427,442.95	-8,653,176.94
加：其他收益	4,775,867.29	27,664,790.51
投资收益（损失以“-”号填列）	324,984.47	-1,133,919.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	324,984.47	-1,133,919.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	51,907,475.99	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34,424.41	-9,186.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,371,652.84	33,300,733.78
加：营业外收入	4,284,812.10	1,542,484.47
减：营业外支出	1,251,344.42	212,796.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	121,405,120.52	34,630,421.43
减：所得税费用	13,330,361.60	1,921,531.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,074,758.92	32,708,890.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,074,758.92	32,708,890.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	109,952,234.86	32,528,855.11
少数股东损益	-1,877,475.94	180,035.04
六、其他综合收益的税后净额	-123,052.05	837,769.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-120,732.49	834,540.30
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-120,732.49	834,540.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-120,732.49	834,540.30
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,319.56	3,229.17
七、综合收益总额	107,951,706.87	33,546,659.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,831,502.37	33,363,395.41
归属于少数股东的综合收益总额	-1,879,795.50	183,264.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.50	0.15
（二）稀释每股收益	0.49	0.15

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司

利润表

2020年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	839,574,931.30	578,999,288.49
减：营业成本	609,292,568.62	420,810,244.33
税金及附加	4,998,774.79	3,069,478.37
销售费用	42,093,733.23	33,704,794.91
管理费用	42,026,411.92	37,691,315.86
研发费用	36,882,533.86	33,325,098.45
财务费用	19,242,063.09	9,644,000.05
其中：利息费用	14,311,900.48	17,460,399.45
利息收入	1,292,523.69	1,891,338.73
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-5,016,003.00	-5,261,254.81
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-14,745,457.17	-6,303,103.44
加：其他收益	3,223,710.71	26,569,212.25
投资收益（损失以“－”号填列）	324,984.47	-1,133,919.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	324,984.47	-1,133,919.69
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	51,907,475.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	86,724.41	-9,186.08
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	120,820,281.20	54,616,104.75
加：营业外收入	4,139,268.10	1,542,484.47
减：营业外支出	1,865,626.97	151,333.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	123,093,922.33	56,007,255.78
减：所得税费用	14,655,784.10	5,753,167.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	108,438,138.23	50,254,088.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	108,438,138.23	50,254,088.57
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	108,438,138.23	50,254,088.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.49	0.23
（二）稀释每股收益	0.48	0.23

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
合并现金流量表
2020年1-9月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	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	767,046,421.33	529,758,478.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	30,553,320.32	19,191,057.70
收到其他与经营活动有关的现金	21,873,243.72	77,945,258.52
经营活动现金流入小计	819,472,985.37	626,894,794.36
购买商品、接受劳务支付的现金	694,284,788.77	359,699,641.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	79,062,392.12	69,496,414.56
支付的各项税费	30,497,179.72	10,401,949.17
支付其他与经营活动有关的现金	111,241,914.10	76,505,921.09
经营活动现金流出小计	915,086,274.71	516,103,926.22
经营活动产生的现金流量净额	-95,613,289.34	110,790,868.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,598,351.34	5,162,083.77
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	139,819.15	
投资活动现金流入小计	6,738,170.49	5,162,083.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,681,128.44	129,312,169.74
投资支付的现金	182,000,000.00	135,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	312,681,128.44	264,312,169.74
投资活动产生的现金流量净额	-305,942,957.95	-259,150,085.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	193,158,021.28	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00
取得借款收到的现金	837,055,558.81	536,313,822.07
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	1,030,213,580.09	540,313,822.07
偿还债务支付的现金	627,156,511.79	633,948,533.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,026,328.50	31,239,653.18
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		
筹资活动现金流出小计	657,182,840.29	665,188,186.49
筹资活动产生的现金流量净额	373,030,739.80	-124,874,364.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,421,764.62	4,513,532.69
五、现金及现金等价物净增加额	-30,947,272.11	-268,720,049.56
加：期初现金及现金等价物余额	248,850,061.56	505,633,096.26
六、期末现金及现金等价物余额	217,902,789.45	236,913,046.70

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宁波江丰电子材料股份有限公司
现金流量表
2020年1-9月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	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	734,308,134.21	515,132,893.83
收到的税费返还	15,627,283.19	12,074,738.68
收到其他与经营活动有关的现金	20,426,404.67	77,537,098.51
经营活动现金流入小计	770,361,822.07	604,744,731.02
购买商品、接受劳务支付的现金	703,355,482.49	366,198,571.22
支付给职工以及为职工支付的现金	57,572,857.90	52,826,618.15
支付的各项税费	29,139,752.43	10,026,344.54
支付其他与经营活动有关的现金	85,667,453.33	60,933,611.60
经营活动现金流出小计	875,735,546.15	489,985,145.51
经营活动产生的现金流量净额	-105,373,724.08	114,759,585.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,790,480.00	2,058,960.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	226,012.50	26,015,182.23
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	617,492,109.19	425,802,865.00
投资活动现金流入小计	620,508,601.69	453,877,007.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,916,546.77	93,742,923.99
投资支付的现金	281,000,000.00	191,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	597,348,362.29	432,934,879.90
投资活动现金流出小计	929,264,909.06	717,877,803.89
投资活动产生的现金流量净额	-308,756,307.37	-264,000,796.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	193,158,021.28	
取得借款收到的现金	837,055,558.81	536,313,822.07
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,900,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,051,113,580.09	536,313,822.07
偿还债务支付的现金	619,656,511.79	631,448,533.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,322,505.60	30,615,621.92
支付其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	663,979,017.39	662,064,155.23
筹资活动产生的现金流量净额	387,134,562.70	-125,750,333.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,316,977.06	4,038,685.97
五、现金及现金等价物净增加额	-29,312,445.81	-270,952,858.34
加：期初现金及现金等价物余额	176,757,124.77	473,252,703.36
六、期末现金及现金等价物余额	147,444,678.96	202,299,845.02

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn