

# 江苏南大光电材料股份有限公司

## 2020 年年度报告



2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯剑松、主管会计工作负责人苏永钦及会计机构负责人(会计主管人员)郭颜杰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求

### 1、行业景气状况及全球化竞争的风险

公司主要从事先进前驱体材料、电子特气、光刻胶及配套材料三类半导体材料产品生产、研发和销售。公司所处行业受半导体行业的景气状况影响较大，半导体行业是周期性行业，公司经营状况与半导体行业的周期特征紧密相关，半导体行业发展过程中的波动将使公司面临一定的行业经营风险。同时，由于全球化竞争日益激烈，面对国际巨头的竞争压力，能否在以后的全球化竞争中取得相对竞争优势，抓住市场机会，将对公司的生存及发展具有重大影响。投资者应综合考虑公司所处行业发展情况以及上下游国内外市场竞争情况、国家

宏观经济政策、行业市场发展情况和技术发展趋势等因素审慎的估值和投资。

## 2、安全生产的风险

公司产品对氧和水十分敏感，在空气中会自燃，遇水则发生爆炸，属于易爆危险品。产品生产流程中的合成、纯化等环节涉及到各种物理和化学反应，对安全管理和操作要求较高。公司自成立以来，遵守国家相关安全生产的法律和法规，并在工艺、管理、人员、设备等方面做好安全防范措施，比如增加技术研发投入，采用先进工艺，增设安全生产装置，建立完善、有效的安全生产管理制度，加强安全生产培训，积极提高从业人员的安全知识和安全意识等。尽管如此，公司未来仍存在因安全管理不到位、设备及工艺不完善、物品保管及人为操作不当等原因而造成安全事故的风险。

## 3、募集资金投资项目实施的风险

公司在选择募投项目过程中，已聘请有关专业机构在多方面进行了充分论证和预测分析，董事会也对项目进行了充分的可行性研究。但项目在实施过程中，可能会由于市场环境变化、产业政策调整、行业发展走向调整、人才短缺、安全生产管理等因素导致项目不能按计划完成或无法达到预期收益。因此募集资金投资项目的实施与达到预计收益存在一定的风险。公司将组建专业项目团队，制定切实可行的项目实施方案，采取周密谨慎的办法组织实施，积极争取国家产业扶持政策，确保项目顺利实施并达到预期收益。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：公司现有总股本**406,890,845**股，其中回购专用账户股份**4,324,710**股，公司拟以现有总股本剔除已回购股份后的**402,566,135**股为基数，向全体股东每**10**股派发现金红利

**0.40 元（含税），合计派发现金股利 16,102,645.40 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。权益分派方案公布后至实施前，如公司总股本由于回购股份等原因发生变动的，将按照“现金分红总额、送红股总额、资本公积金转增股本总额固定不变”的原则，在方案实施公告中披露按公司最新股本总额计算的分配、转增比例。**

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	12
第四节 经营情况讨论与分析 .....	18
第五节 重要事项 .....	40
第六节 股份变动及股东情况 .....	57
第七节 优先股相关情况 .....	63
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	64
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	65
第十节 公司治理 .....	75
第十一节 公司债券相关情况 .....	80
第十二节 财务报告 .....	81
第十三节 备查文件目录 .....	210

## 释义

释义项	指	释义内容
南大光电、公司、本公司	指	江苏南大光电材料股份有限公司
同华投资	指	上海同华创业投资股份有限公司，本公司法人股东之一
南大资产经营公司	指	南京大学资产经营有限公司，本公司法人股东之一
全椒南大光电	指	全椒南大光电材料有限公司，本公司控股子公司
苏州南大光电	指	苏州南大光电材料有限公司，本公司全资子公司
宁波南大光电	指	宁波南大光电材料有限公司，本公司控股子公司
南大光电半导体	指	南大光电半导体材料有限公司，本公司全资子公司
Sonata, LLC	指	Sonata, LLC，本公司全资子公司
飞源气体	指	山东飞源气体有限公司，本公司控股子公司
科源芯氟	指	淄博科源芯氟商贸有限公司，本公司控股子公司
苏州丹百利	指	苏州丹百利电子材料有限公司
北京科华	指	北京科华微电子材料有限公司
《公司章程》	指	《江苏南大光电材料股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
LED	指	发光二极管，用半导体材料制备的固体发光器件，其原理是利用半导体材料的特性将电能转化为光能而发光
MO 源	指	高纯金属有机源（亦称高纯金属有机化合物），通常纯度应达到 99.9999%（6N）以上，是制备 LED、新一代太阳能电池、相变存储器、半导体激光器、射频集成电路芯片等的核心原材料，在半导体照明、信息通讯、航天等领域有极重要的作用
外延片	指	外延生长的产物，用于制造 LED 芯片等
MOCVD	指	金属有机化学气相沉积，目前应用范围最广的生长外延片的方法，有时也指运用此方法进行生产的设备
芯片	指	LED 芯片，具有器件功能的最小单元，具备正负电极、通电后可发光的半导体光电产品，由外延片经特定工艺加工而成
02 专项	指	“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项
ALD 前驱体	指	高纯 ALD/CVD 前驱体通常是指高挥发性的有机金属化合物以及金属

		卤化物，纯度高达 99.9999%（6N）以上，是现代电子工业制备高质量薄膜材料的核心源材料。ALD 广泛应用于先进集成电路芯片、新型太阳能电池、移动通讯、卫星导航、航天器等电子器件制造领域。
砷烷、磷烷	指	高纯电子特种气体，通常纯度应达到 99.9999%（6N）以上，为大规模集成电路制备中的主要支撑材料之一，同时也广泛应用于发光二极管、平板显示器、太阳能电池、移动通信、汽车导航、航空航天、军事工业等领域。
ArF 光刻胶	指	ArF 光刻胶是先进集成电路芯片制造的关键材料。通过紫外光曝光，曝光的部分在碱性显影液中溶解去除，而未曝光的部分在显影液中几乎没有变化，保留在硅片表面。利用光刻胶的这种特性，可以将掩模版上细微图形转移到硅片的表面。ArF 光刻胶广泛应用于 90nm~14nm 甚至更小线宽的技术节点的各种高端 IC 芯片的生产制造。
三氟化氮	指	在常温下是一种无色、无味、性质相对稳定的气体。三氟化氮在微电子工业中作为一种优良的等离子蚀刻气体，在离子蚀刻时裂解为活性氟离子，这些氟离子对硅和钨等化合物，具有优异的蚀刻速率和选择性（对氧化硅和硅）。它在蚀刻时，在蚀刻物表面不留任何残留物，是非常良好的清洗剂，对生产设备腔体的清洗起着良好的作用，在芯片制造、高能激光器方面得到了大量的运用。
六氟化硫	指	是一种无色、无臭、无毒、不燃的稳定气体，具有良好的电气绝缘性能及优异的灭弧性能，是一种优于空气和油的新一代超高压绝缘介质材料。六氟化硫以其良好的绝缘性能和灭弧性能，应用于断路器、高压变压器、气封闭组合电容器、高压传输线、互感器等。电子级高纯六氟化硫也是一种良好的蚀刻剂，被大量应用显示面板、半导体加工过程中的干刻（Etch）和腔体清洗。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	南大光电	股票代码	300346
公司的中文名称	江苏南大光电材料股份有限公司		
公司的中文简称	南大光电		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU NATA OPTO-ELECTRONIC MATERIAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NATA OPTO-ELECT		
公司的法定代表人	冯剑松		
注册地址	苏州工业园区胜浦平胜路 67 号		
注册地址的邮政编码	215126		
办公地址	苏州工业园区胜浦平胜路 67 号		
办公地址的邮政编码	215126		
公司国际互联网网址	http://www.natachem.com		
电子信箱	natainfo@natachem.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏永钦	周 丹
联系地址	苏州工业园区胜浦平胜路 67 号	苏州工业园区胜浦平胜路 67 号
电话	0512-62520998	0512-62525575
传真	0512-62527116	0512-62527116
电子信箱	natainfo@natachem.com	natainfo@natachem.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
签字会计师姓名	王栋、王钟慧

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
太平洋证券股份有限公司	上海市浦东南路 500 号国家开发银行大厦 10 楼 E 座	欧阳凌、马晓敏	2012 年 8 月 7 日至 2021 年 1 月 17 日
中信建投证券股份有限公司	上海市浦东南路 528 号上海证券大厦北塔 2203 室	安源、欧阳瑋珂	自 2021 年 1 月 18 日（保荐协议签订日）起，至公司向特定对象发行股票上市当年剩余时间及其后的两个完整会计年度届满日。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	594,958,532.20	321,375,774.07	85.13%	228,174,901.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	87,016,275.65	55,011,309.88	58.18%	51,242,336.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,117,448.24	36,816,812.56	-94.25%	36,990,618.68
经营活动产生的现金流量净额（元）	127,535,709.85	278,637,203.63	-54.23%	129,826,444.64
基本每股收益（元/股）	0.22	0.14	57.14%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.14	57.14%	0.13
加权平均净资产收益率	6.90%	4.60%	2.30%	4.19%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	2,673,036,909.39	2,212,142,970.41	20.83%	1,473,691,125.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,318,874,865.76	1,219,720,240.86	8.13%	1,186,629,548.81

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	119,471,810.12	142,323,212.34	167,498,457.44	165,665,052.30
归属于上市公司股东的净利润	34,872,085.92	53,502,012.53	1,095,359.94	-2,453,182.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,331,606.09	-7,730,398.26	2,434,049.94	-1,917,809.53
经营活动产生的现金流量净额	-50,228,626.02	13,340,435.34	-6,456,049.97	170,879,950.50

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	59,407,295.27	3,114,488.74	-175,034.06	主要是出售北京科华股权确认的投资收益。
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）	27,602,891.25	14,088,538.91	13,849,256.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	276,217.63			
委托他人投资或管理资产的损益		1,996,888.18		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,877,753.16	535,556.27	3,290,886.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,474,479.98	1,119,773.17	-115,997.29	收到北京科华股权转让违约金及对南京大学教育发展基金会捐赠综合影响所致。
减：所得税影响额	14,532,026.73	1,655,515.12	2,544,836.27	
少数股东权益影响额（税后）	207,783.15	1,005,232.83	52,557.42	
合计	84,898,827.41	18,194,497.32	14,251,717.64	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第9号——上市公司从事LED产业链相关业务》的披露要求

#### （一）公司业务及产品

公司是主要从事先进前驱体材料、电子特气、光刻胶及配套材料三类半导体材料产品生产、研发和销售的高新技术企业。凭借领先的生产技术、强大的研发创新实力及扎实的产业化能力，公司已经从多个层面打破了所在行业内的国外长期垄断。前驱体、电子特气、光刻胶三大关键半导体材料的布局基本形成，关键技术研发取得突破，产业化及客户拓展快速推进。

#### 1、先进前驱体材料业务

公司先进前驱体材料板块主要由MO源类产品构成，同时布局高纯ALD/CVD前驱体、高K三甲基铝、硅前驱体和OLED材料等产品。

##### （1）MO源产品

MO源系列产品是制备LED、新一代太阳能电池、相变存储器、半导体激光器、射频集成电路芯片等的核心原材料，在半导体照明、信息通讯、航空航天等领域有极其重要的作用。

公司是全球主要的MO源生产商，集技术、研发、采购、生产、仓储和市场开发为一体的MO源综合性供应平台。产品不仅实现了国内进口替代，还远销欧美及亚太地区，积累了一大批稳定优质的客户资源。

公司在MO源的合成制备、纯化技术、分析检测、封装容器等方面已全面达到国际先进水平，主要产品有三甲基镓、三甲基铟、三乙基镓、三甲基铝等，产品的纯度大于等于6N，可以实现MO源产品的全系列配套供应，同时可以根据客户需求提供定制产品服务，在激烈的市场竞争中，具有明显的竞争优势。

##### （2）高纯ALD/CVD产品

高纯ALD/CVD前驱体产品是整个电子工业体系的核心原材料之一，其被广泛应用于电脑芯片、太阳能电池、移动通讯、卫星导航、航天器等电子器件制造等诸多方面，在航空航天、新型太阳能电池、电子产品等领域发挥着巨大作用。

依靠多年积累的研发和生产经验，公司已经掌握了多种ALD/CVD前驱体材料的生产技术，并且具备规模化生产的能力，已经小批量供货给国内外先进半导体企业。同时，公司还承担了02专项“ALD金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发”项目，目标是尽快实现ALD/CVD前驱体材料国产化，打破国外对前驱体材料的垄断，为半导体整个产业链的协同发展贡献力量。目前，项目研发和产业化进展顺利。

##### （3）其他产品

公司及时把握半导体先进制程发展方向，积极布局高K三甲基铝、硅前驱体和OLED材料等业务。

集成电路发展到45纳米技术代下，传统SiO<sub>2</sub>栅极材料漏电量及功耗将急剧上升，高K三甲基铝是突破该技术瓶颈的关键性材料之一。公司2019年初开始布局高K三甲基铝项目，力争实现MO源从LED向IC的转型。报告期内，作为项目实施主体的全椒半导体工厂已建设完成，2020年下半年开始试生产，预计今年产品在下游客户进行测试验证，为MO源逐步实现从光电级到电子级的跃升迈出坚实一步。

报告期内，公司通过技术引进和人才引进相结合的方式，开始布局新型硅前驱体项目，预计对应产品可以满足高性能计算和低功耗需求的高级逻辑和存储器芯片制造要求。此外，公司开始了泛半导体材料精细金属（FMM）掩膜版和OLED有机材料的研发和产业化工作，力争占据泛半导体材料领域的先发优势。

#### 2、电子特气板块

公司电子特气板块主要包括氢类电子特气产品和含氟电子特气产品。

##### （1）氢类电子特气产品

公司氢类电子特气主要包括磷烷、砷烷等，是集成电路和LED制备中的主要支撑材料。公司研发的高

纯磷烷、砷烷打破了国外技术封锁和垄断，为我国极大规模集成电路制造、民族工业振兴提供了核心电子原材料。

公司磷烷、砷烷等氢类电子特气产品由子公司全椒南大光电生产，产品纯度已达到6N级别，市场份额持续增长，贡献了较好的销售业绩。在不断开拓现有产品市场的同时，全椒南大光电也在积极开发新种类特气产品，包括硅烷、硼烷等多种混合气体正在逐步投放市场。

## （2）含氟电子特气产品

含氟电子特气是应用于微电子工业（如集成电路、平板显示、太阳能薄膜等）的一种优良等离子蚀刻和清洗材料，其中三氟化氮广泛用于大规模集成电路、平板显示、薄膜太阳能的生产制造，六氟化硫广泛应用于输配电及控制设备行业，高纯六氟化硫可用于半导体材料的干法刻蚀清洗。

公司子公司飞源气体是国内主要的含氟电子特气生产企业，产品主要包括三氟化氮、六氟化硫及其副产品。随着中国面板、半导体行业迅速发展，含氟电子特气的市场需求广阔，而飞源气体凭借优质的产品质量及领先的技术水平，已成为国内集成电路及平板显示领域多家领军企业的重要供应商。

## 3、光刻胶及配套材料板块

光刻胶及配套材料是光刻工艺中的关键材料，主要应用于集成电路和半导体分立器件的细微图形加工。高端光刻胶是集成电路实现28nm、14nm乃至10nm以下制程的关键。长期以来，全球高端光刻胶市场被以日本合成橡胶、东京应化、信越化学、富士电子材料等为代表的国外技术垄断；而在我国，高端光刻胶领域仍有大量品种短缺或空白，因此，高端光刻胶技术成为了我国芯片制造的“卡脖子”难题，相关领域进口替代需求紧迫。

公司正在自主研发和产业化的ArF光刻胶（包含干式及浸没式）可以达到90nm-14nm的集成电路工艺节点，将实现高端光刻胶材料的进口替代，提升国家关键材料领域自主可控水平，解决“卡脖子”技术难题。2017及2018年，公司分别获得国家02专项“高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品关键技术研发项目”和“ArF光刻胶产品的开发和产业化项目”的正式立项，为此，公司组建了以高端光刻胶专业人才为核心的独立研发团队，建成了约1,500平方米的研发中心和百升级光刻胶中试生产线，产品研发进展和成果得到业界专家的认可。

在生产方面，公司专门设立了光刻胶事业部，并由子公司宁波南大光电全力推进“ArF光刻胶产品的开发和产业化项目”的落地实施，目前已完成两条光刻胶生产线的建设。公司正在推动ArF光刻胶的客户验证和量产工作，相关配套材料产业化也在稳步推进。2020年12月，公司自主研发的ArF光刻胶产品成功通过下游客户的使用认证，成为通过客户验证的第一只国产ArF光刻胶产品。

## （二）主要经营模式

### 1、研发模式

公司建立了由研发中心统筹，技术总监领导，项目经理负责实施的研发体系。研发中心以市场需求为导向，以开发新产品、提高产品性能、稳定生产工艺为目标，结合公司经营发展方针积极制定技术开发方向，全面领导和支持技术开发中心有效运作。

### 2、采购模式

公司原材料采购全部采用直接采购模式。对于生产所需的主要原材料，一方面，为了降低供应商过度集中带来的供应风险，公司通常针对每种生产原材料选取两家及以上的供应商；另一方面，为确保长期稳定的货源供应，公司通常会与主要供应商结成长期合作关系。而生产所用的其他辅助原料属于常见工业用品，供应比较充足，可供选择的供应商也较多，公司根据成本和就近原则进行选择。

### 3、生产模式

公司主要采用“以销定产”和“安全库存”相结合的生产模式。定期召开生产销售协调会，综合考虑预计销量、库存量、在线量、客户需求订单、市场潜在订单、安全库存等因素，制定生产计划，以提高市场响应速度，及时满足客户需求。

### 4、销售模式

公司的销售模式分为直销模式和经销模式。其中：

### （1）直销模式

公司主要采取直销模式进行销售，即将产品直接销售给终端客户。转移商品所有权的凭证（货运签收单）经客户签字返回后，结合发货单，作为收入确认的依据。其中存在部分以寄售方式进行的销售，公司根据发货单和客户定期发出的领用清单，作为收入确认的依据，时点为获得客户定期发出的领用清单时。

### （2）经销模式

公司海外销售采用直销和经销相结合模式。经销模式下，公司根据双方签订的代理（经销）协议以及实际操作惯例，在货物已经发出，获得发货单、报关单、提单，作为收入确认的依据，时点为上述单证齐备时。

## 5、服务模式

公司在高纯电子材料领域深耕细作，坚持以客户为中心，在为客户提供优质产品的同时，更能从技术研发、生产、售后服务、品质管理、供应体系、安全管理及人力资源等各方面为客户提供一体化的整体解决方案，快速响应客户需求，多方位整合公司资源，创新研发，为客户带来丰富和优质的服务方案，提升产品竞争力。

### （三）行业发展概况及公司在行业中的竞争地位

#### 1、MO源行业

##### （1）MO源行业概况

MO源是光电产业的支撑材料之一，其纯度、品质对最终的光电器件或高频器件的质量和性能起着决定性作用。MO源即高纯金属有机源，是利用先进的金属有机化学气相沉积（以下简称“MOCVD”）工艺生成化合物半导体材料的关键支撑原材料，因而又被称为MOCVD的“前驱体”。MO源的质量直接决定了最终器件的性能，因此MOCVD工艺对MO源的质量要求很高，其中纯度是衡量MO源质量的关键指标。

MO源合成的化合物半导体是由两种或两种以上的元素化合而成的半导体材料，因其具有电子迁移率高、禁带宽度大、光电特性好等优异的特性，成为制备LED的核心原材料之一。目前90%以上的MO源都被用来生产LED外延片，外延片生长为LED产业链中技术难度最大、附加值最高的环节。此外，MO源逐渐进入新一代太阳能电池领域如非晶硅薄膜太阳能电池、砷化镓太阳能电池等；在相变存储器、半导体激光器、射频集成电路芯片等其他高科技领域也逐步开展应用。

目前全球范围内MO源的生产厂商较少，只有中国、美国、欧洲、日本四个区域的少数几个公司拥有产业化生产的能力。MO源行业具有寡头垄断市场特征，根据QYResearch的数据，2019年全球最主要的MO源生产企业有SAFC Hitech、南大光电、Nouryon等，三家公司合计市占率约为75%。

##### （2）公司在行业中的地位

公司是全球主要的MO源生产商，在国内市场处于领导地位。根据QYResearch的报告，2019年南大光电为全球MO源市场占有率前二的厂商，市场占有率接近30%，并占据国内市场第一的份额。

公司是国内拥有自主知识产权并实现MO源产业化生产的企业。经过二十多年的发展，公司已成长为专业化和产业化的光电新材料MO源生产企业，成为集技术、研发、采购、生产、仓储和市场开发为一体的光电新材料MO源的综合性供应平台。公司在MO源的合成制备、纯化技术、分析检测、封装容器等方面已全面达到国际先进水平，产品的纯度大于等于6N，可以实现MO源产品的全系列配套供应，同时可以根据客户需求提供定制产品服务，在激烈的市场竞争中，具有明显的竞争优势。

#### 2、电子特气行业

##### （1）电子特气行业概况

电子气体在电子产品制程工艺中广泛应用于离子注入、刻蚀、气相沉积、掺杂等工艺，被称为集成电路、液晶面板、LED及光伏等材料的“粮食”和“源”。电子特气是电子气体的一个重要分支，是集成电路、平面显示器件、太阳能电池等电子工业生产不可或缺的原材料。

在下游应用领域中，半导体领域对电子特种气体的纯度和质量稳定性要求最高。近年来集成电路制造领域技术快速更迭，制程节点不断减小，晶圆尺寸不断变大。作为集成电路制造的关键材料，伴随着下游产业技术的快速迭代，电子特气对纯度和精度的要求持续提高，比如在纯度方面，普通工业气体要求在

99.99%左右，但是在先进制程的集成电路制造过程中，气体纯度要求通常在6N（99.9999%）以上。电子特气对半导体器件性能好坏起到重要作用。电子特气在半导体制造的材料成本中占比为13%左右，是半导体制造成本中仅次于硅片的第二大材料。

电子特气行业集中度很高，目前全球电子特气市场被几个发达国家的龙头企业垄断，国内企业面临着激烈竞争的局面。从全球来看，根据前瞻产业研究院数据，2018年全球特气市场，德国林德集团、法国液化空气、美国空气化工、日本大阳日酸、日本昭和电工占据了94%的份额；我国电子特气行业起步较晚，国内气体公司与国外巨头相比存在较大的技术代差，上述海外几大龙头企业也控制了国内市场88%的份额。随着国内公司不断攻克技术难关、打破国外垄断，国内电子特气厂商也开始逐步占据一定份额。

## （2）公司在行业中的地位

在氢类电子特气领域，公司打破了国外技术封锁和垄断，成功实现了国产磷烷、砷烷的产业化，实现进口替代，并快速占据国内市场份额，因此南大光电是国产磷烷、砷烷制造的领军企业。

在含氟电子特气领域，子公司飞源气体是全球含氟电子特气主要供应商，目前三氟化氮产量位居国内第二，在成本控制、产品工艺等方面具有较强的竞争力，其三氟化氮、六氟化硫产品已向全球领先厂家批量供货，具有较高的市场认可度。

## 3、光刻胶行业

### （1）光刻胶行业概况

光刻工序是集成电路制造中最重要的一环，是将设计好的集成电路图形由掩模版转移至硅片后再进行下一步刻蚀的工艺，是集成电路制造中耗时最大、难度最高的工艺。光刻时会在硅片上涂一层光刻胶，经紫外线曝光后，光刻胶化学性质发生变化，再经显影后将曝光的光刻胶去除，实现图形从掩模版到硅片的转移。光刻胶作为光刻环节的重要耗材，其质量和性能直接影响集成电路制造产线良率，是集成电路制造的核心材料之一。

按照应用领域的不同，光刻胶又可以分为印刷电路板（PCB）用光刻胶、液晶显示（LCD）用光刻胶、半导体用光刻胶和其他用途光刻胶。PCB光刻胶和LCD光刻胶技术壁垒相对较低，国产化率较高，而半导体光刻胶代表着光刻胶技术最先进水平，尤其是高端光刻胶，目前国内公司量产层面近乎空白。

半导体光刻胶按照曝光波长不同，领域可分为g线（436nm）、i线（365nm）、KrF（248nm），ArF（193nm）以及新兴起的EUV光刻胶5大类，高端光刻胶指KrF、ArF和EUV光刻胶。

长期以来，国内高端光刻胶市场为国外巨头所垄断。根据SEMI数据，2018年全球行业前四大光刻胶厂商合成橡胶、信越化学、东京应化以及住友化学均为日系厂商，全品类半导体光刻胶中日本厂商占据了70%的市场份额，分品类来看，日本厂商在ArF、KrF、g线/i线胶市场中市占率分别为93%、80%、61%，其在高端市场中展现出极强的控制力。

我国企业也在积极研发高端光刻胶产品，以打破国外垄断，实现光刻胶的进口替代。国内从事高端光刻胶研发和生产的公司主要有南大光电、上海新阳、晶瑞股份、北京科华等。

### （2）公司在行业中的地位

公司是ArF光刻胶研发并进行产业化的领先企业，先后承担了国家02专项“高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品关键技术研发项目”和“ArF光刻胶产品的开发和产业化项目”，研发的ArF光刻胶产品成为国内通过产品验证的第一只国产ArF光刻胶，标志着国产光刻胶产品的产业化取得关键性的突破。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	“固定资产”科目余额较年初增加 80.76%，主要系报告期部分在建工程完工转固所致。

无形资产	“无形资产”科目余额较年初增加 128.98%，主要系报告期内内部研究开发形成无形资产及购置土地使用权所致。
在建工程	“在建工程”科目余额较年初减少 56.62%，主要系报告期在建工程完工转固所致。
交易性金融资产	“交易性金融资产”科目余额较年初减少 100%，主要系报告期理财产品到期收回所致。
应收票据	“应收票据”科目余额较年初增加 44.67%，主要系报告期营业收入增长影响所致。
应收账款	“应收账款”科目余额较年初增加 34.69%，主要系报告期营业收入增长影响所致。
持有待售资产	“持有待售资产”科目余额较年初减少 100%，主要系报告期北京科华股权转让完成所致。
其他流动资产	“其他流动资产”科目余额较年初增加 152.95%，主要系报告期增值税进项留抵税额增加所致。
开发支出	“开发支出”科目余额较年初减少 90.11%，主要系报告期部分研发项目达到无形资产确认条件确认无形资产所致。
递延所得税资产	“递延所得税资产”科目余额较年初增加 37.77%，主要系报告期末付的应付职工薪酬、内部交易未实现利润及股权激励等应纳税时间性差异增加所致。
其他非流动资产	“其他非流动资产”科目余额较年初增加 400.25%，主要系报告期末预付购买专利款所致。
预付款项	“预付款项”科目余额较年初增加 37.74%，主要系报告期预付原材料款增加所致。
其他权益工具投资	“其他权益工具投资”科目余额较年初增加 217.43%，主要系报告期增加战略性投资所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

一切创新和改革以创造客户价值为中心，以“真正的高科技，真正的产业化，真正的全球化”为要求，建设成为一家国内领先、具备国际竞争力的电子材料企业，是南大光电一以贯之的发展战略。报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变，主要体现在以下方面：

### 1、技术优势

公司凭借多年的自主研发和实践积累，掌握了MO源、高纯ALD/CVD前驱体、氢类电子特气、含氟电子特气、ArF光刻胶等关键电子材料的核心技术，先后承担了国家863计划MO源全系列产品产业化项目及多项国家“02专项”项目，攻克了多个困扰我国数十年的技术难题，填补了多项国内空白。

前驱体材料技术方面，经过多年的产业化研发和工艺改进，公司在MO源的合成制备、纯化技术、分析检测、封装容器等方面已全面达到国际先进水平，成功打破国外在这一重要光电子原材料领域的垄断地位，成为全球主要的MO源生产商。ALD前驱体材料方面，公司承担了国家“02专项”ALD金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发项目，项目的研发和产业化进展顺利。报告期内，公司完成并购美国杜邦集团高端硅前驱体专利资产并引进相关技术团队，在前驱体材料领域有了世界级前沿技术，技术研发和市场拓展不断向前驱体材料产业链价值高端攀升。

电子特气技术方面，公司自2013年承担国家“02专项”高纯特种电子气体研发与产业化项目，于2016年形成高纯特种电子气体砷烷、磷烷产业化能力，产品纯度达到6N级别，成功解决了这类特种电子气体的研发和产业化难题，一举打破了国外技术封锁和垄断，为我国极大规模集成电路制造、民族工业振兴提供了核心电子原材料。

光刻胶技术方面，公司自2017年起先后承担国家“02专项”高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品关键技术研发项目和ArF光刻胶产品开发与产业化项目，历经3年，公司已制备出国产自主可控的ArF光刻胶产

品，满足产业化的技术条件，并成为国内首个通过下游客户验证的国产ArF光刻胶产品，打破了我国高档光刻胶受制于人的局面。

在长期的发展过程中，公司形成了较为完备的研发设计体系，通过逐年加大科研力度，技术实力得到不断增强。截至报告期末，公司及主要子公司自主开发的专利共计79项，其中发明专利21项，实用新型专利58项。

## 2、创新优势

自主研发是公司的核心竞争力，是公司创新发展的源泉。公司能够始终坚持瞄准国际前沿技术，面向全球产业需求，突破国际技术垄断，填补国内技术空白，与公司创新能力的不断提升密切相关。公司持续进行技术创新与产品研发，公司研发投入(含资本化部分)同比增长247.54%，占营业收入的比例为38.98%。截至报告期末，公司拥有研发人员136人，占公司总人数的比例为19%左右，拥有丰富的研发人员储备和良好的研发人员培养机制。持续不断的研发投入、稳定的研发团队和创新文化是公司能够持续进行技术创新与产品研发的基础。

公司经过在电子材料行业多年的深耕发展，积累了一定的技术研发优势和技术创新能力。依托江苏省外国专家工作室、江苏省研究生工作站、江苏省认定企业技术中心、苏州工业园区博士后科研工作站等企业自主创新平台，公司全面推进研发创新能力建设，自主研发的多个产品获得“高新技术产品认定证书”、“国家火炬计划项目证书”等荣誉。2020年11月公司获评国家工信部“专精特新”小巨人企业。

## 3、人才优势

人才引领创新，创新驱动发展。公司积极引进海内外技术研发和运营管理专家，核心团队具有丰富的产业研究、产业化实践和企业管理经验，拥有多名“国家级重大人才引进工程”、江苏省“双创”、安徽省“百人计划”等海内外高端人才。公司深入推进“国际化人才工程、领军人才工程、复合型人才工程、高技能人才工程、后备人才工程”五大人才工程，坚持完善“人才+平台+产业”事业合伙人机制，持续激发企业创新创效的内生长加速度，以高端人才驱动产业创新，全面塑造人才引领产业、产业汇聚人才的企业生态文化，促进资本、技术和管理资源的有机结合，打造“创新、创业、创富”的平台，不断将人才优势转变为战略竞争优势。

## 4、客户服务优势

公司坚持以客户为中心的经营理念，严格控制产品质量，用心做好客户服务。公司凭借先进的生产工艺、较为完整的产品系列及业界领先的产品性能，在LED、IC、LCD领域拥有多家知名企业的高粘性客户群，并建立了长期、稳定的合作关系。公司优质的客户群进一步提升了公司的品牌效应，为公司长期持续稳定发展奠定了坚实基础。

公司作为工信部2020年绿色制造系统解决方案供应商，能够为LED、IC行业企业提供绿色节能的系统解决方案，具有全链式的集成服务能力，能够为行业用户提供从需求分析与汇总到产业转型与升级的全流程服务，服务覆盖方案咨询、研发设计、集成应用、运营管理、公共服务全部五个环节。通过专业化的、具有引导性的集成服务，为芯片制造、LED显示等国家战略行业各个领域的企业进行技术引导与支撑，促进LED、IC领域企业绿色制造基础能力全面提升。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年是南大光电推动“二次创业”走向深入，实现转型升级的关键时期。面对复杂多变的国内外市场形势和艰巨繁重的管理变革挑战，公司上下团结奋进，“化疫为机”，牢牢把握“安全第一、以客户为中心，以业绩为标准”的科学发展理念，在科技攻关上沉下心，在产业化建设中扎下根，在客户服务上俯下身，在时代变局中行稳致远。公司业务结构不断优化，市场拓展持续进步，管理机制进一步完善，主营业务收入和利润持续增长。全年实现营业收入59,495.85万元，同比增长85.13%；主营利润23,279.12万元，同比增加73.60%；归属于上市公司股东的净利润8,701.63万元，同比增长58.18%。具体经营措施如下：

#### 1、坚持安全第一，做实严格管理，守好“安中求进”底线

公司始终把安全生产放在首要位置，坚持“理念、技术、制度、执行和人才”五位一体的安全理念。报告期内，公司加大安全生产投入，积极推进安全措施改进，完善安全管理的组织和团队建设，推动建立EHS管理中心，强化安全生产垂直管理，对公司下属各企业和各项目的安全管理工作进行指导和监督。同时加快智能化、信息化建设步伐，推动产业自动化改造和智能工厂建设，不断提高公司安全营运效率和保障。全年无重大安全环保事故，圆满完成公司制定的各项安全生产指标，三废排放全部达标。

#### 2、加快战略布局，优化营收结构，实现业务转型和多核增长

经过几年的业务布局，公司的营收和利润结构有了根本性的优化。电子特气业务快速发展，MO源业务回升，光刻胶产品在客户端验证工作顺利。公司逐步形成先进前驱体材料、电子特气、光刻胶及配套材料三类半导体材料业务板块，产品行业覆盖由LED行业逐步拓展到集成电路、面板平板显示、电力开关等行业，多核增长实现重大突破。南大光电步入了可持续增长的发展轨道。

#### 3、加大研发投入，推动重大科技攻关及产业化建设

为持续巩固行业地位和竞争优势，公司深耕高纯电子材料领域，持续加大研发投入，2020年公司研发投入（含资本化部分）同比增长247.54%，占营业收入的比例为38.98%。公司重大技术攻关相继取得突破，产业化项目建设进程加快，各业务板块研发成果初见成效。

前驱体材料方面：MO源半导体化进程加快，引领产业路线变革的“MO源2.0工程”取得实质性突破，高K三甲基铝项目的实施主体全椒半导体工厂已建设完成，2020年下半年开始试生产，预计2021年产品在下游客户进行测试验证，为MO源逐步实现从光电级到电子级的跃升迈出坚实一步。ALD金属有机前驱体产品的开发和前驱体注入产品研发和产业化项目建设顺利，已研发出多种产品在中芯国际等企业形成销售，为半导体产业链的协同发展贡献“真材实料”。报告期内，完成并购美国杜邦集团高端硅前驱体专利资产并引进相关团队，在前驱体材料领域有了世界级前沿技术，技术研发和市场拓展不断向前驱体材料产业链价值高端攀升。硅前驱体项目实验室建设已经基本完成，部分产品研发工作正在有条不紊地推进。

电子特气方面：报告期内，公司承担的国家“02专项”之高纯特种电子气体研发与产业化项目成功通过专家组的验收。氢类电子特气的产能、效益提升，6N砷烷、磷烷，混气和新一代安全源技术开发和产业化成功；氟类电子特气发展迅速，通过产能扩张形成规模效益、技术革新实现降本增效，经济效益稳步提升。

光刻胶材料方面：公司ArF光刻胶产品开发和产业化项目，目前已完成2条光刻胶生产线建设，主要先进光刻设备，如ASML浸没式光刻机等已经完成安装并投入使用。2020年底，公司自主研发的ArF光刻胶产品成功通过下游客户的使用认证，成为通过产品验证的第一只国产ArF光刻胶，各项光学性能均达到商用胶的水平，可实现先进光刻胶的国产替代，产业化取得关键突破。目前公司光刻胶产品正在继续发往多个下游客户进行验证工作，验证进展顺利。

#### 4、完善市场服务体系，市场份额稳步提升

公司坚持以客户为中心，从技术研发、生产、售后服务、品质管理、供应体系、安全管理及人力资源

等各方面，逐步健全营销体系，完善客户综合服务，巩固存量市场，抢占市场份额。

在市场端，公司加强客户研究和市场协同，发挥南大光电在MO源、电子特气和光刻胶等电子材料供应链的业务共享优势，实现LED、LCD、IC领域的相互渗透。在服务端，建立并完善客户经理服务制度，针对LED、LCD、IC等行业，建立横向的专业营销服务团队，提升客户服务的广度；针对重要客户，建立涵盖市场、技术、安全、品质在内的纵向客服小组，针对客户需求和市场变化，持续跟踪研判，制订客户化地定制产品和服务方案，提升优质客户的服务深度。

#### 5、完善激励机制，加强团队建设

一是加快从全球引进核心技术人才，包括围绕专利技术的购买引进人才，组建具有丰富产业研究、产业化实践和企业管理经验的核心团队。通过人才和技术的双重储备，公司不断催进技术研发和市场拓展，持续提升公司核心竞争力和可持续发展能力，提高公司在行业中的地位和竞争优势。

二是以回购股份实施首期限制性股票激励计划，充分调动核心及骨干人员的积极性和创造性，增强公司发展的内在动力。2020年是公司依靠自身实力实施股权激励的元年。公司以11.51元/股的价格向9名激励对象合计授予230万股限制性股票，实际授予日公司股票的市场价格为44.19元/股，根据中国会计准则要求，本次激励需摊销的总成本约为7,516.40万元。

三是实行创业者团队激励制度，以子公司宁波南大光电增资扩股为试点，根据引进的创业者团队的技术进行无形资产评估入股3,000万元，鼓励创业者团队的核心成员出资入股4,500万元，将公司利益和个人利益捆绑在一起，践行公司与员工共同持续发展的理念。

四是严格奖惩制度，围绕“做事文化”，2020年，公司对部分高管及核心技术人才的工作成绩给予肯定，加大奖励力度。同时，对存在工作失职导致公司利益受损的高管进行现金处罚，包括对公司董事长兼总经理冯剑松先生因客户服务管理不善而承担领导责任所进行的现金处罚。充分践行“以业绩为标准”的考核机制，建立责权利统一的管理制度。

#### 6、积极推进资本运作，促进业务可持续发展

一是控制风险，增加收益，保障股东利益。2020年，公司经过多轮谈判和磋商，完成了对北京科华微电子材料有限公司参股股权的转让，累计收到股权转让款17,090.2855万元，各项违约金、预期利息及差价款3,400.7120万元。

二是推动再融资。公司抓住创业板再融资新政的有利机遇，积极通过资本市场谋求融资用于支持产品研发和产线扩张，进而做大做强主营业务。2020年11月，公司启动向特定对象发行股票项目，拟融资不超过61,300.00万元（含本数）。公司将通过本次募投项目的实施，推进高端光刻胶业务布局，助力国家提升关键领域自主可控水平；从技术改造和扩大产能两方面壮大电子特气业务，向全球领先的电子特气企业进军。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第9号——上市公司从事LED产业链相关业务》的披露要求：

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	594,958,532.20	100%	321,375,774.07	100%	85.13%
分行业					
半导体材料	594,958,532.20	100.00%	321,375,774.07	100.00%	85.13%
分产品					
MO 源产品	120,244,975.51	20.21%	127,316,194.36	39.63%	-5.55%
特气产品	429,432,681.82	72.18%	163,604,730.35	50.91%	162.48%
其他	45,280,874.87	7.61%	30,454,849.36	9.46%	48.68%
分地区					
内销	507,431,346.68	85.29%	275,875,312.70	85.84%	83.94%
外销	87,527,185.52	14.71%	45,500,461.37	14.16%	92.37%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
经销模式	103,047,439.69	17.32%	65,646,991.68	20.43%	56.97%
直销模式	491,911,092.51	82.68%	255,728,782.39	79.57%	92.36%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
半导体材料	576,068,266.40	336,301,435.55	41.62%	82.45%	90.20%	-2.38%
分产品						
MO 源产品	120,244,975.51	85,012,914.66	29.30%	-5.55%	-1.84%	-2.67%
特气产品	429,432,681.82	242,233,576.96	43.59%	162.48%	196.00%	-6.39%
其他	26,390,609.07	9,054,943.93	65.69%	6.35%	8.18%	-0.58%
分地区						
内销	488,949,030.87	294,350,736.10	39.80%	80.80%	93.79%	-4.04%
外销	87,119,235.53	41,950,699.45	51.85%	92.35%	68.30%	6.88%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
半导体材料	销售量	KG	3,635,228.33	925,192.60	292.92%
	生产量	KG	3,707,653.37	872,282.79	325.05%
	库存量	KG	195,722.23	125,303.92	56.20%
	其他耗用	KG	2,006.72	4,056.26	-50.53%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、销售量同比增长292.92%，一方面，公司非同一控制下企业合并子公司合并期间比上期增加导致销售量上升，另一方面，市场回暖，公司加强客户服务，市场份额稳步提升，MO源及特气产品销售量大幅提升；

2、生产量同比增长325.05%，一方面，公司非同一控制下企业合并子公司合并期间比上期增加导致生产量上升；另一方面，为满足市场需求扩大产能，销量提高促使生产量增加；

3、库存量较期初增长56.20%；主要是本期销售量和生产量增加导致库存量增加；

4、其他耗用较期初减少50.53%，主要是公司通过技术改造持续提升研发工艺，研发领用的产品耗用降低所致。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第9号——上市公司从事LED产业链相关业务》的披露要求：

占公司营业收入 10% 以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
MO 源产品	销售量	KG	34,689.01	31,667.72	9.54%
	销售收入	元	120,244,975.51	127,316,194.36	-5.55%
	销售毛利率	%	29.30	31.97	-2.67%
特气产品	销售量	KG	3,583,525.54	893,048.43	301.27%
	销售收入	元	429,432,681.82	163,604,730.35	162.48%
	销售毛利率	%	43.59	49.98	-6.39%
其他	销售量				
	销售收入	元	26,390,609.07	24,813,785.04	6.35%
	销售毛利率	%	65.69	66.27	-0.58%

占公司营业收入 10% 以上的产品的产销情况

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
特气类（单位：KG）	3,900,000	3,669,704	94.09%	1,000,000
MO 源产品（单位：KG）	36,400	31,272	85.91%	5,000

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
半导体材料	材料费	159,286,001.82	47.37%	69,718,711.10	39.43%	7.94%
半导体材料	人工费	24,538,942.88	7.30%	17,969,457.83	10.16%	-2.87%
半导体材料	制造费用	134,806,080.97	40.08%	89,128,712.77	50.41%	-10.32%
半导体材料	其他（运费）	17,670,409.88	5.25%			5.25%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	228,308,525.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	85,934,250.00	14.44%
2	第二名	52,672,000.00	8.85%
3	第三名	47,055,589.60	7.91%
4	第四名	22,048,520.00	3.71%
5	第五名	20,598,166.09	3.46%
合计	--	228,308,525.69	38.37%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	161,722,045.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.02%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	61,098,845.63	12.10%
2	第二名	30,529,362.85	6.04%
3	第三名	28,318,584.07	5.61%
4	第四名	21,430,120.57	4.24%
5	第五名	20,345,132.72	4.03%
合计	--	161,722,045.84	32.02%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	32,790,449.77	21,886,277.05	49.82%	主要是公司非同一控制下企业合并子公司合并期间比上期增加、新收入准则实行导致运输费口径变动及新增股权激励成本摊销综合影响所致。
管理费用	113,793,352.15	45,906,941.84	147.88%	主要是公司因经营成果计提绩效奖金增加、新增管理用固定资产及暂时未投产固定资产计提折旧及非同一控制下企业合并子公司合并期间比上期增加综合影响所致。
财务费用	2,341,144.90	-3,214,061.95	172.84%	主要是报告期利息支出增加及汇兑损益影响所致。
研发费用	63,231,844.16	39,011,079.75	62.09%	主要是本报告期加大研发投入及研发人员股权激励成本摊销及奖金增加所致。

## 4、研发投入

适用  不适用

公司 2016 年与科学技术部针对“ALD 金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发”项目签订了《国家科技重大专项课题任务合同书》，课题的研究内容是 ALD 金属有机前驱体产品的开发和安全气体源开发。本课题的研究目标是实现安全气体源的国产化和开发出适用于 20-14nm 先导产品工艺的 ALD 前驱体以及其相关的工艺验证。目前该项目正在按计划顺利进行，截止报告期，公司可以提供包括 TDMAT 在内的多种产品，部分产品已经通过客户的验证，实现小批量销售。

公司 2017 年与科学技术部针对“高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品关键技术研发”项目签订了《国

家科技重大专项项目任务合同书》，课题的主要研究目标是完成 193nm 光刻胶的配方研发，建设 193nm 光刻胶性能评估测试验证平台。项目期内，公司组建了包括高级光刻胶专业人才的独立研发团队，建成 1500 平方米的研发中心和百升级光刻胶中试生产线，开发出了多款树脂、光敏剂、单体，创新并不断优化提纯工艺，研究出了 193nm 光刻胶的配方，满足了课题的相关任务指标。该项目已于 2019 年 6 月结题。

公司 2018 年与科学技术部针对“ArF 光刻胶产品开发与产业化”项目签订了《国家科技重大专项项目（课题）任务合同书》，课题的研究内容是开展高端集成电路制造用 ArF 光刻胶工艺技术，形成规模化生产能力；构建与集成电路行业国际先进水平接轨的技术和管理人才团队；建立完善的技术开发、生产运行、品质管理、市场开拓运行体系和与 ArF 光刻胶产业自主发展相应的知识产权体系。该项目产业化基地建设工作进展顺利，目前已完成 2 条光刻胶生产线建设，主要先进光刻设备，如 ASML 浸没式光刻机等已经完成安装并投入使用。2020 年底，公司自主研发的 ArF 光刻胶产品成功通过下游客户的使用认证，成为通过产品验证的第一只国产 ArF 光刻胶，各项光学性能均达到商用胶的水平，可实现先进光刻胶的国产替代，产业化取得关键突破。目前公司光刻胶产品正在继续发往多个下游客户进行验证工作，验证进展顺利。

报告期内，公司研发投入（含资本化部分）同比增长 247.54%，占营业收入的比例为 38.98%，科研力度的加大，公司技术实力及自主创新能力得到不断增强。截至报告期末，公司及主要子公司自主开发的专利共计 79 项，其中发明专利 21 项，实用新型专利 58 项。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	136	79	71
研发人员数量占比	19.13%	12.12%	26.39%
研发投入金额（元）	231,928,084.12	66,733,752.56	37,357,336.45
研发投入占营业收入比例	38.98%	20.77%	16.37%
研发支出资本化的金额（元）	168,696,239.96	27,722,672.81	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	72.74%	41.54%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	155.23%	44.93%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

2020 年研发投入总额为 23,192.81 万元，其中包含股权激励成本 1,925.69 万元（885.91 万元费用化，1,039.78 万元计入资本化）。若剔除股权激励成本的影响，2020 年全年研发投入为 21,267.12 万元，较 2019 年的研发投入总额增长 218.69%，主要是“ArF 光刻胶产品的开发和产业化”项目增加投入所致。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司依据企业会计准则的规定，在研发项目满足特定条件后将相关研发投入予以资本化。本年研发投入资本化的比重较上年同期增加 31.20%，主要是本年继续对“ArF 光刻胶产品的开发和产业化”项目发生的研发投入费用予以资本化所致。

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	651,875,785.91	555,931,185.45	17.26%

经营活动现金流出小计	524,340,076.06	277,293,981.82	89.09%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>127,535,709.85</b>	<b>278,637,203.63</b>	<b>-54.23%</b>
投资活动现金流入小计	1,101,398,725.16	1,214,553,106.01	-9.32%
投资活动现金流出小计	1,455,113,238.20	1,025,027,334.49	41.96%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-353,714,513.04</b>	<b>189,525,771.52</b>	<b>-286.63%</b>
筹资活动现金流入小计	301,974,461.61	134,857,000.00	123.92%
筹资活动现金流出小计	171,620,539.78	177,391,234.21	-3.25%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>130,353,921.83</b>	<b>-42,534,234.21</b>	<b>406.47%</b>
现金及现金等价物净增加额	-97,571,298.16	425,759,836.48	-122.92%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少54.23%，主要是上期收到的政府补助较多所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少286.63%，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额及处置理财产品收到的现金净额减少综合影响所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加406.47%，主要是本报告期增加银行借款及子公司少数股东出资到位所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	74,646,287.08	63.94%	主要是出售北京科华股权所确认的投资收益及理财产品收益。	否
资产减值	-9,480,472.18	-8.12%	计提坏账损失、无形资产减值准备、存货跌价准备。	-
营业外收入	30,581,093.85	26.19%	主要是收到北京科华股权转让违约金及政府补助款。	否
营业外支出	19,653,097.78	16.83%	主要是对南京大学教育发展基金会捐赠及子公司设备更新改造替换部件净值所致。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	562,932,525.97	21.06%	648,216,945.52	29.30%	-8.24%	系报告期子公司加大基建投入所致。
应收账款	204,196,928.56	7.64%	151,608,251.10	6.85%	0.79%	
存货	142,903,728.51	5.35%	118,548,889.01	5.36%	-0.01%	
投资性房地产						
长期股权投资			311,744.61	0.01%	-0.01%	
固定资产	934,536,483.46	34.96%	517,001,142.29	23.37%	11.59%	系报告期在建工程完工转固所致。。
在建工程	91,638,659.83	3.43%	211,243,051.83	9.55%	-6.12%	系报告期在建工程完工转固所致。
短期借款	84,848,438.57	3.17%	123,500,000.00	5.58%	-2.41%	
长期借款	52,000,000.00	1.95%			1.95%	
持有待售资产			107,875,198.87	4.88%	-4.88%	系报告期转让北京科华股权完成所致。
无形资产	335,995,255.03	12.57%	146,733,037.20	6.63%	5.94%	系报告期内内部研究开发形成无形资产及购置土地使用权所致。
其他非流动资产	76,179,458.42	2.85%	15,228,269.61	0.69%	2.16%	
交易性金融资产			50,000,000.00	2.26%	-2.26%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,000,000.00				908,000,000.00	958,000,000.00		0.00
4.其他权益工具投资	9,406,238.26	-48,266.02	-642,027.76		20,500,000.00			29,857,972.24
金融资产小计	59,406,238.26	-48,266.02	-642,027.76		928,500,000.00	958,000,000.00		29,857,972.24
上述合计	59,406,238.26	-48,266.02	-642,027.76		928,500,000.00	958,000,000.00		29,857,972.24
金融负债	0							0

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,179,439.75	票据保证金
应收票据	15,755,332.22	票据质押
合计	49,934,771.97	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
703,834,746.12	481,461,090.73	46.19%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	50,000,000.00			908,000,000.00	958,000,000.00	5,740,375.56		自有及募集资金
合计	50,000,000.00			908,000,000.00	958,000,000.00	5,740,375.56		--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	首发上市	78,166.90	8,758.54	90,437.92	0	17,000	21.75%	2,045.55	募集资金账户专项管理	0
合计	--	78,166.90	8,758.54	90,437.92	0	17,000	21.75%	2,045.55	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]945 号文《关于核准江苏南大光电材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行 1,257 万股人民币普通股股票，每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 66.00 元。截至 2012 年 8 月 2 日止，公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 82,962.00 万元，扣除承销费用、保荐费用合计为 4,181.24 万元、其他上市费用人民币 613.86 万元后，募集资金净额为人民币 78,166.90 万元。公司计划募集资金 19,282.56 万元，超募 58,884.34 万元。在募集资金到位前，公司已使用自筹资金预先投入和实施了部分募集资金项目，在 2012 年 8 月 29 日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 10,082.00 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，2012 年 9 月，公司从募投专户转出 10,082.00 万元。公司募投项目“高纯金属有机化合物产业化项目”已于 2013 年 8 月完成建设，募集资金承诺投资总额 16,988.32 万元，实际投入 14,147.69 万元，结余 2,840.63 万元。2014 年 5 月，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募投项目节余资金新建 1.5 吨/年高纯三甲基钢生产线的议案》，同意公司使用募投项目节余资金人民币 2,840.63 万元，新建 1.5 吨/年高纯三甲基钢生产线，截止 2020 年 12 月 31 日，新建 1.5 吨/年高纯三甲基钢生产线已投入 2,644.32 万元。公司超募资金总金额 58,884.34 万元，2014 年 4 月，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金对全资子公司全椒南大光电材料有限公司增资的议案》，公司使用超募资金 6,534.02 万元对全资子公司全椒南大光电进行增资，实施“高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试”项目，截止 2020 年 12 月 31 日，“高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试”项目投入 6,622.58 万元。2015 年 4 月 21 日第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于使用部分超募资金对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资的议案》，并经 2015 年 5 月 13 日的 2014 年度股东大会审议通过，该项目原总投资 2,294.24 万元，拟使用超募资金 3,675.76 万元对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资，增加投资后将推迟至 2016 年 12 月底完成建设，截止 2020 年 12 月 31 日，研发中心技术改造项目已累计投入 5,970.00 万元。2015 年 11 月 13 日 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资北京科华微电子材料有限公司的议案》，公司用超募资金出资 4,272 万元受让北京科华微电子材料有限公司原股东持有的北京科华 14.24% 的股份，之后向北京科华增资人民币 8,000 万元，增资后合计持有北京科华 31.39% 的股份，2015 年 11 月召开的 2015 年第二次临时股东大会批准了上述议案。2018 年 12 月公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”的议案》和《关于使用部分超募资金投资“ArF 光刻胶产品的开发与产业化”项目的议案》，同意使用超募资金 30,000 万元投资“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”，其中 8,000 万元用于在安徽省全椒县设立全资子公司南大光电半导体材料有限公司并具体实施该项目；同意使用超募资金 15,000 万元投资“ArF 光刻胶产品的开发与产业化”项目，项目实施主体为公司全资子公司宁波南大光电材料有限公司。2019 年 1 月召开的 2019 年第一次临时股东大会批准了上述议案。2019 年 8 月公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于采用现金收购及增资方式取得山东飞源气体有限公司 57.97% 股权的议案》和《关于使用部分超募资金投资山东飞源气体有限公司的议案》，使用超募资金不超过 6,523 万元投资山东飞源气体有限公司。2019 年 8 月召开的 2019 年第四次临时股东大会批准了上述议案。2019 年 12 月公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更部分超募资金用途并永

久补充流动资金的议案》，公司拟变更“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”部分超募资金 1.7 亿元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。2019 年 12 月召开的 2019 年第五次临时股东大会批准了上述议案。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.高纯金属有机化合物产业化项目	否	16,988.32	14,147.69	0	14,138.90	99.94%	2013 年 08 月 31 日	-1,739.16	-2,707.33	否	否
2.研发中心技术改造项目	否	2,294.24	2,294.24	0	2,294.24	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	19,282.56	16,441.93	0	16,433.14	--	--	-1,739.16	-2,707.33	--	--
超募资金投向											
1.增资全资子公司全椒南大光电材料有限公司	否	6,534.02	6,534.02	0	6,534.02	100.00%					
2、研发中心技术改造项目	否	3,675.76	3,675.76	0	3,675.76	100.00%					
3、投资北京科	否	12,272	12,272	0	12,272	100.00%					

华微电子材料有限公司											
4、关于投资实施国家“02专项”ArF光刻胶产品的开发与产业化项目	否	15,000	15,000	4,000	15,000	100.00%					
5、关于设立子公司并投资建设“年产170吨MO源和高K三甲基铝生产项目”	是	30,000	13,000	4,758.54	13,000	100.00%					
6、投资山东飞源气体有限公司	否	6,523	6,523	0	6,523	100.00%					
7、永久补充流动资金		17,000	17,000	0	17,000	100.00%					
超募资金投向小计	--	91,004.78	74,004.78	8,758.54	74,004.78	--	--			--	--
合计	--	110,287.34	90,446.71	8,758.54	90,437.92	--	--	-1,739.16	-2,707.33	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况	“高纯金属有机化合物产业化项目”计划在 2012 年底前建设完毕，“研发中心技术改造项目”计划在募集资金到位后 1 年内实施完毕，未达到招股说明书进度的主要原因：一是募集资金到位推迟；二是公司出于安全考虑、产能扩张和技术创新两头并举、同步提升的战略方针，在逐步扩大产业化规模的基础上持续进行技术创新。“高纯金属有机化合物产业化项目”因进行生产工艺革新、增加安装自动化生产装置、采用更加精密的安全报警系统等，该项目已经在 2013 年 8 月底完成建设；“研发中心技术改造项目”因部分实施地点变更及使用部分超募资金对募										

和原因 (分具体项目)	投项目“研发中心技术改造项目”增加投资延期至 2016 年 12 月底完成建设,“研发中心技术改造项目”主体建设已经完工,正在进行设备采购工作,实验室已完工并投入使用。“高纯金属有机化合物产业化项目”未达到预计收益原因主要系进度延后及产品价格与预计相比有较大幅度下跌所致。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2012 年 8 月,公司首次公开发行股票,计划募集资金 192,825,600.00 元,超募 588,843,385.98 元。公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金对全资子公司全椒南大光电材料有限公司增资的议案》,同意使用超募资金 6,534.02 万元对全资子公司全椒南大光电材料有限公司进行增资,实施“高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试”项目。股东大会已于 2014 年 5 月批准了上述议案。截止报告期末,该项目已完成资金划转和增资手续。</p> <p>2、2015 年 4 月公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资的议案》,同意使用超募资金 3,675.76 万元对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资。2015 年 5 月召开的 2014 年度股东大会批准了上述议案。</p> <p>3、2015 年 9 月公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于投资北京科华微电子材料有限公司的议案》、《关于使用部分超募资金投资北京科华微电子材料有限公司的议案》,拟出资人民币 4,272 万元受让北京科华微电子材料有限公司(以下简称“北京科华”)原股东持有的北京科华 14.24%的股份,之后向北京科华增资人民币 8,000 万元,增资后合计持有北京科华 31.39%的股份。2015 年 11 月召开的 2015 年第二次临时股东大会批准了上述议案,该项目在 2015 年 12 月已完成资金划转,2016 年 4 月北京科华已完成工商变更手续。公司于 2019 年 6 月 21 日召开了第七届董事会第十六次会议,审议通过了《关于转让北京科华微电子材料有限公司股权的议案》,同意公司向七家受让方转让公司持有的北京科华 31.39%股权。2019 年 7 月 15 日召开的 2019 年第三次临时股东大会通过了上述议案。本次股权转让交易已于 2020 年 6 月 30 日完成。</p> <p>4、2018 年 12 月公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”的议案》和《关于使用部分超募资金投资“ArF 光刻胶产品的开发与产业化”项目的议案》,同意使用超募资金 30,000 万元投资“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”,其中 8,000 万元用于在安徽省全椒县设立全资子公司南大光电半导体材料有限公司并具体实施该项目;同意使用超募资金 15,000 万元投资“ArF 光刻胶产品的开发与产业化”项目,项目实施主体为公司全资子公司宁波南大光电材料有限公司。2019 年 1 月召开的 2019 年第一次临时股东大会批准了上述议案。</p> <p>5、2019 年 8 月公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于采用现金收购及增资方式取得山东飞源气体有限公司 57.97%股权的议案》和《关于使用部分超募资金投资山东飞源气体有限公司的议案》,使用超募资金不超过 6,523 万元投资山东飞源气体有限公司。2019 年 8 月召开的 2019 年第四次临时股东大会批准了上述议案。</p> <p>6、2019 年 12 月公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更部分超募资金用途并永久补充流动资金的议案》,公司拟变更“年产 170 吨 MO 源和高 K 三甲基铝生产项目”部分超募资金 1.7 亿元永久补充流动资金,用于公司日常生产经营活动。2019 年 12 月召开的 2019 年第五次临时股东大会批准了上述议案。</p>
募集资金投资项目实施地点	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2013 年 8 月 8 日,公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于募投项目—研发中心技术改造项目”部分实施地点变更及延期完成的议案》,内容为:项目实施地点由苏州工业园区平胜路 40 号变更到苏州工业园区强胜</p>

变更情况	路北、平胜路西，延期至 2015 年 12 月建设完成。2015 年 4 月 21 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对募投项目“研发中心技术改造项目”增加投资的议案》，项目延期至 2016 年 12 月底完成建设。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金到位前，公司使用自筹资金预先投入和实施了部分募集资金项目。截至 2012 年 8 月 17 日，公司已使用自筹资金 10,082.00 万元人民币预先投入公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中已安排的募投项目。利安达会计师事务所有限责任公司对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验，并出具“利安达专字[2012]第 1523 号”《关于江苏南大光电材料股份有限公司募集资金置换情况的专项鉴证报告》。2012 年 8 月 29 日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 10,082.00 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，公司独立董事对该事项发表了独立意见。2012 年 8 月 29 日，公司第五届监事会第六次会议通过了《关于以募集资金置换已投入募投项目自筹资金的议案》，2012 年 9 月，公司从中国交通银行股份有限公司苏州工业园区支行募投专户转出 10,082.00 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经公司第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第十三次会议于 2019 年 04 月 10 日审议并通过了《关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金的议案》，拟使用不超过人民币 9,000 万元（含 9,000 万元）的闲置超募资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月，到期将及时归还至募集资金专用账户。2019 年 12 月已将暂时补充流动资金 9000 万元归还至募集资金专户中。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “高纯金属有机化合物产业化”项目已于 2013 年 8 月完工，募集资金承诺投资总额 16,988.32 万元、实际投入 14,147.69 万元（其中已支付 14,138.90 万元、未支付 8.79 万元），结余 2,840.63 万元，主要是设备购置价格降低、考虑生产优化减少个别资产购置及流动资金未用足所致。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止期末，尚未使用的募集资金未改变用途，均存放于募集资金专户及理财专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	本公司不存在募集资金使用及管理的违规情形。

情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	关于设立子公司并投资建设"年产170吨MO源和高K三甲基铝生产项目"	13,000	4,758.54	13,000	100.00%			不适用	否
合计	--	13,000	4,758.54	13,000	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于2019年12月13日召开的第七届董事会第二十二次会议通过了《关于变更部分超募资金用途并永久补充流动资金的议案》；2019年12月30日召开的2019年第五次临时股东大会通过了上述议案。公司综合考虑当前的经济形势、市场环境以及超募资金投资项目建设的进展情况，为保障公司合理分配优质资源，经过慎重考虑，同时满足日益增长的流动资金需求，公司拟变更“年产170吨MO源和高K三甲基铝生产项目”部分超募资金1.7亿元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			项目可行性未发生重大变化。						

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该	出售对公司的影响	股权出售为上市公司	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关	所涉及的股权是否已	是否按计划如期实	披露日期	披露索引

				股权为上市公司贡献的净利润（万元）		贡献的净利润占净利润总额的比例			系	全部过	施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施		
北京高盟新材料股份有限公司等七家受让方	参股公司北京科华 29.55% 的股权	2020 年 06 月 30 日	17,709.29	5,883.50	公司本次转让北京科华股权，有利于优化公司资产结构，对公司业务连续性、管理层稳定性不存在不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。	67.61%	以 2018 年 12 月 31 日为基准日的资产评估价为定价基础	否	不适用	是	否。因变更受让方及受让方资金支付延期而未按计划实施。经与相关方沟通，已经完成了资金支付并收到了延期付款违约金	2020 年 06 月 30 日	公司在巨潮资讯网披露的《关于转让参股公司股权的完成公告》（公告编号：2020-064）

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
全椒南大光电材料有限公司	子公司	高新技术光电子及微电子材料的研	110,340,200.00	208,631,977.50	182,973,580.54	126,625,834.84	23,428,154.68	31,630,468.68

		发、生产、销售						
山东飞源气体有限公司	子公司	主要从事三氟化氮、六氟化硫及其副产品的生产及销售	127,110,367.00	642,329,344.60	319,394,233.28	319,147,809.48	50,881,996.66	37,353,891.14

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和发展趋势

#### 1、MO源行业方面

得益于下游LED行业的发展和制造LED所需制造外延片需要的MOCVD设备市场的增长，MO源市场规模保持稳健增长。根据Markets and research.biz的数据，2019年全球MO源市场规模在1.1亿美元左右，预计到2025年，全球MO源市场规模将达到1.8亿美元，2021-2026年复合增长率为8.3%。

MO源行业主要受LED行业的驱动，未来LED行业的发展机会也创造了MO源的增长空间；同时MO源在第三代半导体和新一代太阳能电池领域的应用也为行业带来了新的发展机遇。

半导体照明产业已进入成熟期，行业竞争加剧，产品销售价格下降，高速发展局面难以再现，但LED行业存在新的发展机遇。在通用照明领域，随着消费者对健康、舒适、安全的光环境需求的日益增长，将带动高显指、高品质光源和灯具的进一步增长；智能化需求将驱动室内照明产品向互联互通、智能控制、光色可调可控等方向提升附加值，并借助“互联网+”、5G技术的渠道和技术推动，开辟更广阔的市场。而在非功能性照明领域，随着文旅经济、室内高清显示屏、车用显示屏等对显示产品的进一步需求，小间距及Mini LED、Micro LED、IR LED、UV LED还将存在广阔的市场空间，有新的发展机遇。LED行业新的需求动向给MO源等带来新的机遇，如果能够抓住行业机会，注重提高产品质量，加大研发投入，MO源同样可以抓住积极的发展机遇，获得更强的产业竞争力。

氮化镓、砷化镓等化合物半导体（即“新一代半导体”）近年来开始在通信器件、电力电子器件、新型光电器件等领域显现出重要作用。MO源是制备新一代半导体的重要材料。新一代半导体所需要的MO源纯度要求更高，杂质更低，这对MO源超纯化和超纯分析技术提出了更高的要求。在攻克技术条件的前提下，随着第三代半导体的蓬勃发展，MO源也在这一新领域迎来新的机会。

在砷化镓太阳能电池和非晶硅薄膜太阳能电池等新一代太阳能电池中，MO源也是核心原材料，其质量是决定太阳能电池质量的关键。随着新一代太阳能电池制造的PERC技术（钝化发射极和背面电池技术）迎来突飞猛进的发展，MO源在光伏领域的应用进一步提升。砷化镓太阳能电池和非晶硅薄膜太阳能电池的普及应用将给MO源行业的发展带来新的动力。

#### 2、电子特气行业方面

全球电子特气市场保持平稳增长。根据SEMI数据，2019年全球电子特气市场规模为42亿美元，由于中美贸易摩擦，较2018年有所下滑，但整体来看市场规模呈平稳增长趋势，2016年至2019年市场规模的复合增长率为3.71%。根据SEMI预计，至2020年电子特气在半导体材料中的占比将会进一步提高，将超过光掩

模成为占比第二大的材料，约占13%，市场规模将达到43.7亿美元。

中国特种气体市场增速明显高于全球平均，市场潜力大。近年来，全球半导体、显示面板产业逐步向国内转移，打造“中国芯”、实现进口替代的紧迫性、重要性不断加强，半导体集成电路方面的自主研发及产业化将得到大力推动，集成电路、显示面板产业的发展将形成对电子特种气体材料需求的有效带动。

根据前瞻产业研究院预测，2024年我国电子特种气体市场规模将达到230亿元，2018-2024年复合增速将达11.2%。而随着全球半导体产业链向国内转移，国内电子气体市场增速明显，远高于全球增速。近年来国内半导体市场发展迅速，在建和未来规划建设的能力为电子气体提供了广阔的空间。

电子特气主要应用于半导体、LED、太阳能电池等领域，而半导体行业的高速发展是电子特气的主要推动力。作为电子特气最重要的下游应用，集成电路行业保持着高速增长态势。而LED行业的发展机会同样对电子特气带来了发展机遇。

从终端应用来看，5G、汽车、人工智能、云计算、物联网等新兴应用领域已进入了快速发展阶段。新兴应用领域的快速发展，对高端集成电路、功率器件、射频器件等产品的需求也持续增加，同时也驱动传感器、连接芯片、专用SoC等芯片技术的创新。另外，印度、东南亚、非洲等新兴市场的逐渐兴起，也为半导体行业发展提供了持续的动力。随着新领域、新应用的普及，新兴市场的发展，5至10年周期来看，半导体行业的未来市场前景乐观。在中美贸易复杂度增大的情况下，我国快速发展的集成电路产业一定谋求包括半导体材料在内的全产业链国产化的协同发展。

鉴于集成电路产业对电子信息产业的重要支撑作用，国内积极布局集成电路产业。为推动国内集成电路产业的发展，国家先后出台《国家集成电路产业发展推进纲要》、《集成电路产业“十三五”发展规划》等相关产业政策，我国集成电路产业将迎来未来发展的黄金时期，将加速国内半导体材料的自主研发和产业化，加快进口替代，尽早摆脱原材料受制于人的不利局面。

### 3、光刻胶行业方面

根据SEMI统计，半导体光刻胶2019年销售额为17.7亿美金。中国市场是半导体光刻胶全球最大的市场，市场规模占全球比重约为32%，其次是美洲的21%、亚太20%（除中国和日本）、欧洲9%和日本9%。从半导体光刻胶细分市场分析，根据美国半导体产业协会的统计，2018年高端的ArF干式和浸没式光刻胶占据42%市场份额，KrF和g线/i线分别占据22%和24%市场份额。ArF光刻胶已是集成电路制造需求金额最大的光刻胶产品，随着未来集成电路产业的进一步发展，ArF光刻胶面临广阔的市场机遇。

光刻胶是集成电路制造的重要材料，是集成电路光刻工艺成果好坏的重要决定因素，集成电路的大力发展必将带动对光刻胶需求的上涨，且集成电路先进制程的不断发展和应用，将伴随着对高端光刻胶需求的大幅增加。

长期以来，国内高端光刻胶市场为国外巨头所垄断。国内光刻胶起步晚，目前技术水平相对落后，与国外行业巨头仍存在较大差距，生产产能主要集中在PCB光刻胶、LCD光刻胶等中低端产品，但高端光刻胶中ArF浸没式光刻胶是集成电路28nm、14nm乃至10nm以下制程的关键，而我国高端光刻胶几乎处于空白状态。

高端光刻胶长期为国外企业垄断的现状，对我国芯片制造具有“卡脖子”风险。从历史经验看，2019年下半年，日本通过对韩国实施贸易禁运包括光刻胶在内的电子材料，严重打击了韩国半导体产业。由于高档光刻胶的保质期很短，通常只有6个月左右甚至更短，一旦遇到贸易冲突或自然灾害，我国集成电路产业势必面临芯片企业短期内全面停产的严重局面。因此，尽快实现全面国产化和产业化高档光刻胶材料具有十分重要的战略意义和经济价值。

## （二）公司发展战略

公司始终坚持“自主创新、替代进口、振兴产业”的发展理念，坚守“三个真正”的发展标准，聚焦主业，不断发展壮大：

- 一是真正的高科技，要响应国家战略需求和市场发展形势，自主技术创新，打破国际封锁；
- 二是真正的产业化，实现技术产品化、市场化，促进替代进口和国内产业的发展；
- 三是真正的全球化，在替代进口、满足国内市场需求的的基础上完成全球业务布局，逐步建立全球竞争

优势。

坚持创业团队为本制度，创新科技，振兴产业，力争实现“前驱体材料国际领先，电子特气国内一流，ArF光刻胶成功产业化”，将南大光电打造成为一家国内一流、具备国际竞争力的电子材料企业。

### （三）公司2021年度经营计划

2021年，公司将继续围绕战略目标，坚定战略站位，守正出新，向下生根，完善管理，开创“二次创业”的新局面。

#### 1、加强战略执行，实现可持续发展

一是抓好“业务组合三条线”。第一，加快替代进口线，加大短期快速增长动力；第二，攻克“卡脖子”线，增强中期核心增长动力；第三，建设“中国基地”，培育长期全球增长动力。

二是抓实“增长模式三个点”，即找准“切入点”，加快“增长点”，构建“支撑点”。光刻胶、前驱体要迅速从“切入点”向“增长点”发展，磷烷、砷烷、三氟化氮要从“增长点”向“支撑点”发展。

三是筹办国家级产业创新中心，增强技术研发后劲及协同性。

#### 2、完善事业合伙人制度，建设核心团队

一是实行经营利润的考核激励办法，以业绩为标准调整薪酬和奖金，让管理层和核心团队切实分享经营效益，在逐步提高收入水平的同时，优化短期、中期、长期收入结构。

二是完善创业团队股权激励办法，厘清责权利关系。进一步完善全椒子公司和宁波子公司的创业团队股权激励方案，探索标准化激励模式。

三是实行博士实验室试点改革，培养切入点，抢占人才引进制高点。

四是建立合伙人跟投制度，增强核心团队凝聚力。

#### 3、建立以客户为中心的管理流程，实现客户、技术、生产、服务高效对接

学习研究客户，提高对客户的认知能力，要站在更高的电子材料的层面去深入研究客户，持续探索“1+N”模式，一个客户，若干个产品，把提升服务能力与开拓外部供应链伙伴相结合，实现供应链整合服务。进一步完善客户经理制度，针对重点客户，建立涵盖市场、技术、安全、品质在内的纵向客服小组，提升优质客户的服务品质和满意度。改革营销服务体系，形成公司统一协同服务平台和体系。技术研发、改造和生产要面向市场和事业部，建立研发项目经理制。

#### 4、布局新业务，寻求新突破

公司将积极探索新的增长业务，同时打造为新市场、新技术、新业务服务的两个工程技术中心，为南大光电在高纯电子材料领域的持续发展提供人才和技术保障。

一是以绿色产业和第三代半导体为主线，开展氢能源和太阳能市场的深入调研，成立由市场、技术人员组成的工作组，完成初步规划。

二是加快特气技术工程中心和前驱体技术工程中心的建设，强化南大光电在纯化、分析、包装、输送、安全等方面的技术领先地位。

三是在自主创新的同时，进一步加强与国内外的技术合作，为南大光电在技术、产品、服务等方面的持续升级奠定基础。

#### 5、加强公司治理，提高公司管理水平

一是完善决策机制。公司董事会应积极发挥其在公司治理中的核心作用，扎实做好董事会日常工作，科学高效地决策重大事项，高效执行股东大会决议，提高公司决策的科学性、高效性和前瞻性。

二是高度重视信息合规披露，做好投资者关系管理。公司严格按照监管要求做好信息披露工作，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，不断提升公司信息披露透明度与及时性。加强与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系。

三是健全集团化管理体系，推进数字化建设。公司将健全集团化管理架构，优化经营管理方式，全面梳理各项制度，完善业务流程。同时增加信息化系统的投入与建设，推进数字化建设，提高信息资源分享、流通的及时性和有效性，进而促进生产与管理效率的提升，促进公司可持续发展。

四是加强知识产权公司化管理。公司将加大知识产权保护方面的软硬件投入，建立企业知识产权管理

体系，明确归属，统一管理。同时积极采取措施，防范技术泄密。

#### **6、加强资本运作，提升公司价值**

公司将充分利用上市公司资本运作平台，结合自身品牌形象、市场地位、技术实力等各方面优势，努力拓展适合公司发展的合作项目，稳步落实兼并收购、行业整合等业务，不断做大做强公司主业，寻求新的业绩增长点，推动公司健康发展。

#### **7、培养数一数二的做事文化**

公司文化，是一家企业的精气神，不是一句口号，而是一套机制。

围绕能做事，引进人才。

围绕做好事，激励人才。

围绕“数一数二”目标，加快公司的制度改革、管理变革和技术创新。

### **(四) 公司发展面临的主要经营风险**

除本报告重要提示中披露的特别风险外，公司发展还面临如下经营风险：

#### **1、核心技术泄密及核心技术人员流失风险**

公司作为高新技术企业，拥有一支具有国际水平的高素质研发与管理团队，已获得多项知识产权与核心非专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，人员结构相对稳定，未来公司也将不断引入新领域的高级人才。若公司出现管理不善或激励机制不到位等情况，则可能导致核心技术人员的流失，进而造成核心技术的泄露，影响公司的持续研发能力。

公司将通过优化薪酬保障制度、提供科技人员职业发展规划、帮助科技人员提升个人价值等方式，不断激励科技人才的潜质和活力，提高科技人员的工作积极性与忠诚度。同时，采取建立知识产权保护体系等举措，防范公司技术泄密风险。

#### **2、新产品开发风险**

长期以来，先进前驱体材料、光刻胶等电子材料领域的核心技术一直掌握在少数国外厂商手中。由于国外的技术封锁，公司在先进前驱体材料板块、电子特气板块、光刻胶及配套材料板块主要依靠自主研发突破技术瓶颈。但是由于先进电子材料的精度、纯度标准较高，对产品性能指标的要求严格，如公司未来研发工作计划不周全、组织不到位、程序的实施有所偏差，则仍然存在研发失败和研发成果不达预期的风险。

公司通过多年持续不断的研发投入，加强技术储备和科研管理，掌握了自主知识产权的核心技术，在电子材料研发及生产领域积累了较为丰富的经验和技術储备，能够降低新产品开发的风险。

#### **3、技术进步的替代风险**

随着科学技术的不断进步，不排除未来会出现对产业终端产品的替代产品，从而造成对本公司产品的冲击，公司产品的物理和化学性能决定了在应用领域中具有其他电子材料无法替代的功能和作用，因此在目前的技术水平下，公司现有产品的应用工艺和技术不可替代，但是随着今后技术的不断革新和新生产工艺的出现，存在现有的技术及材料不能满足未来新工艺及生产标准的风险。

公司将通过不断的技术研发和创新，拓宽发展领域及产品线，提高产品的性能，增强公司综合竞争力和抵御风险的能力。

#### **4、应收账款坏账风险**

近年来，公司下游客户中出现部分因竞争等因素引发的经营不善、倒闭的现象。如果公司应收账款回流慢甚至发生坏账，会对公司当期损益带来不利影响。

公司通过加强内控管理、严格控制账期、密切关注下游客户运营情况和及时催款等措施防范应收账款坏账风险。

#### **5、管理风险**

随着公司经营规模不断扩展，对公司的管理与协调能力，以及公司在文化融合、资源整合、技术开发、市场开拓、管理体制、激励考核等方面的能力提出了更高的要求。若公司的组织结构、管理模式等不能跟

上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，将给公司未来的经营和发展带来一定的影响。

公司将深入研究，改进、完善并创新适合公司发展的管理模式和激励机制，逐步强化内部的流程化、体系化管理，降低管理风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案。

经公司2019年度股东大会审议通过《关于2019年度权益分派方案的议案》，公司以2019年12月31日总股本406,890,845股剔除回购专用账户中6,624,710股后的400,266,135股为基数，向全体股东每10股派0.30元（含税），合计派发现金股利12,007,984.05元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。根据深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第6号：利润分配与资本公积金转增股本》的相关要求，权益分派方案公布后至实施前，如公司总股本由于回购股份等原因发生变动的，将按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

上述方案已实施完毕。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	402,566,135
现金分红金额（元）（含税）	16,102,645.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	16,102,645.40
可分配利润（元）	443,151,354.35
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
2020 年度权益分派方案情况：公司现有总股本 406,890,845 股，其中回购专用账户股份 4,324,710 股，公司拟以现有总股本剔除已回购股份后的 402,566,135 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），合计派发现金股利 16,102,645.40 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。权益分派方案公布后至实施前，如公司总股本由于回购股份等原因发生变动的，将按照“现金分红总额、送红股总额、资本公积金转增股本总额固定不变”的原则，在方案实施公告中披露按公司最新股本总额计算的分配、转增比例。 上述利润分配预案已经公司第八届董事会第二次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见，须经公司 2020 年度股东大会审议通过后实施。该预案符合公司章程等相关规定，充分保护中小投资者的合法权益。

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

1、2018年度权益分派方案情况：经公司第七届董事会第十三次会议、2018年度股东大会审议通过《关于2018年度权益分派方案的议案》，公司以2018年12月31日总股本273,468,800股剔除回购专用账户中6,624,710股后的266,844,090股为基数，向全体股东每10股派0.40元（含税），合计派发现金股利10,673,763.60元（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本133,422,045股，转增后公司总股本增至406,890,845股。根据深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第6号：利润分配与资本公积金转增股本》的相关要求，权益分派方案公布后至实施前，如公司总股本由于回购股份等原因发生变动的，将按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

2、2019年度权益分派方案情况：经公司第七届董事会第二十五次会议、2019年度股东大会审议通过《关于2019年度权益分派方案的议案》，公司以2019年12月31日总股本406,890,845股剔除回购专用账户中6,624,710股后的400,266,135股为基数，向全体股东每10股派0.30元（含税），合计派发现金股利12,007,984.05元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。根据深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第6号：利润分配与资本公积金转增股本》的相关要求，权益分派方案公布后至实施前，如公司总股本由于回购股份等原因发生变动的，将按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

3、2020年度权益分派方案情况：经公司第八届董事会第二次会议审议通过《关于2020年度权益分派方案的议案》，公司以2020年12月31日总股本406,890,845股剔除回购专用账户中4,324,710股后的402,566,135股为基数，向全体股东每10股派0.40元（含税），合计派发现金股利16,102,645.40元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。权益分派方案公布后至实施前，如公司总股本由于回购股份等原因发生变动的，将按照“现金分红总额、送红股总额、资本公积金转增股本总额固定不变”的原则，在方案实施公告中披露按公司最新股本总额计算的分配、转增比例。上述利润分配预案须经公司2020年度股东大会审议通过后实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率

2020 年	16,102,645.40	87,016,275.65	18.51%	0.00	0.00%	16,102,645.40	18.51%
2019 年	12,007,984.05	55,011,309.88	21.83%	0.00	0.00%	12,007,984.05	21.83%
2018 年	10,673,763.60	51,242,336.32	20.83%	0.00	0.00%	10,673,763.60	20.83%

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

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	宋学章	业绩承诺及补偿安排	2019 年 8 月 5 日，公司与山东桓台鲁泰道路工程有限公司、宋学章等各方签署《江苏南大光电材料股份有限公司与山东飞源气体有限公司及其股东之投资协议》。其中，飞源气体股东宋学章承诺：飞源气体 2019 年、2020 年、2021 年净利润（即扣除非经常性损益后归属于飞源气体母公司的净利润，以公司聘请的具有证券期货相关从业资格的会计师事务所审计确认后的结果为准）总和不低于 11,380 万元，其中 2021 年的净利润不低于 6,551 万元。如在业绩承诺期间届满后，飞源气体 2021 年实现的实际净利润数低于 6,551 万元，且 2019-2021 年累计实现的实际净利润数低于上述累计承诺净利润数的，宋学章同意以现金方式就 2021 年实际净利润与 6,551 万元之间的差额以及 2019-2021 年累计实现的实际净利润数与上述累计承诺净利润数的差额的较高者的 57.97% 对公司进行补偿；如在业绩承诺期间届满后，飞源气体 2021 年实现的实际净利润数低于 6,551 万元，但 2019-2021 年累计实现的实际净利润数高于上述累计承诺净利润数的，宋学章同意以现金方式就 2021 年实际净利润与 6,551 万元之间的差额部分的 57.97% 对公司进行补偿；如在业绩承诺期间届满后，飞源气体 2021 年实现的实际净利润数高于 6,551 万元，但 2019-2021 年累计实现的实际净利润数低于 2019—2021 年累计承诺净利润数的，宋学章同意以现金方式就 2019-2021 年累计实现的实际净利润数与 2019—2021 年累计承诺净利润数之间的差额部分的 57.97% 对公司进行补偿；如在业绩承诺期	2019 年 08 月 05 日	2021 年 12 月 31 日止	正常履行中

			间届满后，飞源气体 2021 年实现的实际净利润数高于 6,551 万元，且 2019-2021 年累计实现的实际净利润数高于上述累计承诺净利润数的，宋学章无需承担补偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	主要股东沈洁，张兴国，同华投资及其实际控制人史正富、翟立夫妇，南大资产经营公司及其实际控制人南京大学	关于避免同业竞争的承诺	同华投资、南大资产经营公司承诺：在作为南大光电股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与南大光电现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括但不限于以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与南大光电现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与南大光电发生任何形式的同业竞争；将不以任何形式向其他业务与南大光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；将不以任何形式利用本公司对南大光电的投资关系或其他关系，进行损害南大光电及南大光电其他股东利益的活动；如出现因本公司和/或本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致南大光电的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。张兴国、沈洁承诺：在仍为南大光电股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与南大光电现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括但不限于以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与南大光电现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与南大光电发生任何形式的同业竞争；将不以任何形式向其他业务与南大光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；将不以任何形式利用本人对南大光电的投资关系或其他关系，进行损害南大光电及南大光电其他股东利益的活动；如出现因本人和/或本人控制的其他企业违反上述承诺而导致南大光电的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。史正富、翟立承诺：在本人和/或本人控制的企业仍为南大光电股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与南大光电现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括但不限于以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与南大光电现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与南大光电发生任何形式的同业竞争；将不以任何形式向其他业务与南大光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；将不以任何形式利用本人对南大光电的投资关系或其他关系，进行损害南大光电及南大光电其他股东利益的活动；如出现因本人和/或本人控制的其他企业违反上述承诺而导致南大光电的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的	2012年08月07日	长期	正常履行中

			<p>赔偿责任。南京大学承诺：在我校和/或我校控制的企业仍为南大光电股东期间，我校及我校控制的其他企业，将不以任何形式从事与南大光电现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营经营活动，包括但不限于以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与南大光电现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与南大光电发生任何形式的同业竞争；将不以任何形式向其他业务与南大光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；将不以任何形式利用我校对南大光电的投资关系或其他关系，进行损害南大光电及南大光电其他股东利益的活动；如出现因我校和/或我校控制的其他企业违反上述承诺而导致南大光电的权益受到损害的情况，我校将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
公司持股 5% 以上的股东沈洁、南京大学资产经营有限公司、张兴国及沈洁的一致行动人北京宏裕融基创业投资中心（有限合伙）	关于 2020 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1、本人/本企业承诺不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补摊薄即期回报的相关措施；2、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等主管部门就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人/本企业承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；3、本人/本企业承诺切实履行本承诺，若本人/本企业违反承诺或拒不履行该等承诺并给公司或者其他股东造成损失的，本人/本企业愿意依法承担对公司或者其他股东的补偿责任；4、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人/本企业若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人/本企业同意中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人/本企业作出相关处罚或采取相关监管措施。</p>	2020 年 11 月 06 日	长期	正常履行中	
公司全体董事及高级管理人员	关于 2020 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3.本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；4.本人承诺不动用公司的资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；5.本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6.如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7.自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等主管部门就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其</p>	2020 年 11 月 06 日	长期	正常履行中	

		他要求的,本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺; 8.作为填补回报措施相关责任主体之一,本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。				
	公司持股 5%以上的股东沈洁、南京大学资产经营有限公司、张兴国及沈洁的一致行动人北京宏裕融基创业投资中心(有限合伙)	关于 2020 年度向特定对象发行股票避免同业竞争、关联交易的承诺函	避免同业竞争的承诺: 1、本人/本企业承诺保证不从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为; 2、本人/本企业承诺将公平对待各下属控股企业,保障各下属企业按照自身形成的核心竞争优势,依照市场商业原则参与公平竞争; 3、本人/本企业承诺不会采取参股、控股、自营、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上市公司及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务,也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与上市公司及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质同业竞争的业务; 4、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人/本企业或本人/本企业直接或间接控制的其他企业将来从事的业务与上市公司及其子公司现在或将来从事的业务之间构成同业竞争时,本人/本企业将在上市公司及其子公司提出异议后及时转让或终止该等业务或促使本人/本企业直接或间接控制的其他企业及时转让或终止该业务; 如上市公司及其子公司进一步要求,上市公司及其子公司享有该等业务在同等条件下的优先受让权; 5、本人/本企业承诺保证严格履行本承诺函中各项承诺,如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的,本人/本企业将承担相应的赔偿责任。避免关联交易的承诺: 1、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量避免和减少与上市公司(包括其控制的企业)之间的关联交易; 2、对于无法避免或者有合理理由的关联交易,将与上市公司依法签订关联交易协议,参照市场同行业的标准,公允确定关联交易的价格,并严格按照上市公司的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务; 3、本人/本企业保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润,不利用关联交易损害上市公司及非关联股东利益; 4、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业不通过向上市公司及其子公司借款或由上市公司及其子公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目占用上市公司及其子公司的资金; 5、不利用本人/本企业的资源和影响谋求与上市公司及其子公司在业务合作等方面给予本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制其他企业优于市场第三方的权利; 不利用本人/本企业的资源和影响谋求与上市公司及其子公司达成交易的优先权利; 6、本人/本企业	2020年11月06日	长期	正常履行中

			保证依照上市公司的公司章程规定参加股东大会（如需），平等地行使股东权利并承担股东义务，不损害上市公司及其他股东的合法利益，承诺在上市公司股东大会对涉及本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务；7、本人/本企业愿意承担由于违反上述承诺给上市公司及其子公司造成的直接、间接的经济损失及额外的费用支出。			
股权激励承诺	南大光电	不提供财务资助的承诺	公司承诺不为激励对象依据 2020 年限制性股票激励计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020年04月27日	2020 年限制性股票激励计划结束之日终止	正常履行中
	激励对象	公司资料真实、准确、完整的承诺	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司。	2020年04月27日	2020 年限制性股票激励计划结束之日终止	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用  不适用

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

公司分别于2019年8月5日第七届董事会第十八次会议、2019年8月5日召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于采用现金收购及增资方式取得山东飞源气体有限公司57.97%股权的议案》，同意公司拟采用现金收购及增资方式取得山东飞源气体有限公司（以下简称“飞源气体”）57.97%股权，并与交易对手方签订了《江苏南大光电材料股份有限公司与山东飞源气体有限公司及其股东之投资协议》。具体详见公司于2019年8月6日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-072）。

本次交易涉及的业绩承诺情况如下：

业绩承诺方飞源气体股东宋学章承诺：飞源气体2019年、2020年、2021年净利润（即扣除非经常性损益后归属于飞源气体母公司的净利润，以公司聘请的具有证券期货相关从业资格的会计师事务所审计确认后的结果为准）总和不低于11,380万元，其中2021年的净利润不低于6,551万元。

如在业绩承诺期间届满后，飞源气体2021年实现的实际净利润数低于6,551万元，且2019-2021年累计实现的实际净利润数低于上述累计承诺净利润数的，宋学章同意以现金方式就2021年实际净利润与6,551万元之间的差额以及2019-2021年累计实现的实际净利润数与上述累计承诺净利润数的差额的较高者的57.97%对公司进行补偿；

如在业绩承诺期间届满后，飞源气体2021年实现的实际净利润数低于6,551万元，但2019-2021年累计实现的实际净利润数高于上述累计承诺净利润数的，宋学章同意以现金方式就2021年实际净利润与6,551万元之间的差额部分的57.97%对公司进行补偿；

如在业绩承诺期间届满后，飞源气体2021年实现的实际净利润数高于6,551万元，但2019-2021年累计实现的实际净利润数低于2019-2021累计承诺净利润数的，宋学章同意以现金方式就2019-2021年累计实现的实际净利润数与2019-2021累计承诺净利润数之间的差额部分的57.97%对公司进行补偿；

如在业绩承诺期间届满后，飞源气体2021年实现的实际净利润数高于6,551万元，且2019-2021年累计实现的实际净利润数高于上述累计承诺净利润数的，宋学章无需承担补偿责任。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

#### 1、会计政策变更说明

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会[2017]22号)（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行。

根据上述文件要求，经第七届董事会第二十五次会议审议通过，公司按照财政部相关规定于2020年1月1日起按照上述新收入准则的规定编制公司财务报表。

#### 2、会计估计变更说明

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了更准确地对金融工具中应收款项进行后续计量，进一步完善公司应收款项的风险管控措施，更加客观公允地反映公司的

财务状况和经营成果，结合公司实际情况，对应收款项计提坏账准备的会计估计进行变更。

变更前采用的会计估计：按信用期风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	未逾期	逾期1个月	逾期2-4月	逾期5-12月	逾期13-24月	超过24个月
计提比例（%）	0.5	3	5	25	50	100

变更后采用的会计估计：按信用期风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	未逾期	逾期1个月	逾期2-4月	逾期5-12月	逾期13-24月	超过24个月
计提比例（%）	1	8	15	25	50	100

上述会计估计变更经第八届董事会第二次会议审议通过，自2020年会计年度起实施。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	王栋、王钟慧
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2021年1月，公司因向特定对象发行股票事项，聘请中信建投证券股份有限公司为保荐机构。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、2020年4月27日，公司召开第七届董事会第二十五次会议和第七届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等与股权激励计划有关的议案。公司独立董事就相关议案发表了独立意见，并公开征集投票权。具体详见2020年4月29日公司于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

2、2020年4月29日至2020年5月10日，公司对授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2020年5月15日，公司监事会于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上发表了《监事会关于公司2020年限制性股票激励计划的激励对象之公示情况说明及审核意见》（公告编号：2020-048）。

3、2020年5月20日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等与股权激励计划有关的议案，并于2020年5月20日于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露了《关于2020年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-052）。

4、2020年7月3日，公司召开第七届董事会第二十六次会议，第七届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定2020年7月3日为授予日，以11.51元/股的价格向9名激励对象合计授予230万股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。具体详见2020年7月3日公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

5、2020年7月14日，公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《关于2020年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-072），根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，公司完成了2020年限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，共授予9名激励对象限制性股票数量合计2,300,000股，授予限制性股票上市日期为2020年7月14日。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

### 一、关于子公司宁波南大光电增资扩股暨关联交易事项

公司于2019年12月13日召开第七届董事会第二十二次会议、第七届监事会第二十次会议分别审议通过了《关于全资子公司宁波南大光电材料有限公司增资扩股暨关联交易的议案》，为进一步推动光刻胶项目的顺利实施，满足项目资金需求，同意子公司宁波南大光电以增资扩股的方式融资26,000万元。

上述增资扩股方式分为三部分。第一部分为南大光电以货币资金方式对宁波南大光电增资15,000万元，其中经公司第七届董事会第十二次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过的超募资金使用计划中尚未使用的11,000万元，自有或自筹资金4,000万元。第二部分为南大光电以自有的“光刻胶技术资产组”作为无形资产对宁波南大光电增资3,000万元。第三部分为宁波南大光电引入新的投资方：宁波经济技术开发区金帆投资有限公司（以下简称“宁波金帆”）、天津南晟贰号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津南晟”）以及许从应个人。经各方友好协商，宁波金帆以3,000万元的价格认购宁波南大光电新增注册资本3,000万元；天津南晟以4,000万元的价格认购宁波南大光电新增注册资本4,000万元；许从应先生以1,000万元的价格认购宁波南大光电新增注册资本1,000万元。

上述交易已经公司于2019年12月30日召开的2019年第五次临时股东大会审议通过。

许从应先生现任南大光电的董事、副总经理，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，本次交易构成关联交易。

2020年3月，公司与本次宁波南大光电增资扩股引入的新投资者宁波金帆、天津南晟以及许从应个人签署了《宁波南大光电材料有限公司增资协议》。

2020年8月26日公司召开第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于子公司宁波南大光电材料有限公司增资扩股方案调整的议案》。经各投资方协商一致，由南大光电减少投资500万元，天津南晟承接南大光电减少的前述投资金额。即天津南晟认购的新增注册资本由4,000万元增加至4,500万元，认购价为人民币4,500万元；南大光电认购的新增注册资本由18,000万元减少至17,500万元，其中以现金认购14,500万元，以无形资产-光刻胶技术资产组作价认购3,000万元。其他投资方的投资金额不变。

2020年11月，交易各方签署《宁波南大光电材料有限公司增资协议之补充协议》。

2020年12月，交易各方完成出资款的拨付，宁波南大光电完成了工商变更登记手续，取得了由宁波市

北仑区市场监督管理局换发的《营业执照》。公司作价3,000万元出资宁波南大光电的“光刻胶技术资产组”，完成了专利权人变更手续。本次交易完成。

## 二、关于向南京大学教育发展基金会捐赠暨关联交易事项

公司于2020年12月25日召开第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第二十八次会议审议通过了《关于向南京大学教育发展基金会捐赠暨关联交易的议案》，同意公司向南京大学教育发展基金会（以下简称“南大基金会”）捐赠1000万元人民币，资金注入“孙祥祯奖助学金”，用于奖励和资助南京大学化学化工学院的学生和其他院系的研究生。

南大基金会系由公司持股5%以上股东南京大学资产经营有限公司的实际控制人南京大学发起的非公募基金，主要业务范围为支持南京大学教育事业，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》第7.2.3条规定的关联法人定义。因此，该笔捐赠属于关联交易。

上述捐赠款项已于2020年12月拨付完成。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司宁波南大光电材料有限公司增资扩股暨关联交易的公告	2019年12月14日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2019-128
关于全资子公司宁波南大光电材料有限公司增资扩股暨关联交易的进展公告	2020年03月24日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2020-021
关于子公司宁波南大光电材料有限公司增资扩方案调整的公告	2020年08月28日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2020-086
关于子公司宁波南大光电材料有限公司增资扩股的进展公告	2020年11月25日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2020-112
关于子公司宁波南大光电材料有限公司增资扩股进展暨完成工商变更登记的公告	2020年12月09日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2020-114
关于子公司宁波南大光电材料有限公司增资扩股完成的公告	2021年01月04日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2021-005
关于向南京大学教育发展基金会捐赠暨关联交易的公告	2020年12月26日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2020-125

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金、自有资金	26,000	0	0
合计		26,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
浙商银行苏州分行营业部	股份制银行	结构性存款	10,000	募集资金	2020年01月02日	2020年02月11日	协议约定	到期还本	3.20%	35.56	35.56	已收回		是	无	巨潮资讯网
南京银行苏州分行营业部	股份制银行	结构性存款	10,000	募集资金	2020年02月18日	2020年05月18日	协议约定	到期还本	4.00%	100	100	已收回		是	无	巨潮资讯网

南京 银行 苏州 分行 营业 部	股 份 制 银 行	结 构 性 存 款	10,000	自 有 资 金	2020 年 04 月 08 日	2020 年 05 月 26 日	协 议 约 定	到 期 还 本	3.60%	48	48	已 收 回	是	有	巨 潮 资 讯 网
合 计			30,000	--	--	--	--	--	--	183.56	183.56	--	--	--	--

注：上述内容为公司报告期内委托理财单项金额重大的列报。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，积极承担员工、客户、社区及其他利益相关者的责任。

公司重视现代企业制度建设，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者热线、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司秉持构建和谐劳动关系的理念，关注员工职业健康发展，改善用工环境，通过知识技能的理论培训及实操技能培训等方式，帮助员工成长，调动员工积极性，增强企业凝聚力，并通过公司党支部、工会委员会进一步发展和谐劳动关系。

公司重视与供应商、客户的合作关系，共同构筑信任与合作的平台。公司建立严格的质量保障体系，保证产品质量，与客户建立良好合作关系，为客户提供优质产品的同时提供技术支持和安全培训等，完善售后服务，实现共赢。

公司始终注重环境保护工作，坚持经营生产与环保工作同步发展的原则，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，不断改进工艺，增加研发投入，通过技术创新和精益生产管理，努力达到生产最优化，保证生产经营的各个环节符合环保要求。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格遵守国家法律法规政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 年度精准扶贫概要

不适用。

### (3) 精准扶贫成效

不适用。

### (4) 后续精准扶贫计划

不适用。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江苏南大光电材料股份有限公司	废水：PH、化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷	通过市政管网接入园区污水处理厂	1	厂区内部	PH: 7.74; 化学需氧量: 20mg/L; 悬浮物: 38mg/L; 氨氮: 2.21mg/L; 总磷: 1.24mg/L。	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996) 表 4 三级标准;《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015) 表 1B 等级标准。	化学需氧量: 0.3016 吨/年; 悬浮物: 0.6 吨/年; 氨氮: 0.035 吨/年; 总磷: 0.02 吨/年。	化学需氧量: 6.68 吨/年; 悬浮物: 3.42 吨/年; 氨氮: 0.25 吨/年; 总磷: 0.05 吨/年。	无
江苏南大光电材料股份有限公司	废气：非甲烷总烃、乙醚、臭气	收集后经尾气处理设施处理达标后，通过 15	6	厂区内部	非甲烷总烃: 6.64mg/m <sup>3</sup> ; 乙醚: ND,	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-	非甲烷总烃: 0.118 吨/年; 乙醚: 0.00002	非甲烷总烃: 0.69 吨/年; 乙醚:	无

		米、22 米的 排气筒排放			臭气：664	1996)表 2 二级标准、 《恶臭污染 物排放标 准》 (GB14554 -1993)表 2 标准。	吨/年。	1.54 吨/年。	
--	--	------------------	--	--	--------	--	------	-----------	--

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司有完整的废气处理方案，配备完善的污染治理设施，有专门人员对设备的运行、污染物排放情况进行监督，定期维护、检修，当前防治污染设施运行状况良好。公司环保设施运行良好，未发生环境污染事故。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司认真贯彻落实《环境保护法》《环境影响保护法》《建设项目环境保护管理条例》，自觉遵守各级环保法律法规、行业要求、政府规定，三废污染设施严格按照“三同时”要求进行建设并运行。营运期间，严格按照环境影响评价文件及环保主管部门批复要求，积极开展污染防治工作，确保环保设施的正常运行。

#### 突发环境事件应急预案

公司结合《国家突发环境事件应急预案》和《环境污染事故应急预案编制技术指南》，制定了突发环境事件应急预案，并在环保局备案，定期组织相关培训及演练，以便提高员工的应急处置能力，做到持续改进。

#### 环境自行监测方案

公司按照要求制定环境自行监测方案，积极开展落实委托第三方环境监测和公司自行监测工作。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、向特定对象发行股票事项

公司于2020年11月6日召开第七届董事会第三十次会议、第七届监事会第二十七次会议，审议通过了关于公司2020年度向特定对象发行股票的相关议案，具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2020年度向特定对象发行股票预案》等相关公告。上述议案已经公司2020年12月10日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。

公司根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》及公司的实际情况，对本次向特定对象发行股票的募集资金数额进行调整，并于2021年1月11日召开第八届董事会第一次会议、第八届监事会第一次会议，审议通过了关于调整2020年度向特定对象发行股票方案的相关议案，具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《2020年度向特定对象发行股票预案（修订稿）》等相关公告。

公司于2021年1月28日收到深交所出具的《关于受理江苏南大光电材料股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2021〕24号）。深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书

及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

公司于2021年2月8日收到深交所出具的《关于江苏南大光电材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2021〕020038号）。深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，并形成审核问询问题。公司与中信建投证券股份有限公司、北京国枫律师事务所、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）等相关方对审核问询函所列示问题进行了逐项落实、核查，并于2021年3月就审核问询函提出的问题进行书面回复。

公司于2021年3月31日收到深交所上市审核中心出具的《关于江苏南大光电材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序。

公司本次向特定对象发行股票尚需中国证监会注册程序，最终能否获中国证监会同意注册及其时间尚存在不确定性。公司将根据该事项进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

## 2、换届选举事项

公司于2020年12月25日召开第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第二十八次会议，审议通过了关于董事会、监事会换届选举暨提名第八届董事会、监事会候选人的相关议案。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于董事会换届选举的公告》（公告编号：2020-122）、《关于监事会换届选举的公告》（公告编号：2020-123）、《关于选举第八届监事会职工代表监事的公告》（公告编号：2020-124）。

公司于2021年1月11日召开2021年第一次临时股东大会，选举产生了第八届董事会、监事会成员。同日召开第八届董事会第一次会议、第八届监事会第一次会议，审议通过了聘任公司高级管理人员等议案。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于董事会换届选举完成的公告》（公告编号：2021-008）、《关于监事会换届选举完成的公告》（公告编号：2021-009）、《关于聘任公司高级管理人员及证券事务代表的公告》（公告编号：2021-012）。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

报告期内，子公司宁波南大光电完成了增资扩股，注册资本由4,000万元增至30,000万元。具体内容索引本报告“第五节 重要事项——十五重大关联交易——5、其他重大关联交易”的描述。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,347,835	8.20%				-3,716,125	-3,716,125	29,631,710	7.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,347,835	8.20%				-5,516,125	-5,516,125	27,831,710	6.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	33,347,835	8.20%				-5,516,125	-5,516,125	27,831,710	6.84%
4、外资持股						1,800,000	1,800,000	1,800,000	0.44%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股						1,800,000	1,800,000	1,800,000	0.44%
二、无限售条件股份	373,543,010	91.80%				3,716,125	3,716,125	377,259,135	92.72%
1、人民币普通股	373,543,010	91.80%				3,716,125	3,716,125	377,259,135	92.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	406,890,845	100.00%	0	0	0	0	0	406,890,845	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张兴国	25,263,150	0	0	25,263,150	高管锁定股	在任期间,每年按持股总数的 25% 解除限售。
张建富	4,846,050	0	4,846,050	0	高管锁定股	离职董事、高管遵守减持相关规定。
陈化冰	1,334,160	0	0	1,334,160	高管锁定股	在任期间,每年按持股总数的 25% 解除限售。
吕宝源	1,170,075	0	1,170,075	0	高管锁定股	离职董事、高管遵守减持相关规定。
吉敏坤	734,400	0	0	734,400	高管锁定股	在任期间,每年按持股总数的 25% 解除限售。
MAO ZHIBIAO	0	500,000	0	500,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
许从应	0	500,000	0	500,000	股权激励限售股; 高管锁定股	按限制性股票解锁规定解除锁定; 其中高管任期内, 每年可解锁其持有公司股份总数的 25%。
WANG LUPING	0	500,000	0	500,000	股权激励限售股; 高管锁定股	按限制性股票解锁规定解除锁定; 其中高管任期内, 每年可解锁其持有公司股份总数的 25%。
CHANG LEON L	0	300,000	0	300,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
王萍	0	100,000	0	100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
刘立伟	0	100,000	0	100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规

						定解除锁定。
王智	0	100,000	0	100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
朱颜	0	100,000	0	100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
王仕华	0	100,000	0	100,000	股权激励限售股	按限制性股票解锁规定解除锁定。
合计	33,347,835	2,300,000	6,016,125	29,631,710	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	78,367	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	76,002	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沈洁	境内自然人	11.66%	47,461,643			47,461,643	质押	2,160,000
张兴国	境内自然人	7.30%	29,684,200	-4,000,000	25,263,150	4,421,050		

南京大学资产经营有限公司	国有法人	7.03%	28,603,503	-7,557,900		28,603,503		
上海同华创业投资股份有限公司	境内非国有法人	4.37%	17,772,920	-15,260,803		17,772,920	质押、司法再冻结	11,000,000
北京宏裕融基创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.13%	8,672,550			8,672,550		
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.75%	7,105,355	7,105,355		7,105,355		
张建富	境内自然人	1.59%	6,461,400			6,461,400		
孙祥祯	境内自然人	1.12%	4,538,483	-1,043,617		4,538,483		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.37%	1,503,454	1,503,454		1,503,454		
吕宝源	境内自然人	0.36%	1,455,100	-105,000		1,455,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东沈洁与股东北京宏裕融基创业投资中心（有限合伙）系一致行动人关系，两者合计持有本公司股份 56,134,193 股，占本公司总股本的 13.79%。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
沈洁	47,461,643	人民币普通股	47,461,643					
南京大学资产经营有限公司	28,603,503	人民币普通股	28,603,503					
上海同华创业投资股份有限公司	17,772,920	人民币普通股	17,772,920					
北京宏裕融基创业投资中心（有限合伙）	8,672,550	人民币普通股	8,672,550					
中国建设银行股份有限公司—华夏国证半导体芯片交易型开放式指数证券投资基金	7,105,355	人民币普通股	7,105,355					

张建富	6,461,400	人民币普通股	6,461,400
孙祥祯	4,538,483	人民币普通股	4,538,483
张兴国	4,421,050	人民币普通股	4,421,050
香港中央结算有限公司	1,503,454	人民币普通股	1,503,454
吕宝源	1,455,100	人民币普通股	1,455,100
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东沈洁与股东北京宏裕融基创业投资中心(有限合伙)系一致行动人关系,两者合计持有本公司股份 56,134,193 股,占本公司总股本的 13.79%。除此之外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	股东上海同华创业投资股份有限公司通过普通证券账户持有 11,000,000 股外,还通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,772,920 股,实际合计持有 17,772,920 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

由于公司股权较为分散，单一股东持有或控制的公司股份比例均不超过30%，也没有单一股东能够决定半数以上董事会成员的选任，公司单个或存在同一控制下的董事或高级管理人员亦无法单独支配公司重大财务和经营决策，且公司前三大股东之间不存在关联关系，因此公司不存在控股股东和实际控制人。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

由于公司股权较为分散，单一股东持有或控制的公司股份比例均不超过30%，也没有单一股东能够决定半数以上董事会成员的选任，公司单个或存在同一控制下的董事或高级管理人员亦无法单独支配公司重大财务和经营决策，且公司前三大股东之间不存在关联关系，因此公司不存在控股股东和实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
沈洁	中国	否
主要职业及职务	无	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
冯剑松	董事长、总经理	现任	男	59	2017年06月28日						
潘利平	副董事长	离任	男	58	2017年06月28日	2021年01月11日					
张兴国	副董事长	现任	男	66	2013年10月30日		33,684,200		4,000,000		29,684,200
杨士军	董事	现任	男	48	2015年11月13日						
尹建康	董事	现任	男	58	2017年06月28日						
贾叙东	董事	离任	男	55	2018年01月19日	2021年01月11日					
Joseph Reiser	董事	现任	男	63	2019年04月29日						
许从应	董事、副总经理	现任	男	59	2017年06月28日			500,000			500,000
吴玲	独立董事	现任	女	63	2017年06月28日						
麻云燕	独立董事	现任	女	60	2017年06月28日						
沈波	独立董事	现任	男	58	2017年06月28日						
方德才	独立董事	现任	男	57	2017年06月28日						
姚根元	监事会主席	现任	男	58	2018年01月19日						
杨锦宁	监事	现任	男	65	2017年06月28日						
梁丽梅	监事	离任	女	40	2013年10月30日	2021年01月11日					

王陆平	副总经理	现任	男	60	2013年10月30日			500,000			500,000
陈化冰	副总经理	现任	男	52	2010年10月23日		1,778,880		404,720		1,374,160
苏永钦	副总经理、财务负责人、董事会秘书	现任	男	50	2020年01月21日						
吉敏坤	副总经理	离任	男	45	2010年10月23日	2021年01月11日	979,200		244,200		735,000
杨敏	技术总监	现任	男	51	2018年09月20日						
张建富	副总经理、董事会秘书	离任	男	58	2010年10月23日	2020年01月20日	6,461,400				6,461,400
合计	--	--	--	--	--	--	42,903,680	1,000,000	4,648,920		0 39,254,760

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张建富	副总经理、董事会秘书	离任	2020年01月20日	主动辞职
苏永钦	董事会秘书	聘任	2020年01月21日	董事会聘任

## 三、任职情况

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

### （一）董事会成员

1、冯剑松先生，1962年出生，中国国籍，复旦大学硕士、高级经济师。冯剑松先生曾任中信实业银行南京分行新街口支行副行长、招商银行南京分行营业部经理、民生银行公司业务部总经理、浙商银行行长助理、党委委员兼北京分行行长。2017年6月28日起担任本公司董事长、总经理。2021年1月11日起担任本公司董事长。

2、张兴国先生，1955年出生，中国国籍，大学专科。自1982年起曾先后在扬州市商业机械厂、扬州市政府财贸办公室、扬州市信托投资公司、中国天诚（集团）总公司、兴海矿业有限责任公司任职。曾任本公司总经理，现任本公司副董事长。

3、潘利平先生，1963年出生，中国国籍，安徽财经大学财政金融专业学士，北京大学光华管理学院EMBA。曾担任上海航运产业基金管理有限公司副总裁、安徽同华投资管理中心（有限合伙）合伙人。2017年6月28日起担任本公司副董事长，2021年1月11日届满离任。

4、尹健康先生，1963年出生，中国国籍，毕业于南京大学地理系，研究员。曾任南京大学后勤服务集团总经理，南京大学基本建设处处长。现任南京大学资产经营有限公司董事长、总经理。2017年6月28日起担任本公司董事，2021年1月11日起担任本公司副董事长。

5、杨士军先生，1973年出生，中国国籍，毕业于复旦大学世界经济系，经济学博士，高级经济师。曾任世纪联融控股有限公司投资总监、上海元创投资管理有限公司副总经理、上海浦发集团资产经营部副经理

理。现任上海同华创业投资股份有限公司董事。2015年11月13日起担任本公司董事。

6、许从应先生，1962年出生，美国国籍，博士学位，美国科罗拉多大学博士后。曾任美国先进科技材料公司（ATMI, Inc.）资深化学师、研发部经理、指导级工程师等职。2002年获美国总统绿色化学挑战奖。2011年3月回国，先后在本公司担任技术副总监、技术总监等职。入选中组部“国家级重大人才引进工程”、江苏省“双创人才”、苏州工业园区海外高层次领军人才和宁波市“3315系列”创新团队等人才计划。现任本公司董事、副总经理。

7、贾叙东先生，1966年出生，中国国籍，研究生学历，教授。1996年毕业于南京大学后留校任教，曾在德国Tuebingen大学和美国Georgia大学做访问学者。现为南京大学化学化工学院教授、人力资源处处长。2018年1月19日起担任本公司董事，2021年1月11日届满离任。

8、吴玲女士，1958年出生，中国国籍，1982年毕业于哈尔滨医科大学，1994年获加拿大UBC工商管理硕士学位，研究员。1997年任职于美国Computerland公司，1999年任美国宏桥信托投资集团董事及驻华首席代表、“中国技术与投资网”CEO；2002年任中国投资协会信息专业委员会秘书长、北京麦肯桥资讯有限公司总经理；自2003年任科技部半导体照明工程项目管理办公室主任、国家半导体照明工程协调领导小组办公室副主任、北京半导体照明科技促进中心主任；2004年担任国家半导体照明工程研发及产业联盟秘书长、北京麦肯桥新材料生产力促进中心有限公司总经理；2009年出任中国材料研究学会常务理事、中国照明学会常务理事、中国产学研促进会常务理事，发改委海峡两岸LED照明合作项目工作组组长；2010年牵头联合美、澳、韩、新西兰、印度及中国台湾地区的半导体照明产业组织成立国际半导体照明联盟，并全票当选成为第一届主席；2011年组建了首个依托联盟成立的国家重点实验室（半导体照明联合创新国家重点实验室）并担任其理事长；2014年被推选成为首都创新大联盟理事长；2015年任科技部第三代半导体材料项目管理办公室主任；2015年9月出任第三代半导体产业技术创新战略联盟理事长。现任本公司独立董事。

9、麻云燕女士，1961年出生，中国国籍，1984年毕业于北京大学法律学系。曾在北京联合大学文理学院（原北京大学分校）法律学系教学多年，曾受聘为深圳证券交易所第四届、第八届、第九届上市委员会委员，中国证监会创业板第一届、第二届发行审核委员会委员。现任广东信达律师事务所执业律师、高级合伙人，并受聘担任第一届创业板上市委员会委员。现任本公司独立董事。

10、沈波先生，1963年出生，中国国籍，1985年毕业于南京大学物理系半导体专业，获学士学位，1988年毕业于中国科技大学物理系半导体专业，获硕士学位，1995年毕业于日本东北大学材料科学研究所，获博士学位。1998-1999年任日本东京大学产业技术研究所客座研究员，1988年7月在南京大学物理系工作，历任讲师、副教授，2000-2004年任南京大学物理系教授、博士生导师。2003年获国家杰出青年基金，同年获教育部青年教师奖并评为首批新世纪优秀人才。曾担任日本东京大学先端科技研究中心、千叶大学电子学与光子学研究中心客座教授。2005年被聘为教育部长江特聘教授。2004年12月起任北京大学物理学院教授，2005-2015年期间担任学院副院长。现任本公司独立董事。

11、方德才先生，1964年出生，中国国籍，EMBA学历、高级会计师。曾任安徽华安会计师事务所副所长、主任会计师，安徽省信托投资公司财务部经理，国元证券有限责任公司财务总监、总裁助理，奇瑞汽车股份有限公司副总经理兼财务总监、芜湖瑞创投资股份有限公司副总经理等职。现任本公司独立董事。

12、Joseph Reiser先生，1958年出生，美国国籍，1980年毕业于美国圣十字学院(College of the Holy Cross) 化学系。自1981年起，先后在Ionics、Barnstead Company Div of Sybron Corporation担任技术培训专家、销售代表。自1984年起，就职于陶氏化学（Dow Chemical），先后担任市场开发专家，高级产品经理，硼氢化钠部门市场经理，特殊化学品部门高级区域销售经理和销售总监，1999年担任陶氏化学电子材料MO源事业部CEO。在其任职20年期间，带领陶氏团队实现了全球业务年复合增长25%，税后盈利能力提高到20%以上，与全球多家LED及半导体制造商达成了长期供应合同，并成为全球MO源体量最大的供应商。在全球电子材料行业，Joseph享有良好的声誉，具有很强的综合性决策能力，并拥有丰富的技术产业化和全球化发展经验。现任本公司董事。

## （二）监事会成员

1、姚根元先生，1963年出生，中国国籍，毕业于南京大学历史学系，副研究员。曾任南京大学科学技术

与产业处副处长，现任南京大学资产经营有限公司董事、副总经理。现任本公司监事会主席。

2、杨锦宁先生，1956年出生，中国国籍，本科学历、高级经济师。曾任南京冷冻机总厂总经济师、南京粉末冶金厂厂长、江苏国贸机电工程有限公司总经理、南京三江学院中科三江软件工程师学院副院长。现任本公司监事。

3、梁丽梅女士，1981年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，曾任职于冠鑫光电（苏州）有限公司财务部。2010年7月起入职南大光电，现任核算与税务主管。2013年10月30日起担任本公司职工监事，2021年1月11日届满离任。

### （三）高级管理人员

1、冯剑松先生，2017年6月28日起担任本公司董事长、总经理。2021年1月11日起担任本公司董事长。详见董事会成员简介。

2、许从应先生，本公司董事、副总经理，详见董事会成员简介。

3、王陆平先生，1961年出生，美国国籍，1990年获美国威斯康星大学博士学位。曾担任美国ATMI公司产品研发和管理主任、大阳日酸特殊气体（上海）有限公司总经理等职。荣获2003年美国半导体协会和2006年美国化学学会的最高荣誉奖。入选江苏省“双创人才”、安徽省“百人计划”专家。2013年8月入职南大光电，同年10月30日起担任本公司副总经理，2021年1月11日起担任本公司董事、总经理。

4、陈化冰先生，1969年出生，中国国籍，南京大学硕士，高级工程师。全国半导体设备与材料标准化技术委员会委员，江苏省第三代半导体研究院专家委员会委员，SEMI中国HB-LED标准委员会核心委员。曾任南京大学教师，并在国家863计划新材料MO源研究开发中心从事MO源研发工作。2002年入职南大光电，其作为项目主要负责人之一承担且完成了两项国家863计划MO源产业化项目，项目全部通过验收，填补了国内空白。参与制定四项MO源国家标准。2010年10月23日起担任本公司副总经理，2021年1月11日起担任本公司董事、副总经理。

5、吉敏坤先生，1976年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾在苏州特种化学品有限公司工作，2001年起加入公司，历任本公司生产部主管、生产部经理、总经理助理等职，参加了三甲基镓、三甲基铟、三甲基铝等合成生产线的建设、安装、调试及工艺参数的确定，2010年负责组织三甲基镓、三甲基铟、三乙基镓等生产线的搬迁、扩建、安装、调试及工艺参数的确定。2010年10月23日起担任本公司副总经理，2021年1月11日届满离任。

6、苏永钦先生，1971年出生，中国国籍，上海财经大学会计学专业学士，上海财经大学工商管理学院MBA。曾担任星科金朋集成电路（上海）有限公司财务经理，尚德太阳能电力有限公司高级财务经理，上海高夫食品有限公司财务总监。现任本公司副总经理、财务负责人、董事会秘书。

7、杨敏先生，1970年出生，英国国籍，南京大学化学系学士、硕士，英国哈德斯菲尔德大学化学系博士，牛津大学化学系博士后研究员和剑桥大学化学系博士后研究员。曾担任南京化工厂研究所研究员，北京宝洁技术有限公司高级研究助理，英国伦敦大学学院终身教职，博导。现任本公司技术总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
尹建康	南京大学资产经营有限公司	董事长、总经理	2016年07月01日		是
姚根元	南京大学资产经营有限公司	副总经理	2004年11月01日		是
姚根元	南京大学资产经营有限公司	董事	2016年04月01日		是

杨士军	上海同华创业投资股份有限公司	董事	2020年03月 31日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
尹建康	南京大学科技实业（集团）公司	总经理	2016年07月 01日		否
尹建康	南京大学科技园发展有限公司	董事	2016年12月 01日		否
尹建康	江苏南大苏富特科技股份有限公司	董事	2019年05月 08日		否
尹建康	深圳南大研究院有限公司	董事长	2016年12月 01日		否
尹建康	南大科技园股份有限公司	董事长	2017年03月 01日		否
尹建康	江苏南大置业有限公司	董事	2019年06月 01日		否
尹建康	南京大学建筑规划设计研究院有限公司	董事	2016年12月 01日		否
尹建康	南京大学出版社有限公司	董事	2017年02月 01日		否
尹建康	南京富士通南大软件技术有限公司	董事长	2016年12月 01日		否
尹建康	南京大学城市规划设计研究院有限公司	董事	2016年10月 01日		否
尹建康	南京大学电子音像出版社有限公司	董事	2017年03月 01日		否
尹建康	句容南大置业有限公司	董事	2018年02月 01日		否
尹建康	句容南大创新创业示范园有限公司	董事	2017年12月 01日		否
尹建康	南京大学环境规划设计研究院集团股份公司	董事长	2016年10月 01日		否
姚根元	江苏南大电子信息技术股份有限公司	董事	2017年11月 01日		否

姚根元	江苏南大苏富特科技股份有限公司	监事主席	2016年03月01日		否
姚根元	江苏南大高科技产业有限责任公司	监事主席	2005年12月01日		否
姚根元	南京南大四维科技发展有限公司	董事长	2016年11月01日		否
姚根元	江苏汇文软件有限公司	董事	2011年01月01日		否
姚根元	南京大学建筑规划设计研究院有限公司	监事	2016年05月01日		否
姚根元	南京南大工程检测有限公司	董事	2002年06月01日		否
姚根元	南京南大药业有限责任公司	董事	2005年10月01日		否
姚根元	江苏南大紫金科技有限公司	董事	2012年08月01日		否
姚根元	南京大学城市规划设计研究院有限公司	董事	2011年06月01日		否
姚根元	江苏南大耐雀生物技术有限公司	董事	2016年12月01日		否
姚根元	南京南大矿产资源有限公司	董事	2012年03月01日		否
潘利平	安徽古井集团有限责任公司	董事	2017年06月20日		否
潘利平	安徽佳先功能助剂股份有限公司	独立董事	2020年04月01日		是
杨士军	新河县恒标热力有限公司	董事	2014年09月01日		否
杨士军	河北恒标生物科技有限公司	董事	2014年01月01日		否
杨士军	上海同华财富管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年03月01日		否
冯剑松	天津南晟企业管理咨询有限公司	执行董事	2019年11月11日		否
冯剑松	上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司	董事	2020年04月10日		否
张兴国	扬州硒瑞恩生物医药科技有限公司	副董事长	2014年07月22日		否

张兴国	南通慧幸智能科技有限公司	董事	2016年04月11日		否
张兴国	鹿南（上海）投资发展有限公司	执行董事	2014年01月20日		否
贾叙东	南京大学化学化工学院	教授	2007年12月07日		是
贾叙东	南京大学人力资源处	处长	2018年10月18日		是
麻云燕	广东信达律师事务所	高级合伙人	2011年08月01日		是
麻云燕	华宝国际控股有限公司	独立董事	2017年08月01日		是
麻云燕	深圳市铁汉生态环境股份有限公司	独立董事	2015年09月01日		是
沈波	北京大学物理学院	教授	2004年12月01日		是
沈波	吉林华微电子股份有限公司	独立董事	2018年01月01日		是
沈波	扬州杰利半导体有限公司	技术顾问	2017年01月01日		是
方德才	奇瑞汽车股份有限公司	董事	2019年12月12日		否
方德才	伯泰克汽车电子（芜湖）有限公司	监事	2016年11月06日		否
方德才	恒基利马格兰种业有限公司	董事	2015年07月01日		否
吴玲	江苏集萃安泰创明先进能源材料研究院有限公司	独立董事	2018年06月01日	2021年06月01日	是
吴玲	北京国联万众半导体科技有限公司	董事	2017年03月01日		否
吴玲	北京代尔夫特智能科技研究院有限公司	董事长	2016年08月12日		否
吴玲	北京智芯互联半导体科技有限公司	董事	2016年06月08日		否
吴玲	北京麦肯桥新材料生产力促进中心有限公司	董事长	2004年08月16日		否
吴玲	北京麦肯桥资讯有限公司	董事长	2001年08月08日		否

杨锦宁	上海臻培教育科技有限公司	执行董事	2018年09月06日		否
杨锦宁	青岛常至教育管理有限公司	董事	2020年01月01日		否
许从应	苏州丹百利电子材料有限公司	执行董事兼总经理	2013年09月27日		否
许从应	苏州博达投资咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年02月11日		否
王陆平	苏州丹百利电子材料有限公司	监事	2013年09月27日		否
陈化冰	苏州鑫隆咖啡有限公司	总经理	2016年05月18日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：按照公司董事、监事及高管薪酬方案及相关考核办法的规定，确定报酬方案，薪酬和考核委员会是评估董事、高级管理人员业绩指标的专门机构，公司独立董事对此发表独立意见。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事、高级管理人员薪酬方案。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，董事、监事、高级管理人员的报酬已按照下表列示进行了支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
冯剑松	董事长、总经理	男	59	现任	116.22	否
潘利平	副董事长	男	58	离任		否
张兴国	副董事长	男	66	现任	10.62	否
杨士军	董事	男	48	现任		是
尹建康	董事	男	58	现任		是
贾叙东	董事	男	55	离任		是
Joseph Reiser	董事	男	63	现任	496.11	否
许从应	董事、副总经理	男	59	现任	161.95	否

吴玲	独立董事	女	63	现任	12	否
麻云燕	独立董事	女	60	现任	12	否
沈波	独立董事	男	58	现任	12	否
方德才	独立董事	男	57	现任	12	否
姚根元	监事会主席	男	58	现任		是
杨锦宁	监事	男	65	现任		否
梁丽梅	监事	女	40	离任	27.74	否
王陆平	副总经理	男	60	现任	168.3	否
陈化冰	副总经理	男	52	现任	90.9	否
苏永钦	副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	50	现任	108.12	否
吉敏坤	副总经理	男	45	离任	75	否
杨敏	技术总监	男	51	现任	120	否
张建富	副总经理、董事会秘书	男	58	离任	64.76	否
合计	--	--	--	--	1,487.72	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
许从应	董事、副总经理	0	0	0	40.31	0	0	500,000	11.51	500,000
王陆平	副总经理	0	0	0	40.31	0	0	500,000	11.51	500,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	1,000,000	--	1,000,000
备注(如有)	无									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	197
主要子公司在职员工的数量(人)	514
在职员工的数量合计(人)	711
当期领取薪酬员工总人数(人)	711
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	6

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	450
销售人员	37
技术人员	136
财务人员	24
行政人员	64
合计	711
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	45
本科	216
大专	191
中专及以下	259
合计	711

## 2、薪酬政策

公司在遵守国家相关法律法规的基础上，为规范公司员工薪酬评定及其预算、支付等管理工作，建立科学合理的薪酬管理体系，强化薪酬的激励作用，激发员工能力、提升人才竞争优势，促进公司实现发展目标。

报告期内，配合公司的整体发展战略，坚持公平、竞争、激励的原则，以岗定薪，建立有效绩效考核，充分调动员工个人业绩和团队业绩，保持业务目标的一致性，共同分享企业发展所带来的收益。公司建立了全面的福利保障体系，包括社会保险、住房公积金、公司福利、工会福利等，促进员工价值观念的凝聚，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

## 3、培训计划

培训是提高员工水平和整体素质、改善人才结构的重要途径，公司2020年度培训计划紧密围绕公司经营管理及员工职业发展的需要展开工作。培训内容包括特种作业上岗、研发、精准生产、销售以及管理等各个模块，课程类别分为基础课程、岗位技能、专业技能和技能管理，采取内部培训和外部培训相结合的方式。同时，公司注重培养内部培训师，有效传承公司相关技术和公司文化并实现知识共享，建设一支学习型、实干型、创新型的员工队伍，为骨干员工构建职业生涯规划提供方向，也为企业发展战略提供人力保证。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关规定，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。公司制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范并相互协调和相互制衡的机制。

公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层均按照《公司法》《公司章程》等要求行使职权和履行义务。报告期内，公司根据经营发展需要，共组织召开了3次股东大会、9次董事会、8次监事会。董事会各专门委员会及时召开会议，发表意见。公司独立董事及时了解公司经营状况，积极履行职责，出席董事会和各专门委员会，对重大事项发表独立意见。独立董事及董事会专业委员会充分发挥作用，切实维护公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，加强与各方的沟通和交流，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

公司高度重视投资者关系和投资者关系管理，根据《投资者关系管理制度》切实开展投资者关系构建、管理和维护工作，明确投资者关系管理工作的各项规定和要求，指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，负责投资者来访接待工作。同时，通过互动易平台、公司网站、投资者热线电话、电子邮件等多种渠道与投资者进行沟通，认真解答投资者的疑问。

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《上市公司信息披露指引》以及《公司章程》等规定，充分履行上市公司披露信息的义务，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》和巨潮资讯网，确保所有投资者公平、及时地获取公司信息。

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

是  否

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

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司不存在控股股东，故公司不存在控股股东在公司业务、人员、资产、机构、财务等方面影响公司独立性和自主经营能力的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
------	------	---------	------	------	------

2019 年度股东大会	年度股东大会	39.29%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-051
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.36%	2020 年 09 月 14 日	2020 年 09 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-094
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.07%	2020 年 12 月 10 日	2020 年 12 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-116

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴玲	9	2	7	0	0	否	2
麻云燕	9	4	5	0	0	否	1
沈波	9	7	2	0	0	否	2
方德才	9	6	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，勤勉、有效地履行了独立董事的职责，积极出席了相关会议，对相关事项发表了独立意见，提高了董事会决策的公平性和科学性，切实维护了全体股东的利益。独立董事对公司的相关合理建议均被采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬和考核委员会和战略委员会，并分别制定了《董事会审计委员会工作细则》《董事会薪酬和考核委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》。报告期内，公司董事会下设的三个专门委员会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》及各专门委员会的实施细则等相关规定履行各项职责，为董事会的决策提供了科学和专业的建议，在促进公司规范运作、可持续发展等方面发挥了重要的作用。

审计委员会本报告期共召开了4次会议，认真履行职责，积极参加相关会议，重点对公司的内控、内审工作进行督促和检查，对公司生产经营情况和重大事项的进展情况进行了了解，在年度审计工作中积极与会计师事务所进行沟通及跟踪配合，并就公司年度财务报表形成意见。

薪酬与考核委员会本报告期共召开了3次会议，就本公司董事、监事、高级管理人员的薪酬制度、绩效考核制度以及股权激励计划预案向董事会建议，并对董事和高级管理人员的业绩和行为进行评估。

战略委员会本报告期共召开了1次会议，对公司中长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，在其职责权限范围内协助董事会开展相关工作。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员统一由董事会聘任，采用竞聘上岗的方式。董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况等进行考评，有效提高了高管人员的工作主动性和责任意识。

高级管理人员实行绩效工资和效益奖金的双重激励机制，从经营指标的完成率对高级管理人员进行绩效考核，激励高级管理人员完成阶段经营目标；效益奖金则牵引高级管理者完成年度经营目标，创造更大价值，回报投资者。

报告期内，公司高级管理人员认真履职，较好地完成了本年度的各项任务，薪酬方案制定公平、合理，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及公司制度的规定。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	中国证监会指定的创业板信息披露网站（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.19%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	98.53%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）更正已经公布的财务报表；（3）外部审计发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和内部审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。重要缺陷是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起负责监督财务报告的人员(如审计委员会或类似机构)关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：出现下列情形时，董事会应谨慎评估非财务报告相关的内部控制是否存在重大缺陷：①重大决策程序不科学，已经或可能造成重大损失；②违犯国家法律、法规或规范性文件；③主要管理人员纷纷流失；④媒体负面新闻频现；⑤已经发现并报告给管理层的重大或重要缺陷在合理的时间后未加以改正；⑥其他对公司影响重大的情形。如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷如果缺陷发生的可能性较低，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：根据单独缺陷或多个缺陷的组合导致未能及时防止或发现并纠正的财务报告错报的金额划分：（一）重大缺陷：财务报表的错报金额落在如下区间：1.错报<math>\geq</math>利润总额的 10%；2.错报<math>\geq</math>资产总额的 0.6%；3.错报<math>\geq</math>经营收入总额的 5%；（二）重要缺陷：财务报表的错报金额落在如下区间：1.利润总额的 5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 10%；2.资产总额的 0.3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.6%；3.经营收入总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>经营收入总额的 5%；（三）一般缺陷：财务报表的错报金额落在如下区间：1.错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；2.错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.3%；3.错报<math>&lt;</math>经营收入总额的 3%。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：根据单独缺陷或多个缺陷的组合直接导致未能及时防止或发现并避免的财产损失的金额划分：重大缺陷：损失金额<math>\geq</math>1000 万元；重要缺陷：500 万元<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>1000 万元；一般缺陷：损失金额<math>&lt;</math>500 万元</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 20 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2021）1100065 号
注册会计师姓名	王栋、王钟慧

### 审计报告

众环审字（2021）1100065号

江苏南大光电材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏南大光电材料股份有限公司（以下简称“南大光电公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了南大光电公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的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，我们独立于南大光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

##### （一）商誉

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注“六、注释18、商誉”所述，截至2020年12月31日，南大光电公司合并财务报表中商誉账面价值为8,516.43万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价	1、了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价并测试相关内部控制的运行有效性； 2、了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势； 3、分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性； 4、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专

值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项	业素质和客观性； 5、复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告； 6、复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，并与资产组的账面价值进行比较，确认是否存在商誉减值情况； 7、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露
-------------------------------	---

## (二) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注“四、注释26、收入”和附注“六、注释41、营业收入和营业成本”所述，2020年度南大光电公司合并报表营业收入为59,495.85万元，较2019年度营业收入增加27,358.28万元，增长幅度为85.13%。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险；销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，我们将收入确认作为关键审计事项。	1、了解与收入确认相关的内部控制并进行测试，并测试关键控制执行的有效性； 2、通过抽样检查销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款及条件，评价收入确认政策是否符合相关会计准则的规定； 3、抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、发货单、货运签收单、报关单、提单等； 4、实施函证程序，对本期重要客户进行函证，以核实收入的真实性； 5、执行收入的截止性测试，以评价收入是否被记录于正确的会计期间。

## 四、其他信息

南大光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2020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

南大光电公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估南大光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南大光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南大光电公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



## 二、财务报表

财务报告中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏南大光电材料股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	562,932,525.97	648,216,945.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	101,820,370.12	70,379,336.35
应收账款	204,196,928.56	151,608,251.10
应收款项融资	2,273,596.50	2,095,300.00
预付款项	15,624,063.17	11,343,116.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,892,496.74	3,040,517.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	142,903,728.51	118,548,889.01
合同资产		
持有待售资产		107,875,198.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,262,450.94	17,894,066.32
流动资产合计	1,076,906,160.51	1,181,001,621.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	8,001,038.50	7,833,038.50
长期股权投资		311,744.61
其他权益工具投资	29,857,972.24	9,406,238.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	934,536,483.46	517,001,142.29
在建工程	91,638,659.83	211,243,051.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	335,995,255.03	146,733,037.20
开发支出	1,250,000.00	12,633,317.17
商誉	85,164,268.03	85,164,268.03
长期待摊费用	3,424,996.92	3,752,576.27
递延所得税资产	30,082,616.45	21,834,664.91
其他非流动资产	76,179,458.42	15,228,269.61
非流动资产合计	1,596,130,748.88	1,031,141,348.68
资产总计	2,673,036,909.39	2,212,142,970.41
流动负债：		
短期借款	84,848,438.57	123,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,132,719.72	32,733,133.60
应付账款	219,347,670.28	99,469,972.49
预收款项		1,455,245.72
合同负债	1,794,604.14	
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	65,150,762.65	27,263,184.00
应交税费	4,440,544.14	4,532,920.78

其他应付款	33,400,102.79	75,261,158.11
其中：应付利息		110,193.38
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,744,935.87	12,930,839.28
其他流动负债	607,599.34	364,888.67
流动负债合计	510,467,377.50	377,511,342.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	52,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	884,820.02	9,954,812.96
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	522,635,644.59	442,534,032.00
递延所得税负债	8,281,066.93	9,439,379.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	583,801,531.54	461,928,224.81
负债合计	1,094,268,909.04	839,439,567.46
所有者权益：		
股本	406,890,845.00	406,890,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	441,499,147.43	414,502,630.00
减：库存股	70,633,230.37	67,645,530.37
其他综合收益	-159,085.11	-446,945.26
专项储备		150,344.28
盈余公积	60,274,607.23	52,654,402.75

一般风险准备		
未分配利润	481,002,581.58	413,614,494.46
归属于母公司所有者权益合计	1,318,874,865.76	1,219,720,240.86
少数股东权益	259,893,134.59	152,983,162.09
所有者权益合计	1,578,768,000.35	1,372,703,402.95
负债和所有者权益总计	2,673,036,909.39	2,212,142,970.41

法定代表人：冯剑松

主管会计工作负责人：苏永钦

会计机构负责人：郭颜杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	172,795,766.59	191,737,705.78
交易性金融资产		50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	90,603,337.90	70,379,336.35
应收账款	134,993,869.18	118,394,351.09
应收款项融资		
预付款项	6,323,935.53	5,096,517.32
其他应收款	1,224,075.27	1,591,544.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,699,094.79	70,062,028.63
合同资产		
持有待售资产		107,875,198.87
一年内到期的非流动资产	90,000,000.00	
其他流动资产	4,381,569.85	2,379,017.51
流动资产合计	568,021,649.11	617,515,699.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	60,000,000.00	90,000,000.00
长期股权投资	703,834,746.12	481,461,090.73
其他权益工具投资	23,419,383.46	9,406,238.26

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	167,030,003.40	188,843,028.19
在建工程	5,055,057.75	1,119,958.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,661,273.63	23,944,839.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,359,371.69	3,040,683.37
递延所得税资产	14,463,289.29	10,451,984.88
其他非流动资产	66,393,779.61	72,559,632.46
非流动资产合计	1,068,216,904.95	880,827,456.23
资产总计	1,636,238,554.06	1,498,343,155.80
流动负债：		
短期借款	50,054,236.16	123,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,387,703.20	15,339,489.60
应付账款	99,126,012.21	53,138,684.76
预收款项		1,182,123.10
合同负债	1,374,589.44	
应付职工薪酬	44,990,870.16	18,320,656.36
应交税费	2,058,201.10	2,952,420.42
其他应付款	30,123,481.91	45,181,296.41
其中：应付利息		110,193.38
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,133,527.79	
其他流动负债	369,961.47	364,888.67
流动负债合计	273,618,583.44	259,979,559.32
非流动负债：		
长期借款	52,000,000.00	

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,855,332.97	46,192,937.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	81,855,332.97	46,192,937.47
负债合计	355,473,916.41	306,172,496.79
所有者权益：		
股本	406,890,845.00	406,890,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	441,574,585.50	414,198,140.98
减：库存股	70,633,230.37	67,645,530.37
其他综合收益	-493,524.06	-504,697.48
专项储备		
盈余公积	60,274,607.23	52,654,402.75
未分配利润	443,151,354.35	386,577,498.13
所有者权益合计	1,280,764,637.65	1,192,170,659.01
负债和所有者权益总计	1,636,238,554.06	1,498,343,155.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	594,958,532.20	321,375,774.07
其中：营业收入	594,958,532.20	321,375,774.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	569,646,146.56	288,805,572.54
其中：营业成本	350,513,697.28	180,392,263.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,975,658.30	4,823,072.02
销售费用	32,790,449.77	21,886,277.05
管理费用	113,793,352.15	45,906,941.84
研发费用	63,231,844.16	39,011,079.75
财务费用	2,341,144.90	-3,214,061.95
其中：利息费用	8,972,386.12	3,107,541.81
利息收入	10,341,726.76	6,138,021.45
加：其他收益	15,638,513.97	12,087,108.29
投资收益（损失以“-”号填列）	74,646,287.08	19,902,891.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-311,744.61	-412,871.14
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）	-2,184,239.54	4,182,774.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,296,232.64	-2,745,014.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-299,499.95	17,980.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,817,214.56	66,015,941.37

加：营业外收入	30,581,093.85	3,210,907.19
减：营业外支出	19,653,097.78	276,092.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	116,745,210.63	68,950,755.97
减：所得税费用	8,070,236.44	7,249,500.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,674,974.19	61,701,255.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,674,974.19	61,701,255.64
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	87,016,275.65	55,011,309.88
2.少数股东损益	21,658,698.54	6,689,945.76
六、其他综合收益的税后净额	268,211.17	-234,785.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	287,860.15	-234,785.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-19,794.83	-274,835.88
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	-19,794.83	-274,835.88
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	307,654.98	40,050.56
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	307,654.98	40,050.56
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-19,648.98	
七、综合收益总额	108,943,185.36	61,466,470.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,304,135.80	54,776,524.56
归属于少数股东的综合收益总额	21,639,049.56	6,689,945.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.14
（二）稀释每股收益	0.22	0.14

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

法定代表人：冯剑松

主管会计工作负责人：苏永钦

会计机构负责人：郭颜杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	268,511,561.80	234,524,930.18
减：营业成本	198,666,548.71	167,365,762.65
税金及附加	2,829,925.92	2,723,579.16
销售费用	11,124,232.95	10,514,443.04
管理费用	61,663,182.86	23,961,697.52
研发费用	10,034,847.93	18,763,060.01
财务费用	7,215,633.71	-613,887.66
其中：利息费用	6,333,313.60	1,120,210.57
利息收入	1,543,188.12	1,552,461.74
加：其他收益	5,630,640.57	9,337,264.81
投资收益（损失以“-”号填列）	73,970,675.38	18,952,863.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-311,744.61	-412,871.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-182,642.28	2,368,748.30
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,506,622.64	-2,745,014.78
资产处置收益（损失以“－”号填列）	23,797,623.81	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	76,686,864.56	39,724,137.15
加：营业外收入	19,462,097.63	936,325.22
减：营业外支出	10,387,097.01	172,792.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,761,865.18	40,487,669.65
减：所得税费用	9,559,820.43	4,307,559.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	76,202,044.75	36,180,110.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	76,202,044.75	36,180,110.17
（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	11,173.42	-274,835.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	11,173.42	-274,835.88
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	11,173.42	-274,835.88
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值		

变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	76,213,218.17	35,905,274.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	499,131,196.29	240,958,459.60
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	5,381,342.13	1,349,865.39
收到其他与经营活动有关的现金	147,363,247.49	313,622,860.46
经营活动现金流入小计	651,875,785.91	555,931,185.45
购买商品、接受劳务支付的现金	279,661,751.09	122,307,007.71
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	110,556,951.89	74,446,201.45
支付的各项税费	37,572,785.61	20,289,842.64
支付其他与经营活动有关的现金	96,548,587.47	60,250,930.02
经营活动现金流出小计	524,340,076.06	277,293,981.82
经营活动产生的现金流量净额	127,535,709.85	278,637,203.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,095,928.52	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	66,082,330.22	24,452,950.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,220,466.42	
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	958,000,000.00	1,180,100,156.00
投资活动现金流入小计	1,101,398,725.16	1,214,553,106.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	526,613,238.20	274,028,210.16
投资支付的现金	20,500,000.00	
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		124,999,124.33
支付其他与投资活动有关的现金	908,000,000.00	626,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,455,113,238.20	1,025,027,334.49
投资活动产生的现金流量净额	-353,714,513.04	189,525,771.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	85,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	85,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	177,000,000.00	133,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	39,974,461.61	357,000.00

筹资活动现金流入小计	301,974,461.61	134,857,000.00
偿还债务支付的现金	124,941,566.88	116,922,128.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,658,744.94	27,347,472.07
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	28,020,227.96	33,121,633.46
筹资活动现金流出小计	171,620,539.78	177,391,234.21
筹资活动产生的现金流量净额	130,353,921.83	-42,534,234.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,746,416.80	131,095.54
五、现金及现金等价物净增加额	-97,571,298.16	425,759,836.48
加：期初现金及现金等价物余额	626,324,384.38	200,564,547.90
六、期末现金及现金等价物余额	528,753,086.22	626,324,384.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	202,146,573.78	130,667,415.36
收到的税费返还	16,328.17	925,464.42
收到其他与经营活动有关的现金	76,276,361.50	216,119,846.14
经营活动现金流入小计	278,439,263.45	347,712,725.92
购买商品、接受劳务支付的现金	55,666,499.90	35,810,808.94
支付给职工以及为职工支付的现金	59,125,464.47	52,921,246.29
支付的各项税费	23,594,896.90	13,048,531.44
支付其他与经营活动有关的现金	85,556,808.99	227,806,947.98
经营活动现金流出小计	223,943,670.26	329,587,534.65
经营活动产生的现金流量净额	54,495,593.19	18,125,191.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,095,928.52	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	65,366,181.82	24,363,560.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	850,000,000.00	1,061,100,156.00
投资活动现金流入小计	990,562,110.34	1,095,463,716.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,509,401.09	42,299,864.68
投资支付的现金	136,585,400.00	443,850,000.00
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	860,000,000.00	597,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,090,094,801.09	1,083,149,864.68
投资活动产生的现金流量净额	-99,532,690.75	12,313,852.03
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	142,000,000.00	133,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29,567,618.81	
筹资活动现金流入小计	171,567,618.81	133,500,000.00
偿还债务支付的现金	123,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,263,727.14	11,298,803.89
支付其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	9,427,764.14
筹资活动现金流出小计	142,213,727.14	30,726,568.03
筹资活动产生的现金流量净额	29,353,891.67	102,773,431.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-916,816.16	104,083.04
五、现金及现金等价物净增加额	-16,600,022.05	133,316,558.31
加：期初现金及现金等价物余额	189,395,788.64	56,079,230.33
六、期末现金及现金等价物余额	172,795,766.59	189,395,788.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	406,890,845.00				414,502,630.00	67,645,530.37	-446,945.26	150,344.28	52,654,402.75		413,614,494.46		1,219,720,240.86	152,983,162.09	1,372,703,402.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	406,890,845.00				414,502,630.00	67,645,530.37	-446,945.26	150,344.28	52,654,402.75		413,614,494.46		1,219,720,240.86	152,983,162.09	1,372,703,402.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,996,517.43	2,987,700.00	287,860.15	-150,344.28	7,620,204.48		67,388,087.12		99,154,624.90	106,909,972.50	206,064,597.40

(一) 综合收益总额						287,860.15				87,016,275.65		87,304,135.80	21,658,698.54	108,962,834.34
(二) 所有者投入和减少资本				26,996,517.43	2,987,700.00							24,008,817.43	85,379,927.09	109,388,744.52
1. 所有者投入的普通股													85,027,778.32	85,027,778.32
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				26,996,517.43	2,987,700.00							24,008,817.43	352,148.77	24,360,966.20
(三) 利润分配								7,620,204.48	-19,628,188.53	-12,007,984.05				-12,007,984.05
1. 提取盈余公积								7,620,204.48	-7,620,204.48					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,007,984.05	-12,007,984.05				-12,007,984.05
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							-150,344.28					-150,344.28	-109,004.15	-259,348.43	
1. 本期提取							5,486,354.09					5,486,354.09	1,530,831.95	7,017,186.04	
2. 本期使用							5,636,698.37					5,636,698.37	1,639,836.10	7,276,534.47	
（六）其他													-19,648.98	-19,648.98	
四、本期期末 余额	406,890,845.00				441,499,147.43	70,633,230.37	-159,085.11		60,274,607.23		481,002,581.58		1,318,874,865.76	259,893,134.59	1,578,768,000.35

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	273,468,800.00				548,021,662.15	58,217,766.23	17,701.66		49,187,056.21		374,152,095.02		1,186,629,548.81	28,950,234.24	1,215,579,783.05	
加：会计政策变更							-229,861.60		-150,664.48		-1,257,135.82		-1,637,661.90	6,941.29	-1,630,720.61	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	273,468,800.00				548,021,662.15	58,217,766.23	-212,159.94		49,036,391.73		372,894,959.20		1,184,991,886.91	28,957,175.53	1,213,949,062.44	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	133,422,045.00				-133,519,032.15	9,427,764.14	-234,785.32	150,344.28	3,618,011.02		40,719,535.26		34,728,353.95	124,025,986.56	158,754,340.51	

(一) 综合收益总额							-234,785.32					55,011,309.88		54,776,524.56	6,689,945.76	61,466,470.32
(二) 所有者投入和减少资本															33,611,453.80	33,611,453.80
1. 所有者投入的普通股															33,611,453.80	33,611,453.80
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配												3,618,011.02	-14,291,774.62	-10,673,763.60		-10,673,763.60
1. 提取盈余公积												3,618,011.02	-3,618,011.02			
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配													-10,673,763.60	-10,673,763.60		-10,673,763.60
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	133,422,045.00															-133,422,045.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	133,422,045.00				-133,422,045.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								150,344.28				150,344.28	109,004.15	259,348.43
1. 本期提取								2,933,742.75				2,933,742.75	818,846.40	3,752,589.15
2. 本期使用								2,783,398.47				2,783,398.47	709,842.25	3,493,240.72
（六）其他					-96,987.15	9,427,764.14						-9,524,751.29	83,615,582.85	74,090,831.56
四、本期期末余额	406,890,845.00				414,502,630.00	67,645,530.37	-446,945.26	150,344.28	52,654,402.75		413,614,494.46	1,219,720,240.86	152,983,162.09	1,372,703,402.95

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	406,890,845.00				414,198,140.98	67,645,530.37	-504,697.48		52,654,402.75	386,577,498.13		1,192,170,659.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	406,890,845.00				414,198,140.98	67,645,530.37	-504,697.48		52,654,402.75	386,577,498.13		1,192,170,659.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					27,376,444.52	2,987,700.00	11,173.42		7,620,204.48	56,573,856.22		88,593,978.64
(一) 综合收益总额							11,173.42			76,202,044.75		76,213,218.17
(二) 所有者投入和减少资本					27,376,444.52	2,987,700.00						24,388,744.52
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					27,376,444.52	2,987,700.00						24,388,744.52
(三) 利润分配									7,620,204.48	-19,628,188.53		-12,007,984.05
1. 提取盈余公积									7,620,204.48	-7,620,204.48		
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,007,984.05		-12,007,984.05

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								2,463,588.58				2,463,588.58
2. 本期使用								2,463,588.58				2,463,588.58
(六) 其他												
四、本期期末余额	406,890,845.00				441,574,585.50	70,633,230.37	-493,524.06		60,274,607.23	443,151,354.35		1,280,764,637.65

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	273,468,800.00				547,620,185.98	58,217,766.23			49,187,056.21	366,045,142.88		1,178,103,418.84
加：会计政策变更							-229,861.60		-150,664.48	-1,355,980.30		-1,736,506.38
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	273,468,800.00				547,620,185.98	58,217,766.23	-229,861.60		49,036,391.73	364,689,162.58		1,176,366,912.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	133,422,045.00				-133,422,045.00	9,427,764.14	-274,835.88		3,618,011.02	21,888,335.55		15,803,746.55
（一）综合收益总额							-274,835.88			36,180,110.17		35,905,274.29
（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									3,618,011.02	-14,291,774.62		-10,673,763.60
1. 提取盈余公积									3,618,011.02	-3,618,011.02		
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,673,763.60		-10,673,763.60

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	133,422,045.00				-133,422,045.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	133,422,045.00				-133,422,045.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,047,550.08				1,047,550.08
2. 本期使用								1,047,550.08				1,047,550.08
(六) 其他						9,427,764.14						-9,427,764.14
四、本期期末余额	406,890,845.00				414,198,140.98	67,645,530.37	-504,697.48		52,654,402.75	386,577,498.13		1,192,170,659.01

### 三、公司基本情况

江苏南大光电材料股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经江苏省人民政府“省政府关于同意设立江苏南大光电材料股份有限公司的批复”(苏政复[2000]242号)批准，于2000年12月28日正式成立，领取了江苏省工商行政管理局3200001105026号《企业法人营业执照》，现总部及总部办公地址均为江苏省苏州市苏州工业园区胜浦平胜路 67 号。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币406,890,845.00元，股本为人民币406,890,845.00元，股本情况详见第十二节“七、35.股本”。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：苏州工业园区胜浦平胜路 67 号。

本公司总部办公地址：苏州工业园区胜浦平胜路 67 号。

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为高新技术光电子及微电子材料的研究、开发、生产、销售，高新技术成果的培育和产业化，实业投资，国内贸易，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事MO 源产品业务、高纯特种电子气体产品业务、光刻胶及配套材料业务、ALD 前驱体产品业务。

#### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月20日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2020年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共7户，详见第十二节“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司的持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十二节“五、31.收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，详见第十二节“五、37.重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十二节“七、6. 合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及参见第十二节“七、20. 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十二节“七、20.长期股权投资”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十二节“七、20.长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十二节“七、20.长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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近似汇率（当期平均汇率）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该

境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ① 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、应收票据

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对应收票据按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的应收票据，本集团按照该票据经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收票据，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的应收票据单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收票据外，本集团基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 会计处理方法

期末，本集团计算各类应收票据的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 应收票据信用损失的确定方法

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

## 12、应收账款

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对应收账款按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的应收账款，本集团按照应收账款经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估应收账款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收账款，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 会计处理方法

期末，本集团计算各类应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## (5) 应收账款信用损失的确定方法

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	应收关联方款项。
组合2	本组合以应收款项的信用期作为信用风险特征。

组合1-应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

组合2分类计提如下：

项 目	未逾期	逾期1个月	逾期2-4月	逾期5-12月	逾期13-24月	逾期24月以上
预期信用损失率	1.00%	8.00%	15.00%	25.00%	50.00%	100.00%

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见第十二节“五、11.应收票据”及第十二节“五、12.应收账款”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对其他应收款按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的其他应收款，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本集团基于共同风险特征将其他应收款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）会计处理方法

期末，本集团计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### （5）其他应收款信用损失的确定方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	应收关联方款项、银行存款利息等。
组合2	保证金和押金。

组合3	备用金、往来款及其他。
-----	-------------

各组合分类计提如下：

项目类别	计提情况		
应收合并报表内关联方款项、银行存款利息等	不计提		
保证金和押金	合同期内	超过合同期1年内	超过合同期1年以上
	10%	50%	100%
备用金、往来款及其他	1年内	超过1年	
	10%	100%	

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。对周转材料中的钢瓶按使用年限法摊销，经检测不满足使用条件的，一次摊销其账面价值并注销其总成本。

## 16、合同资产

集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见第十二节“五、12、应收账款”。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、长期应收款

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对长期应收款按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的长期应收款，本集团按照该长期应收款经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的长期应收款，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的长期应收款单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，本集团基于共同风险特征将长期应收款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 会计处理方法

期末，本集团计算长期应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于不含重大融资成分的长期应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### (5) 长期应收款信用损失的确定方法

对于不适用或不选择简化处理方法的长期应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

公司长期应收款系融资租赁保证金，公司在按期履行债务、未发生违约的情况下，可将保证金冲抵最后若干期租金，因此公司对长期应收款一般情况下不计提预期信用损失。

## 20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见第十二节“五、10.金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第十二节“七、6.合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控

制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	4	4.8
机器设备	年限平均法	8-10	4-5	9.5-12

运输设备	年限平均法	8-10	4-5	9.5-12
办公设备及其他	年限平均法	3-5	4-5	19-32

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十二节“五、25.长期资产减值”。

## 23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建

筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十二节“五、25.长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低

于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂区绿化工程、租赁资产装修及改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除

此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 29、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- ①该义务是本集团承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### ① 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### ② 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 30、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **(1) 商品销售收入**

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

对国内客户的直销模式，本集团在产品已经运抵交付客户，转移商品所有权的凭证（货运签收单）经客户签字返回后，结合发货单，作为收入确认的依据，对于境外销售，本集团在货物已经发出，获得发货单、报关单、提单作为收入确认的依据；对于寄售模式，本集团根据发货单和客户定期发出的领用清单，作为收入确认的依据。

### **(2) 提供劳务收入**

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### **(3) 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### **(4) 利息收入**

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## **32、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府

补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未

来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### ①本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## ②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本第十二节“五、18. 持有待售资产”相关描述。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》	经本公司第七届董事会第二十五次会议、第七届监事会第二十二次会议于 2020 年 4 月 27 日决议通过。	

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第七届董事会第二十五次会议、第七届监事会第二十二次会议于

2020年4月27日决议通过《关于会计政策变更的议案》，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团支付给运输费用，原计入销售费用，在新收入准则下作为合同履约成本。

#### A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	1,455,245.72	1,182,123.10		
合同负债			1,287,828.07	1,046,126.64
其他流动负债			167,417.65	135,996.46

#### B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

##### a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日		2020年12月31日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
存货	809,559.19	286,077.94		
预收账款			2,206,843.07	1,549,190.50
合同负债	1,956,582.87	1,374,589.44		
应交税金	163,599.55	163,599.55		
其他流动负债	86,660.65	11,001.51		

##### b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	17,670,409.84	2,846,076.03		
销售费用			18,479,969.03	3,132,153.97

**(2) 重要会计估计变更**

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
按信用期风险组合计提坏账准备的应收账款，信用期末逾期比例从 0.5% 提高到 1%；逾期 1 个月从 3% 提高到 8%；逾期 2-4 个月从 5% 提高到 15%。	第八届董事会第二次会议于 2021 年 4 月 20 日决议通过	2020 年 01 月 01 日	

为了更准确地对金融工具中应收款项进行后续计量，进一步完善公司应收款项的风险管控措施，更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，结合公司实际情况，对应收款项计提坏账准备的会计估计进行变更。自 2020 年会计年度起实施。

会计估计变更的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
按信用期风险组合计提坏账准备的应收账款，信用期末逾期比例从 0.5% 提高到 1%；逾期 1 个月从 3% 提高到 8%；逾期 2-4 个月从 5% 提高到 15%。	第八届董事会第二次会议于 2021 年 4 月 20 日决议通过	信用减值损失（增加为负数）	-3,307,446.59
		所得税费用-递延所得税	-494,367.61
		应收账款坏账准备	3,307,446.59
		递延所得税资产	494,367.61

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	648,216,945.52	648,216,945.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	70,379,336.35	70,379,336.35	
应收账款	151,608,251.10	151,608,251.10	
应收款项融资	2,095,300.00	2,095,300.00	
预付款项	11,343,116.71	11,343,116.71	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	3,040,517.85	3,040,517.85	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	118,548,889.01	118,548,889.01	
合同资产			
持有待售资产	107,875,198.87	107,875,198.87	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,894,066.32	17,894,066.32	
流动资产合计	1,181,001,621.73	1,181,001,621.73	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	7,833,038.50	7,833,038.50	
长期股权投资	311,744.61	311,744.61	
其他权益工具投资	9,406,238.26	9,406,238.26	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	517,001,142.29	517,001,142.29	
在建工程	211,243,051.83	211,243,051.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	146,733,037.20	146,733,037.20	
开发支出	12,633,317.17	12,633,317.17	
商誉	85,164,268.03	85,164,268.03	
长期待摊费用	3,752,576.27	3,752,576.27	
递延所得税资产	21,834,664.91	21,834,664.91	
其他非流动资产	15,228,269.61	15,228,269.61	
非流动资产合计	1,031,141,348.68	1,031,141,348.68	
资产总计	2,212,142,970.41	2,212,142,970.41	

流动负债：			
短期借款	123,500,000.00	123,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	32,733,133.60	32,733,133.60	
应付账款	99,469,972.49	99,469,972.49	
预收款项	1,455,245.72		-1,455,245.72
合同负债		1,287,828.07	1,287,828.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	27,263,184.00	27,263,184.00	
应交税费	4,532,920.78	4,532,920.78	
其他应付款	75,261,158.11	75,261,158.11	
其中：应付利息	110,193.38	110,193.38	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	12,930,839.28	12,930,839.28	
其他流动负债	364,888.67	532,306.32	167,417.65
流动负债合计	377,511,342.65	377,511,342.65	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	9,954,812.96	9,954,812.96	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	442,534,032.00	442,534,032.00	
递延所得税负债	9,439,379.85	9,439,379.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	461,928,224.81	461,928,224.81	
负债合计	839,439,567.46	839,439,567.46	
所有者权益：			
股本	406,890,845.00	406,890,845.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	414,502,630.00	414,502,630.00	
减：库存股	67,645,530.37	67,645,530.37	
其他综合收益	-446,945.26	-446,945.26	
专项储备	150,344.28	150,344.28	
盈余公积	52,654,402.75	52,654,402.75	
一般风险准备			
未分配利润	413,614,494.46	413,614,494.46	
归属于母公司所有者权益合计	1,219,720,240.86	1,219,720,240.86	
少数股东权益	152,983,162.09	152,983,162.09	
所有者权益合计	1,372,703,402.95	1,372,703,402.95	
负债和所有者权益总计	2,212,142,970.41	2,212,142,970.41	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	191,737,705.78	191,737,705.78	
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	70,379,336.35	70,379,336.35	
应收账款	118,394,351.09	118,394,351.09	
应收款项融资			

预付款项	5,096,517.32	5,096,517.32	
其他应收款	1,591,544.02	1,591,544.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	70,062,028.63	70,062,028.63	
合同资产			
持有待售资产	107,875,198.87	107,875,198.87	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,379,017.51	2,379,017.51	
流动资产合计	617,515,699.57	617,515,699.57	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	90,000,000.00	90,000,000.00	
长期股权投资	481,461,090.73	481,461,090.73	
其他权益工具投资	9,406,238.26	9,406,238.26	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	188,843,028.19	188,843,028.19	
在建工程	1,119,958.76	1,119,958.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,944,839.58	23,944,839.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,040,683.37	3,040,683.37	
递延所得税资产	10,451,984.88	10,451,984.88	
其他非流动资产	72,559,632.46	72,559,632.46	
非流动资产合计	880,827,456.23	880,827,456.23	
资产总计	1,498,343,155.80	1,498,343,155.80	
流动负债：			
短期借款	123,500,000.00	123,500,000.00	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,339,489.60	15,339,489.60	
应付账款	53,138,684.76	53,138,684.76	
预收款项	1,182,123.10		-1,182,123.10
合同负债		1,046,126.64	1,046,126.64
应付职工薪酬	18,320,656.36	18,320,656.36	
应交税费	2,952,420.42	2,952,420.42	
其他应付款	45,181,296.41	45,181,296.41	
其中：应付利息	110,193.38	110,193.38	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	364,888.67	500,885.13	135,996.46
流动负债合计	259,979,559.32	259,979,559.32	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	46,192,937.47	46,192,937.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	46,192,937.47	46,192,937.47	
负债合计	306,172,496.79	306,172,496.79	
所有者权益：			
股本	406,890,845.00	406,890,845.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	414,198,140.98	414,198,140.98	
减：库存股	67,645,530.37	67,645,530.37	
其他综合收益	-504,697.48	-504,697.48	
专项储备			
盈余公积	52,654,402.75	52,654,402.75	
未分配利润	386,577,498.13	386,577,498.13	
所有者权益合计	1,192,170,659.01	1,192,170,659.01	
负债和所有者权益总计	1,498,343,155.80	1,498,343,155.80	

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第七届董事会第二十五次会议、第七届监事会第二十二次会议于2020年4月27日决议通过《关于会计政策变更的议案》，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团支付给运输费用，原计入销售费用，在新收入准则下作为合同履约成本。

##### A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	1,455,245.72	1,182,123.10		
合同负债			1,287,828.07	1,046,126.64
其他流动负债	364,888.67	364,888.67	532,306.32	500,885.13

##### B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

##### a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
存货	144,201,883.46	67,699,094.79	143,392,324.27	67,413,016.85
预收账款			2,043,243.52	1,385,590.95
合同负债	1,794,604.14	1,374,589.44		
应交税金	4,440,544.14	2,058,201.10	4,440,544.14	2,058,201.10

其他流动负债	607,599.34	369,961.47		
--------	------------	------------	--	--

## b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	350,513,697.28	198,666,548.71	332,843,287.44	195,820,472.68
销售费用	32,790,449.77	11,124,232.95	51,270,418.80	14,256,386.92

**37、重大会计判断和估计**

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 租赁的分类**

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

**(2) 金融资产减值**

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

**(3) 存货跌价准备**

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**(4) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，

并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差

异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### (11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会在充分考虑成本与效益、重要性和谨慎性等综合因素后，决定是否聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	6%或 13%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。
教育费附加	当期应纳流转税额	3%

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
江苏南大光电材料股份有限公司	15%
全椒南大光电材料有限公司	15%
苏州南大光电材料有限公司	25%
宁波南大光电材料有限公司	25%
南大光电半导体材料有限公司	25%
淄博科源芯氟商贸有限公司	20%
山东飞源气体有限公司	25%
Sonata,LLC	22.9%

### 2、税收优惠

2020年12月2日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局批准，公司被重新认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202032006845。报告期内本公司适用

的企业所得税率为15%。

2020年10月30日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，全椒南大光电材料有限公司（以下简称“全椒南大光电”）被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202034002716。报告期内全椒南大光电公司适用的企业所得税率为15%。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的文件规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业的年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司按该政策计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,382.15	77,894.05
银行存款	528,612,704.07	626,246,490.33
其他货币资金	34,179,439.75	21,892,561.14
合计	562,932,525.97	648,216,945.52

注：货币资金使用受限情况参见第十二节“七、60. 所有权或使用权受限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00
其中：		
债务工具投资		50,000,000.00
合计	0.00	50,000,000.00

注：交易性金融资产年末余额较年初余额减少较大，主要是理财产品到期收回所致。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,261,692.62	65,189,854.65

商业承兑票据	5,310,250.00	5,500,000.00
坏账准备	-751,572.50	-310,518.30
合计	101,820,370.12	70,379,336.35

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	102,571,942.62	100.00%	751,572.50	0.73%	101,820,370.12	70,689,854.65	100.00%	310,518.30	0.44%	70,379,336.35
其中：										
银行承兑汇票	97,261,692.62	94.82%			97,261,692.62	65,189,854.65	92.22%			65,189,854.65
商业承兑汇票	5,310,250.00	5.18%	751,572.50	14.15%	4,558,677.50	5,500,000.00	7.78%	310,518.30	5.65%	5,189,481.70
合计	102,571,942.62		751,572.50		101,820,370.12	70,689,854.65		310,518.30		70,379,336.35

按组合计提坏账准备：751,572.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	97,261,692.62		
商业承兑汇票	5,310,250.00	751,572.50	14.15%
合计	102,571,942.62	751,572.50	--

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	310,518.30	441,054.20				751,572.50

准备						
合计	310,518.30	441,054.20				751,572.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,755,332.22
合计	15,755,332.22

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	46,477,701.65	
商业承兑票据	830,000.00	
合计	47,307,701.65	0.00

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.18%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.24%	373,497.95	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.18%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.24%	373,497.95	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款	209,994,415.49	99.82%	5,797,486.93	2.76%	204,196,928.56	155,780,140.86	99.76%	4,171,889.76	2.68%	151,608,251.10
其中：										
信用风险组合	209,994,415.49	99.82%	5,797,486.93	2.76%	204,196,928.56	155,780,140.86	99.76%	4,171,889.76	2.68%	151,608,251.10
合计	210,367,913.44		6,170,984.88		204,196,928.56	156,153,638.81		4,545,387.71		151,608,251.10

按单项计提坏账准备：373,497.95

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连美明外延片科技有限公司	309,547.95	309,547.95	100.00%	无法收回
扬州隆耀光电科技发展有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00%	无法收回
沈阳聚智真空设备有限公司	13,550.00	13,550.00	100.00%	无法收回
合计	373,497.95	373,497.95	--	--

按组合计提坏账准备：5,797,486.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	180,797,898.19	1,807,978.98	1.00%
逾期 1 个月	11,117,535.61	889,402.85	8.00%
逾期 2-4 个月	14,196,403.17	2,129,460.47	15.00%
逾期 5-12 个月	3,882,578.52	970,644.63	25.00%
逾期 13-24 个月			50.00%
逾期 24 个月以上			100.00%
合计	209,994,415.49	5,797,486.93	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	209,927,815.49

1 至 2 年	66,600.00
3 年以上	373,497.95
其中：5 年以上	373,497.95
合计	210,367,913.44

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按照单项计提的坏账准备	373,497.95					373,497.95
信用期风险组合	4,171,889.76	1,709,127.02		83,529.85		5,797,486.93
合计	4,545,387.71	1,709,127.02		83,529.85		6,170,984.88

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,529.85

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	34,457,655.00	16.38%	344,576.55
第二名	18,373,235.00	8.73%	261,530.28
第三名	17,826,880.00	8.47%	178,268.80
第四名	15,765,816.50	7.49%	157,658.17
第五名	14,628,650.78	6.95%	1,485,984.26
合计	101,052,237.28	48.02%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	2,273,596.50	2,095,300.00
合计	2,273,596.50	2,095,300.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,095,300.00		178,296.50		2,273,596.50	
合 计	2,095,300.00		178,296.50		2,273,596.50	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,994,463.41	95.97%	10,519,662.41	92.74%
1 至 2 年	521,653.38	3.34%	352,774.23	3.11%
2 至 3 年	11,734.51	0.08%	359,776.98	3.17%
3 年以上	96,211.87	0.61%	110,903.09	0.98%
合计	15,624,063.17	--	11,343,116.71	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为6,117,654.94元，占预付账款年末余额合计数的比例为39.16%

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,892,496.74	3,040,517.85
合计	1,892,496.74	3,040,517.85

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	675,054.91	639,960.91
费用类暂借款	514,938.74	1,158,049.73
员工备用金	1,076,139.51	675,544.66
其他		987,224.25
坏账准备	-373,636.42	-420,261.70
合计	1,892,496.74	3,040,517.85

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	420,261.70			420,261.70
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	22,374.72			22,374.72
本期核销	69,000.00			69,000.00
2020 年 12 月 31 日余额	373,636.42			373,636.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,685,243.12
1 至 2 年	421,212.30
2 至 3 年	40,800.00
3 年以上	118,877.74
其中：3 至 4 年	25,863.85
4 至 5 年	31,600.00
5 年以上	61,413.89

合计	2,266,133.16
----	--------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	420,261.70	22,374.72		69,000.00		373,636.42
合计	420,261.70	22,374.72		69,000.00		373,636.42

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州供电公司	费用类暂借款	513,789.60	1 年以内	22.67%	51,378.96
巩国防	员工备用金	180,108.00	1 至 2 年	7.95%	18,010.80
北京首钢国际大厦物业管理有限公司	保证金或押金	144,120.00	1 年以内 (合同期内)	6.36%	14,412.00
上海阡晟源国际货运有限公司	保证金或押金	126,798.97	1 年以内 (合同期内)	5.60%	12,679.90
毕正利	员工备用金	60,710.60	1 年以内	2.68%	6,071.06
合计	--	1,025,527.17	--	45.25%	102,552.72

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	29,769,543.02	1,818,556.69	27,950,986.33	24,772,067.32	1,294,603.08	23,477,464.24

在产品	23,248,462.61	1,626,520.82	21,621,941.79	25,989,348.96	1,394,950.44	24,594,398.52
库存商品	50,401,927.46	1,189,123.99	49,212,803.47	39,509,052.60	1,663,765.72	37,845,286.88
周转材料	42,538,308.27		42,538,308.27	32,030,289.75		32,030,289.75
合同履约成本	1,198,109.42		1,198,109.42			
委托加工物资	381,579.23		381,579.23	601,449.62		601,449.62
合计	147,537,930.01	4,634,201.50	142,903,728.51	122,902,208.25	4,353,319.24	118,548,889.01

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,294,603.08	523,953.61				1,818,556.69
在产品	1,394,950.44	231,570.38				1,626,520.82
库存商品	1,663,765.72	2,751,098.65		3,225,740.38		1,189,123.99
合计	4,353,319.24	3,506,622.64		3,225,740.38		4,634,201.50

## 9、持有待售资产

公司分别于2019年6月21日、2019年7月15日召开第七届董事会第十六次会议、2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于转让北京科华微电子材料有限公司股权的议案》，上年度将其划分为持有待售的非流动资产，本年度该股权转让已经完成，转让款已经全部收回。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	43,322,899.54	13,434,917.83
预缴所得税	167,644.61	3,074,895.98
待认证进项税	1,488,115.19	1,384,252.51
出口退税	98,527.07	
预缴增值税	185,264.53	
合计	45,262,450.94	17,894,066.32

注：其他流动资产年末余额较年初余额增加较大，主要是项目建设投入及研发支出增加相应增值税留抵税额增加所致。

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁履约保证金	8,001,038.50		8,001,038.50	7,833,038.50		7,833,038.50	
合计	8,001,038.50		8,001,038.50	7,833,038.50		7,833,038.50	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
苏州工业园区南华 生物科技有限公司	311,744.61			-311,744.61								2,545,135.96
小计	311,744.61			-311,744.61								2,545,135.96
合计	311,744.61			-311,744.61								2,545,135.96

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资情况	29,857,972.24	9,406,238.26
合计	29,857,972.24	9,406,238.26

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

厦门盛芯材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)的股权投资			581,253.29		基于战略投资而非短期交易考虑。
上海集成电路装备材料产业创新中心有限公司					基于战略投资而非短期交易考虑。
芯链融创集成电路产业发展(北京)有限公司		636.75			基于战略投资而非短期交易考虑。
湖北三维半导体集成制造创新中心有限责任公司			15,823.13		基于战略投资而非短期交易考虑。
淄博联丽热电有限公司			45,588.09		基于战略投资而非短期交易考虑。

注：上表中的累计损失包含所得税费用，税后计入其他综合收益金额具体见第十二节，七、38“其他综合收益”。

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	934,536,483.46	517,001,142.29
合计	934,536,483.46	517,001,142.29

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	274,418,697.11	394,939,026.73	6,370,362.21	34,510,970.24	710,239,056.29
2.本期增加金额	92,420,185.69	411,498,675.19	2,994,422.84	7,349,825.38	514,263,109.10
(1) 购置	3,852,272.13	72,509,100.47	2,985,396.29	3,806,354.16	83,153,123.05
(2) 在建工程转入	88,567,913.56	338,989,574.72	9,026.55	3,543,471.22	431,109,986.05
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	95,626.19	38,879,075.10	559,178.62	1,142,656.92	40,676,536.83
(1) 处置或报废		18,763,417.53	559,178.62	911,590.14	20,234,186.29
(2) 在建工程转入	95,626.19	20,115,657.57		231,066.78	20,442,350.54
4.期末余额	366,743,256.61	767,558,626.82	8,805,606.43	40,718,138.70	1,183,825,628.56
二、累计折旧					
1.期初余额	38,520,681.30	134,017,542.20	3,197,748.33	17,501,942.17	193,237,914.00
2.本期增加金额	13,546,945.38	51,650,856.20	1,202,000.24	4,992,230.12	71,392,031.94
(1) 计提	13,546,945.38	51,650,856.20	1,202,000.24	4,992,230.12	71,392,031.94
3.本期减少金额	22,417.04	13,782,564.89	479,282.51	1,056,536.40	15,340,800.84
(1) 处置或报废		6,860,961.90	479,282.51	863,114.60	8,203,359.01
(2) 在建工程转入	22,417.04	6,921,602.99		193,421.80	7,137,441.83
4.期末余额	52,045,209.64	171,885,833.51	3,920,466.06	21,437,635.89	249,289,145.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	314,698,046.97	595,672,793.31	4,885,140.37	19,280,502.81	934,536,483.46
2.期初账面价值	235,898,015.81	260,921,484.53	3,172,613.88	17,009,028.07	517,001,142.29

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

机器设备	11,265,800.00	2,801,883.21	8,463,916.79
------	---------------	--------------	--------------

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司房产	21,118,740.38	正在办理中
全椒南大光电材料有限公司房产	3,448,220.57	正在办理中
苏州南大光电材料有限公司房产	185,840.70	正在办理中
宁波南大光电材料有限公司房产	75,905,637.99	正在办理中
山东飞源气体有限公司房产	9,856,248.04	正在办理中
南大光电半导体材料有限公司房产	387,470.30	正在办理中

**15、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	85,892,668.76	118,386,737.49
工程物资	5,745,991.07	92,856,314.34
合计	91,638,659.83	211,243,051.83

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
KG-LAB 项目	2,676,054.45		2,676,054.45			
数字化工厂 IMS 项目	538,784.44		538,784.44			
数字化工厂项目				995,617.39		995,617.39
展厅装修	1,402,080.34		1,402,080.34			
先进光刻胶及高纯配套材料的开发和产业化	834,476.42		834,476.42	11,015,032.48		11,015,032.48
高 K 三甲基铝	10,410,716.19		10,410,716.19	27,047,406.49		27,047,406.49
全椒工厂	7,792,429.03		7,792,429.03			
三期 2 号实验楼	242,578.24		242,578.24			

MO 源设备类						
半导体二期-硅前驱体产业化	240,000.00		240,000.00			
1#三氟化氮后处理单元技术改造项目	16,722,163.71		16,722,163.71			
100 吨/天生产污水预处理项目（一期）				172,413.79		172,413.79
1100 吨/年含氟高纯电子气体项目	72,169.81		72,169.81			
2#三氟化氮后处理单元技术改造项目	4,511.88		4,511.88			
500 吨/年三氟化氮技术改造项目						
6500t/a 电子产品用高纯新材料扩建项目	34,366,527.75		34,366,527.75	63,400,806.36		63,400,806.36
年产 4300 吨电子产品用高纯新材料项目				7,015,042.25		7,015,042.25
电子产品用高纯新材料生产配套罐区				5,147,321.68		5,147,321.68
电子产品用高纯新材料资源综合利用项目	10,152,037.98		10,152,037.98	2,668,346.09		2,668,346.09
零星工程	438,138.52		438,138.52	924,750.96		924,750.96
合计	85,892,668.76		85,892,668.76	118,386,737.49		118,386,737.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

KG-LA B 项目	5,000,00 0.00		2,676,05 4.45			2,676,05 4.45	54.00%	70%				其他
数字化 工厂 IMS 项 目	1,000,00 0.00		538,784. 44			538,784. 44	54.00%	80%				其他
数字化 工厂项 目	1,160,00 0.00	995,617. 39	102,654. 86		1,098,27 2.25		95.00%	100%				其他
展厅装 修	2,500,00 0.00		1,402,08 0.34			1,402,08 0.34	56.00%	85%				其他
先进光 刻胶及 高纯配 套材料 的开发 和产业 化	764,910, 000.00	11,015,0 32.48	245,227, 241.73	255,407, 797.79		834,476. 42	38.00%	35%				募股资 金
高 K 三 甲基铝	19,000,0 00.00	27,047,4 06.49	2,701,15 3.01	19,337,8 43.31		10,410,7 16.19	84.00%	95%				募股资 金
全椒工 厂	54,860,0 00.00		45,985,0 65.29	38,192,6 36.26		7,792,42 9.03	109.00%	95%				募股资 金
三期2号 实验楼	3,000,00 0.00		2,177,09 1.40	1,934,51 3.16		242,578. 24	107.00%	95%				募股资 金
MO 源设 备类	2,040,00 0.00		1,905,11 9.96	1,905,11 9.96			93.00%	100%				其他
半导体 二期-硅 前驱体 产业化	55,000,0 00.00		240,000. 00			240,000. 00		1%				其他
1#三氟 化氮后 处理单 元技术 改造项 目	3,000,00 0.00		16,722,1 63.71			16,722,1 63.71	114.00%	95%				其他
100 吨/ 天生产 污水预 处理项 目（一	3,500,00 0.00	172,413. 79	-172,413 .79				65.00%	100%				其他

期)												
1100 吨/年含氟高纯电子气体项目	400,000,000.00		72,169.81				72,169.81					其他
2#三氟化氮后处理单元技术改造项目	2,500,000.00		4,511.88				4,511.88					其他
500 吨/年三氟化氮技术改造项目	28,800,000.00		24,363,760.25	24,363,760.25				85.00%	100%			其他
6500t/a 电子产品用高纯新材料扩建项目	550,279,000.00	63,400,806.36	39,151,858.04	68,186,136.65			34,366,527.75	27.00%	60%			其他
年产 4300 吨电子产品用高纯新材料项目	150,000,000.00	7,015,042.25	3,414,064.25	10,429,106.50				98.00%	100%			其他
电子产品用高纯新材料生产配套罐区	3,000,000.00	5,147,321.68	1,571,329.09	6,718,650.77				224.00%	100%			其他
电子产品用高纯新材料资源综合利用项目	18,000,000.00	2,668,346.09	7,825,066.45	341,374.56			10,152,037.98	56.00%	60%			其他
零星工	4,513,49	924,750.	3,987,93	4,293,04	181,498.		438,138.					其他

程	3.13	96	2.41	6.84	01	52						
合计	2,072,062,493.13	118,386,737.49	399,895,687.58	431,109,986.05	1,279,770.26	85,892,668.76						
合计	2,072,062,493.13	118,386,737.49	399,895,687.58	431,109,986.05	1,279,770.26	85,892,668.76	--	--				--

注：1#三氟化氮后处理单元技术改造项目本年增加金额包含从固定资产转入金额 13,304,908.71 元。

### (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	431,518.41		431,518.41	90,384,694.37		90,384,694.37
专用材料	5,314,472.66		5,314,472.66	2,471,619.97		2,471,619.97
合计	5,745,991.07		5,745,991.07	92,856,314.34		92,856,314.34

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	营销渠道	合计
一、账面原值						
1.期初余额	78,042,315.15	58,470,853.28	25,000,000.00	1,155,351.49	6,801,795.00	169,470,314.92
2.本期增加金额	23,959,901.26	179,702,323.22		1,429,987.33	-440,017.50	204,652,194.31
(1) 购置	23,959,901.26			1,429,987.33		25,389,888.59
(2) 内部研发		179,702,323.22				179,702,323.22
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响					-440,017.50	-440,017.50
(5) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 集团内划出						

4.期末余额	102,002,216.41	238,173,176.50	25,000,000.00	2,585,338.82	6,361,777.50	374,122,509.23
二、累计摊销						
1.期初余额	4,320,583.29	2,463,823.38	12,499,997.28	487,988.77		19,772,392.72
2.本期增加金额	1,915,343.94	7,343,525.3	2,512,106.81	222,107.93		11,993,083.98
(1) 计提	1,915,343.94	7,343,525.3	2,512,106.81	222,107.93		11,993,083.98
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 集团内划出						
4.期末余额	6,235,927.23	9,807,348.68	15,012,104.09	710,096.70		31,765,476.70
三、减值准备						
1.期初余额					2,964,885.00	2,964,885.00
2.本期增加金额					3,396,892.50	3,396,892.50
(1) 计提					3,396,892.50	3,396,892.50
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					6,361,777.50	6,361,777.50
四、账面价值						
1.期末账面价值	95,766,289.18	228,365,827.82	9,987,895.91	1,875,242.12		335,995,255.03
2.期初账面价值	73,721,731.86	56,007,029.90	12,500,002.72	667,362.72	3,836,910.00	146,733,037.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 52.07%。

## 17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	12,633,317.17	153,494,523.12		164,877,840.29		1,250,000.00

ALD 金属有机前驱体产品的开发和安 全离子注入产品开发		15,201,716.84		15,201,716.84	
合计	12,633,317.17	168,696,239.96		180,079,557.13	1,250,000.00

### 重要开发项目情况

项 目	资本化开始时点	资本化的 具体依据	截至期末的研 发进度
ArF光刻胶产品的开发和产业化	2019年7月	注1	70%
ALD 金属有机前驱体产品的开发和安 全离子注入产品开发	2020年1月	注1	100%

注1：资本化的具体依据：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用的意图；
- ③ 能够运用该无形资产生产的产品存在市场，很可能未来为公司带来经济利益；
- 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，并有能力使用该无形资产；
- ⑤ 公司利用财务软件设置辅助核算可以可靠计量其支出。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东飞源气体有 限公司	85,164,268.03					85,164,268.03
合计	85,164,268.03					85,164,268.03

### (2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

飞源气体为生产制造类企业，主要产品为三氟化氮、六氟化硫。2020年末飞源气体资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。即以专利技术及专有技术为核心资产，将无形资产、三氟化氮和六氟化硫生产线等长期资产认定为商誉资产组。

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

#### ①商誉减值测试

截至2020年12月31日，资产组构成如下：

资产组构成	含商誉的资产组账面金额	资产组是否与购买日一致
飞源气体资产组主要资产为固定资产、无形资产、 在建工程	55,794.32万元	一致

按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，公司在对商誉进行减值测试时，先对不包含商誉

的资产组进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组进行减值测试。

## ②商誉减值测试方法及关键参数信息

根据中水致远资产评估有限公司2021年3月23日出具的《江苏南大光电材料股份有限公司并购山东飞源气体有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（中水致远评报字[2021]010059号），按照预计未来现金流量现值法计算资产组可收回金额。

商誉减值测算过程如下：

单位：万元

序号	项目	飞源气体资产组
(1)	商誉账面余额	8,516.43
(2)	商誉减值准备余额	0.00
(3) = (1) - (2)	商誉的账面价值	8,516.43
(4)	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	6,174.67
(5) = (4) + (3)	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	14,691.09
(6)	资产组的账面价值	41,103.23
(7) = (5) + (6)	包含整体商誉的资产组账面价值	55,794.32
(8)	资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）	58,100.00
(9) = (7) - (8)	商誉减值损失（大于0时）	

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数	确定依据
预测期	2021年-2025年	
预测期增长率	2021年-2025年分别为30.37%、0.97%、0.75%、0.11%、0.90%	参照2020年实际销售情况以及2021年预算、扩建工程完工、公司对未来增长的预测
稳定期增长率	0%	
毛利率	31%-37%	参考历史年度毛利率水平的基础上，结合预计未来市场环境的变化进行预测。
税前折现率	12.98%	先计算税后加权平均资本成本WACC,然后迭代法确定税前加权平均资本成本WACC。

注：2021年初三氟化氮三期完工投入生产，销售增长率为30.37%，预测期余下年度增长率为0%-1%。

上述参数与购买日对比情况：

A、预测期收入增长率：商誉减值测试日因三期完工投产略有延迟，2021年销售增长率比购买日低近13%，商誉减值测试日其他年度预测期增长率为0%-1%，购买日其他年度预测期增长率为0%-5%，趋于谨慎；

B、毛利率：购买日预测为25-28%，商誉减值测试日31-37%，2019年和2020年，企业在材料循环再利用方面研发投入高，加上电解槽更新改造，随着产能的不断释放，单位成本降低幅度大于销售价格下降幅度，导致毛利率上升，2020年度营业收入毛利率达到36.27%（主营业务毛利率达到37.52%），随着项目三期完工，飞源气体单位成本还会下降，预计2021年毛利率基本与2020年持平；

C、折现率：购买日为11.27%，系税后折现率，商誉减值测试日采用税前折现率，折现率实质无变化。

## 商誉减值测试的影响

基于公司管理层对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，飞源气体相关业务预计未来现金流量现值在评估基准日2020年12月31日的评估值为58,100.00万元人民币，商誉无减值。

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	309,095.25		211,664.91		97,430.34
厂区绿化工程	2,757,339.26	755,229.19	634,286.05		2,878,282.40
合金项目厂房及电力改造	407,864.52		156,797.17		251,067.35
活动板房工程	139,250.92		34,812.72		104,438.20
宿舍装修	139,026.32		45,247.69		93,778.63
合计	3,752,576.27	755,229.19	1,082,808.54	0.00	3,424,996.92

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,393,463.48	2,159,038.52	12,155,737.79	1,815,646.33
应付职工薪酬	37,926,689.51	5,945,930.94	5,229,238.90	784,385.83
递延收益	46,344,859.65	7,638,778.08	51,362,170.61	7,704,325.59
其他权益工具投资（公允价值变动）	642,027.76	97,886.47	593,761.74	89,064.26
持有待售资产			7,651,274.53	1,147,691.18
可抵扣亏损	33,298,325.52	5,804,147.43	64,509,359.29	9,676,403.89
内部交易未实现利润	19,168,745.92	4,736,722.00	1,948,501.73	483,326.98
股权激励成本	24,388,744.52	3,658,311.68		
其他	167,205.33	41,801.33	892,138.98	133,820.85
合计	176,330,061.69	30,082,616.45	144,342,183.57	21,834,664.91

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	55,207,112.87	8,281,066.93	62,929,199.00	9,439,379.85

合计	55,207,112.87	8,281,066.93	62,929,199.00	9,439,379.85
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		30,082,616.45		21,834,664.91
递延所得税负债		8,281,066.93		9,439,379.85

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,126,629.82	2,802,923.54
资产减值准备	6,443,845.28	91,826.82
内部交易未实现利润	2,123,819.10	2,513,587.90
合计	16,694,294.20	5,408,338.26

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		80,206.00	
2021 年	40,443.98	40,443.98	
2022 年	30,068.74	30,068.74	
2023 年	96,682.09	1,566,743.16	
2024 年	181,517.38	1,085,461.66	
2025 年	7,777,917.63		
合计	8,126,629.82	2,802,923.54	--

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	76,179,458.42		76,179,458.42	15,228,269.61		15,228,269.61
合计	76,179,458.42		76,179,458.42	15,228,269.61		15,228,269.61

注：其他非流动资产年末余额较年初余额增加较大，主要是期末预付购买专利款所致。

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	
抵押借款	50,054,236.16	
保证借款	30,038,347.21	
信用借款	4,755,855.20	123,500,000.00
合计	84,848,438.57	123,500,000.00

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	51,132,719.72	32,733,133.60
合计	51,132,719.72	32,733,133.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	206,404,918.64	84,405,700.66
1 至 2 年（含 2 年）	8,062,224.26	12,210,953.14
2 至 3 年（含 3 年）	3,340,613.71	1,475,216.93
3 年以上	1,539,913.67	1,378,101.76
合计	219,347,670.28	99,469,972.49

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

山东桓台鲁泰道路工程有限公司	1,872,852.66	子公司建设项目未结算
山东飞源科技有限公司	939,601.80	子公司建设项目未结算
中亿丰建设集团股份有限公司	868,800.00	子公司建设项目未结算
淄博腾发物资有限公司	694,247.85	子公司建设项目未结算
山东淄建集团有限公司	662,528.48	子公司建设项目未结算
合计	5,038,030.79	--

注：应付账款年末余额较年初余额增加较大，主要是随着生产规模扩大、研发投入及项目建设投入增加等相应原材料、设备和工程付款增加所致。

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3年以上		
合计	0.00	0.00

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,794,604.14	1,287,828.07
合计	1,794,604.14	1,287,828.07

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
销货合同相关的合同负债	506,776.07	本年签订的销售合同预收款项
合计	506,776.07	——

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,354,015.76	151,054,472.70	113,172,944.56	64,235,543.90
二、离职后福利-设定提存计划	909,168.24	2,901,887.70	2,895,837.19	915,218.75
合计	27,263,184.00	153,956,360.40	116,068,781.75	65,150,762.65

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,977,923.57	136,270,263.89	99,504,434.38	59,743,753.08
2、职工福利费		6,116,760.64	6,116,760.64	0
3、社会保险费	10,007.09	2,722,634.84	2,721,401.64	11,240.29
其中：医疗保险费	9,028.85	2,446,792.06	2,445,438.60	10,382.31
工伤保险费	211.74	49,579.10	49,768.44	22.40
生育保险费	766.50	226,263.68	226,194.60	835.58
4、住房公积金		3,851,088.95	3,838,664.95	12,424.00
5、工会经费和职工教育经费	3,366,085.10	2,093,724.38	991,682.95	4,468,126.53
合计	26,354,015.76	151,054,472.70	113,172,944.56	64,235,543.90

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,346.00	1,099,972.70	1,105,703.77	8,614.93
2、失业保险费	1,080.17	73,990.33	74,441.88	628.62
3、企业年金缴费	893,742.07	1,658,924.67	1,646,691.54	905,975.20
4、其他离职后福利		69,000.00	69,000.00	
合计	909,168.24	2,901,887.70	2,895,837.19	915,218.75

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,303,389.02

企业所得税	2,455,907.18	756,568.71
个人所得税	237,285.32	169,038.51
城市维护建设税	21,503.43	128,921.73
教育费附加	15,359.59	92,086.95
印花税	40,402.70	24,483.10
土地使用税	783,717.04	668,331.81
房产税	886,368.88	390,100.95
合计	4,440,544.14	4,532,920.78

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		110,193.38
应付股利		
其他应付款	33,400,102.79	75,150,964.73
合计	33,400,102.79	75,261,158.11

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		110,193.38
合计	0.00	110,193.38

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让履约保证金		42,000,156.00
政府补助合作单位		21,829,900.00
应付未结算电费		263,835.00
保证金或押金	2,299,761.91	4,446,393.44
政府补助（个人）	1,949,554.56	1,052,533.02
限制性股票回购义务	26,473,000.00	

其他	2,677,786.32	5,558,147.27
合计	33,400,102.79	75,150,964.73

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博润鑫机械设备有限公司	828,789.66	合同尚未执行完毕
广东华特气体股份有限公司	258,000.00	合同尚未执行完毕
山东绿洲环境工程设计院有限公司	135,000.00	合同尚未执行完毕
杭州锦江集团有限公司	100,000.00	资金使用安排
烟台冰轮股份有限公司	95,000.00	合同尚未执行完毕
合计	1,416,789.66	--

注：其他应付款年末余额较年初余额减少较大，主要是年初收到北京科华股权转让款因股权转让完成、收到合作单位政府补助本年支付及确认限制性股票回购义务综合影响所致。

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,133,527.79	
一年内到期的长期应付款	9,611,408.08	12,930,839.28
合计	49,744,935.87	12,930,839.28

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	424,563.37	532,306.32
其他	183,035.97	
合计	607,599.34	532,306.32

## 32、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		92,133,527.79
一年内到期的长期借款		-40,133,527.79
合计		52,000,000.00

注：长期借款的年利率为 4.75%。

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	884,820.02	9,954,812.96
合计	884,820.02	9,954,812.96

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,496,228.10	22,885,652.24
减：一年内到期部分	9,611,408.08	12,930,839.28
合计	884,820.02	9,954,812.96

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	442,534,032.00	92,578,600.00	12,476,987.41	522,635,644.59	未使用完毕
合计	442,534,032.00	92,578,600.00	12,476,987.41	522,635,644.59	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
半导体照明 MOCVD 材	143,283.86			49,583.90			93,699.96	与资产相关

料三乙基镓的研发								
光敏剂项目	1,120,127.06			146,607.96			973,519.10	与资产相关
863 计划-半导体照明	392,221.16			174,900.46			217,320.70	与资产相关
高纯三乙基镓研发及产业化项目	705,016.06			208,490.52			496,525.54	与资产相关
电子信息产业发展基金资助项目	1,102,092.84			448,177.84			653,915.00	与资产相关
江苏省科技项目（高纯金属有机化合物 MO 源材料）	252,110.72			84,036.60			168,074.12	与资产相关
高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试	17,914,956.36			2,011,979.19		-979,620.28	16,882,597.45	与资产相关
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	4,178,819.50			627,317.80			3,551,501.70	与资产相关
6N5 光电级高纯磷烷砷烷及安全输送系统	438,432.16			86,833.68			351,598.48	与资产相关
苏州市金属有机化合物（MO 源）半导体材料重点实验室		500,000.00					500,000.00	与资产相关
特气项目 1#		2,550,000.00					2,550,000.00	与资产相关
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	256,235,530.97	1,250,000.00		863,449.30			256,622,081.67	与资产相关
001-GKJ	50,000,000.00						50,000,000.00	与资产相关
002-GKJ	39,500,000.00	8,820,000.00					48,320,000.00	与资产相关

工业强县 30 强设备改造补贴	1,396,644.65			34,349.05			1,362,295.60	与资产相关
2018 年“工业强市 30 条”政策财政资金	1,465,357.75			226,925.52			1,238,432.23	与资产相关
“工业强市 30 条”量化融合智慧车间补助	300,000.00			88,678.20			211,321.80	与资产相关
工业强县三十条财政补助资金	1,392,144.24			223,946.91			1,168,197.33	与资产相关
2017 工业强市 30 条政策资金	615,086.50			198,603.03			416,483.47	与资产相关
高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试	2,216,143.26			1,236,522.98		979,620.28		与收益相关
ALD 金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发	9,522,322.10			82,454.46			9,439,867.64	与收益相关
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	8,096,494.18			-212,097.14			8,308,591.32	与收益相关
6N5 光电级高纯磷烷砷烷及安全输送系统	110,918.21						110,918.21	与收益相关
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	28,766,230.42	41,548,700.00		-3,752.97			70,318,683.39	与收益相关
002-GKJ	16,670,100.00	28,009,900.00		603,773.59			44,076,226.41	与收益相关
市外高校融		200,000.00					200,000.00	与收益相关

合								
特气项目 1#		9,700,000.00		5,296,206.53			4,403,793.47	与收益相关
合计	442,534,032.00	92,578,600.00		12,476,987.41			522,635,644.59	

### 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,890,845.00						406,890,845.00

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	412,782,630.00	2,987,700.00	379,927.09	415,390,402.91
其他资本公积	1,720,000.00	24,388,744.52		26,108,744.52
合计	414,502,630.00	27,376,444.52	379,927.09	441,499,147.43

注：年末股本溢价余额比年初增加，一是实施股权激励的授予价大于回购股份价格增加股本溢价 2,987,700.00 元；二是子公司少数股东增资减少股本溢价 379,927.09 元；其他资本公积余额比年初增加系确认本年应负担的股权激励费用所致。

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二级市场回购的股份	67,645,530.37	2,987,700.00		70,633,230.37
合计	67,645,530.37	2,987,700.00		70,633,230.37

注：库存股本年增加系实施股权激励的授予价大于回购股份价格相应增加库存股所致。

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	-504,697.48	-48,266.02			-8,822.21	-19,794.83	-19,648.98	-524,492.31
其他权益工具投资公允价值变动	-504,697.48	-48,266.02			-8,822.21	-19,794.83	-19,648.98	-524,492.31
二、将重分类进损益的其他综合收益	57,752.22	307,654.98				307,654.98		365,407.20
外币财务报表折算差额	57,752.22	307,654.98				307,654.98		365,407.20
其他综合收益合计	-446,945.26	259,388.96			-8,822.21	287,860.15	-19,648.98	-159,085.11

### 39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	150,344.28	5,486,354.09	5,636,698.37	0.00
合计	150,344.28	5,486,354.09	5,636,698.37	0.00

注：根据2012年2月24日财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）之规定，对营业收入不超过1,000万元的危险品，以上年度实际营业收入为计提依据按照4%提取专项储备，对营业收入超过1000万元至1亿元的部分，以上年度实际营业收入为计提依据按照2%提取专项储备，公司对提取的安全生产费用于费用性支出发生时，直接冲减专项储备。

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,654,402.75	7,620,204.48		60,274,607.23
合计	52,654,402.75	7,620,204.48		60,274,607.23

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	413,614,494.46	374,152,095.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,257,135.82
调整后期初未分配利润	413,614,494.46	372,894,959.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,016,275.65	55,011,309.88
减：提取法定盈余公积	7,620,204.48	3,618,011.02

应付普通股股利	12,007,984.05	10,673,763.60
期末未分配利润	481,002,581.58	413,614,494.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,068,266.40	336,301,435.55	315,734,709.75	176,816,881.70
其他业务	18,890,265.80	14,212,261.73	5,641,064.32	3,575,382.13
合计	594,958,532.20	350,513,697.28	321,375,774.07	180,392,263.83

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

主营收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	576,068,266.40	576,068,266.40
其中：		
MO 源产品	120,244,975.51	120,244,975.51
特气产品	429,432,681.82	429,432,681.82
其他	26,390,609.07	26,390,609.07
其中：		
内销	488,949,030.87	488,949,030.87
外销	87,119,235.53	87,119,235.53
其中：		
经销	97,603,130.70	97,603,130.70
直销	478,465,135.70	478,465,135.70

与履约义务相关的信息：

公司主要采取直销模式进行销售，即将产品直接销售给终端客户。转移商品所有权的凭证（货运签收单）经客户签字返回后，结合发货单，作为收入确认的依据。其中存在部分以寄售方式进行的销售，公司根据发货单和客户定期发出的领用清单，作为收入确认的依据，时点为获得客户定期发出的领用清单时。

公司海外销售采用直销和经销相结合模式。经销模式下，公司根据双方签订的代理（经销）协议以及实际操作惯例，在货物已经发出，获得发货单、报关单、提单，且经客户确认后作为收入确认的依据，时点为上述单证齐备时。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,794,604.14 元，其中，1,794,604.14 元预计将于 2021 年度确认收入。

#### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,227,877.27	885,913.77
教育费附加	967,881.89	678,850.83
房产税	2,250,485.45	1,438,140.76
土地使用税	1,876,816.20	1,498,482.49
印花税	385,397.10	183,910.80
水利建设基金	76,133.89	53,767.10
车船使用税	688.96	84,006.27
其他	190,377.54	
合计	6,975,658.30	4,823,072.02

注：税金及附加本年比上年增加较大，主要是随着销售规模扩大，缴纳增值税增加相应附加税增加及购买土地使用权和在建房屋建筑物转入固定资产相应土地使用税、房产税增加所致。

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输、商检及代理费		8,278,870.00
工资薪酬	7,829,884.19	5,095,326.92
包装及物料费	408,835.21	1,170,733.61
差旅、通讯费	1,059,774.03	2,206,414.77
广告宣传费	667,646.97	714,047.73
业务招待费	1,839,470.02	1,605,667.35
办公费	2,815,284.34	651,370.14
咨询费	9,536,736.57	1,874,003.21
股权激励成本	6,240,522.17	
劳务费	1,055,245.62	289,843.32

其他	1,337,050.65	
合计	32,790,449.77	21,886,277.05

注：销售费用本年比上年增加较大，主要是上年非同一控制下企业合并取得子公司本年合并期间比上年增加、新收入准则实行导致运输费归集口径变动、股权激励成本摊销增加综合影响所致。

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及五险一金等薪酬	68,870,220.41	15,757,136.84
摊销及折旧	16,993,025.80	6,345,901.24
中介机构、信息披露及咨询费等	5,223,803.43	6,515,292.28
修理及物料消耗	1,746,929.04	850,757.42
水电及物管等办公费	4,093,590.36	1,964,196.38
业务招待费等	2,537,469.28	2,050,862.79
差旅费	961,451.25	1,202,273.52
租赁费	3,883,617.76	3,450,386.69
服务及其他费用	9,483,244.82	7,770,134.68
合计	113,793,352.15	45,906,941.84

注：管理费用本年比上年增加较大，一是因经营成果增加相应计提绩效奖金等增加；二新增管理用固定资产及暂时未投产固定资产计提折旧；三是非同一控制下企业合并子公司合并期间比上期增加。

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	19,907,323.26	13,019,580.03
差旅费	151,514.70	622,247.92
修理及物料消耗	22,790,713.08	16,137,083.81
劳务费	650,993.30	69,323.88
办公费	195,504.35	205,440.22
摊销及折旧	6,930,075.41	6,571,953.49
试验外协费	253,864.90	118,838.86
工艺装备开发及制造费	312,375.81	393,244.34
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	25,909.43	
其他	3,154,454.67	1,873,367.20
股权激励成本	8,859,115.25	

合计	63,231,844.16	39,011,079.75
----	---------------	---------------

注：研发费用本年比上年增加较大，主要是加大研发投入及实施股权激励所致。

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,972,386.12	3,107,541.81
减：利息收入	10,341,726.76	6,138,021.45
汇兑损益	3,375,394.62	-312,916.83
银行手续费	335,090.92	129,334.52
合计	2,341,144.90	-3,214,061.95

注：财务费用本年较上年增加较大，主要是借款产生利息支出增加、产品出口因人民币升值增加汇兑损益及银行存款增加相应利息收入综合影响。

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
土地使用税政策性退税		10,241.67
与日常活动相关的政府补助	15,548,258.60	12,076,866.62
代扣个人所得税手续费返回	90,255.37	
合计	15,638,513.97	12,087,108.29

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
半导体照明 MOCVD 材料三乙基镓的研发	49,583.90	58,762.56	与资产相关
电子信息产业发展基金资助项目	448,177.84	484,354.92	与资产相关
863 计划-半导体照明	174,900.46	198,903.00	与资产相关
高纯三乙基镓研发及产业化项目	208,490.52	212,857.86	与资产相关
江苏省科技项目（高纯金属有机化合物 MO 源材料）	84,036.60	84,036.60	与资产相关
高纯砷烷、磷烷等特种气体的研发和中试	2,011,979.19	4,170,450.40	与资产相关
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	627,317.80	478,051.13	与资产相关
6N5 光电级高纯磷烷砷烷及安全输送系统	86,833.68	16,567.84	与资产相关
光敏剂项目	146,607.96	79,872.94	与资产相关

ArF 光刻胶产品的开发和产业化	863,449.30	9,469.03	与资产相关
工业强县 30 强设备改造补贴	34,349.05	66,940.48	与资产相关
2018 年“工业强市 30 条”政策财政资金	226,925.52	74,521.48	与资产相关
工业强县三十条财政补助资金	223,946.91	75,641.84	与资产相关
2017 工业强市 30 条政策资金	198,603.03	29,559.40	与资产相关
“工业强市 30 条”量化融合智慧车间补助	88,678.20		与资产相关
2017 涉企财政奖励	237,200.00		与收益相关
ALD 金属有机前驱体产品的开发和安全离子注入产品开发	82,454.46	1,745,217.79	与收益相关
002-GKJ	603,773.59		与收益相关
2020 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	500,000.00		与收益相关
2020 年苏州园区科技发展资金	250,000.00		与收益相关
2020 年园区科技发展资金（知识产权专项-购买园区自主品牌专利数据库服务补贴）	10,000.00		与收益相关
2020 年园区科技发展资金（知识产权专项-国内授权发明专利资助）	5,000.00		与收益相关
博士后工作站补贴	50,000.00		与收益相关
高纯砷烷、磷烷等特种气体的中试及产业化	1,236,522.98		与收益相关
高分辨率光刻胶与先进封装光刻胶产品开发与产业化	-212,097.14	789,107.98	与收益相关
6N5 光电级高纯磷烷砷烷及安全输送系统		134,081.79	与收益相关
苏州市 2018 年度第二十三批科技发展计划科技项目经费		250,000.00	与收益相关
苏州市 2019 年度第十三批科技发展计划（科技基础设施）项目经费		500,000.00	与收益相关
2019 年苏州市第二十六批科技发展计划（技术标准资助）项目经费		135,000.00	与收益相关
重点新材料首次应用保险补贴资金		2,200,000.00	与收益相关
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	-3,752.97	283,469.58	与收益相关
技能培训补贴	71,100.00		与收益相关
就业困难人员补贴	6,717.81		与收益相关
企业稳岗补贴	305,882.81		与收益相关
全责险补贴	19,448.00		与收益相关
社保减免	567,856.32		与收益相关
生育津贴	38,091.46		与收益相关
泰山领军人才工程项目	1,000,000.00		与收益相关

特气项目 1#	5,296,206.53		与收益相关
吸收高校毕业生补贴	5,974.79		与收益相关
以工代训	1500.00		与收益相关
知识产权省级专项资金指标（国内发明专利维持年费资助）	2500.00		与收益相关
合计	15,548,258.60	12,076,866.62	

#### 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-311,744.61	-412,871.14
处置长期股权投资产生的投资收益	69,217,656.13	3,282,897.93
处置交易性金融资产取得的投资收益		710,476.30
理财产品收益	5,740,375.56	16,322,388.53
合计	74,646,287.08	19,902,891.62

注：投资收益本年比上年增加较大，系本年确认了转让北京科华股权收益及理财产生收益减少综合影响所致。

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

#### 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-23,546.72	-126,899.23
应收票据坏账损失	-441,054.20	-423,332.08
应收账款坏账损失	-1,719,638.62	4,733,006.02
合计	-2,184,239.54	4,182,774.71

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。信用减值损失增加一是经营规模扩大相应应收账款增加，计提坏账准备相应增加；二是本年度会计估计变更，对接信用期风险组合计提坏账准备的应收账款提高了计提比例。

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,506,622.64	-2,745,014.78
十、无形资产减值损失	-3,789,610.00	
合计	-7,296,232.64	-2,745,014.78

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-299,499.95	17,980.00

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,054,632.65	2,001,430.62	12,054,632.65
无需支付的款项	379,063.02	424,021.73	379,063.02
其他	18,147,398.18	785,454.84	18,147,398.18
合计	30,581,093.85	3,210,907.19	30,581,093.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
生育津贴		146,883.00	与收益相关
苏州工业园区征地补贴	2,632.65	6,157.62	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金		400,000.00	与收益相关
科技发展资金	500,000.00	200,000.00	与收益相关
安全生产标准化奖励		10,000.00	与收益相关
纳税奖、质量奖、外贸进出口发展奖励资金	200,000.00	311,000.00	与收益相关
省级“三重一创”建设专项资金		321,300.00	与收益相关
绿色发展专项奖励基金		110,000.00	与收益相关
稳岗返还、失业保险、工会补贴		407,290.00	与收益相关

全椒县重大新兴产业省级补助		88,800.00	与收益相关
知识产权资助-商标、专利奖	102,000.00		与收益相关
02 专项地方政府配套资金	9,315,000.00		与收益相关
R&D 经费支出"双百强"规上企业奖励项目	500,000.00		与收益相关
江苏省 333 高层次人才培养	75,000.00		与收益相关
江苏省高层次创新创业	250,000.00		与收益相关
姑苏创新创业领军人才计划	125,000.00		与收益相关
高层次创新人才引进计划	100,000.00		与收益相关
姑苏重点产业紧缺人才	10,000.00		与收益相关
创业领军人才安家补贴	375,000.00		与收益相关
2019 年度获得国家知识产权优势企业示范企业称号企业奖励经费	500,000.00		与收益相关
合 计	12,054,632.65	2,001,430.62	

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	9,510,860.91	186,389.19	9,510,860.91
其中：固定资产	9,510,860.91	186,389.19	9,510,860.91
对外捐赠支出	10,108,300.25	20,000.00	10,108,300.25
其他	33,936.62	69,703.40	33,936.62
合计	19,653,097.78	276,092.59	

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,467,678.69	4,601,385.60
递延所得税费用	-9,397,442.25	2,648,114.73
合计	8,070,236.44	7,249,500.33

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	116,745,210.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,511,781.59
子公司适用不同税率的影响	-2,614,403.24
非应税收入的影响	-2,548,716.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,228,792.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-334,444.50
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	1,945,390.18
研发费用加计扣除的影响	-7,118,163.02
所得税费用	8,070,236.44

## 57、其他综合收益

详见第十二节“七、38.其他综合收益”。

## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	107,704,503.84	266,399,384.59
政府补助合作单位		21,829,900.00
利息收入	10,316,234.40	6,173,677.54
往来款	8,543,648.80	15,945,066.52
其他	20,798,860.45	3,274,831.81
合计	147,363,247.49	313,622,860.46

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输、商检及代理费	5,261,443.74	9,493,906.86
水、电、物管等办公费	7,575,482.65	3,488,841.12
差旅、通讯费	3,984,731.02	4,459,513.18
租赁费	4,399,862.87	3,191,550.45
材料、维修费	2,114,536.66	4,012,284.52

审计、咨询费	18,325,209.49	6,548,929.20
广告宣传费	1,019,262.87	780,437.54
招待费等	4,594,989.35	3,134,429.09
备用金、往来款及其他	39,273,068.82	25,141,038.06
捐赠支出	10,000,000.00	
合计	96,548,587.47	60,250,930.02

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品本金或收益收回	958,000,000.00	1,138,100,000.00
出售股权履约保证金		42,000,156.00
合计	958,000,000.00	1,180,100,156.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	908,000,000.00	626,000,000.00
合计	908,000,000.00	626,000,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	13,501,461.61	357,000.00
股权激励	26,473,000.00	
合计	39,974,461.61	357,000.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
后期支付购置长期资产款项	14,041,618.96	3,786,225.32
缴存银行承兑汇票保证金	13,528,609.00	19,907,644.00
回购本公司股票支付的现金		9,427,764.14
与权益性证券发行直接相关的费用以及担保费、顾	450,000.00	

问费及资产评估费等融资费用		
合计	28,020,227.96	33,121,633.46

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	108,674,974.19	61,701,255.64
加：资产减值准备	9,480,472.18	-1,437,759.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,419,194.82	35,286,755.18
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,584,519.35	5,382,944.96
长期待摊费用摊销	1,058,802.38	1,090,718.21
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）	299,499.95	-17,980.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,510,860.91	186,389.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,549,723.57	7,856,198.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,646,287.08	-19,902,891.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,237,157.55	3,474,881.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,158,312.92	-1,320,400.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,367,080.20	12,731,467.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,413,476.99	-138,695,095.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	139,779,977.24	312,300,719.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,535,709.85	278,637,203.63
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	528,753,086.22	626,324,384.38
减：现金的期初余额	626,324,384.38	200,564,547.90
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	-97,571,298.16	425,759,836.48

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	528,753,086.22	626,324,384.38
其中：库存现金	140,382.15	77,894.05
可随时用于支付的银行存款	528,612,704.07	626,246,490.33
三、期末现金及现金等价物余额	528,753,086.22	626,324,384.38

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,179,439.75	用于开具银行承兑汇票保证金
应收票据	15,755,332.22	用于开具银行承兑汇票质押。
合计	49,934,771.97	--

## 61、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,983,561.20	6.5249	12,942,538.47
应收账款			

其中：美元	2,337,703.52	6.5249	15,253,281.70
应付账款			
其中：美元	8,818.78	6.5249	57,541.66
其他应付款			
其中：美元	9,900.00	6.5249	64,596.51

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Sonata,LLC	美国康涅狄格州	美元	以美元结算、支付及存储

## 62、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏州市金属有机化合物（MO源）半导体材料重点实验室	500,000.00	递延收益	
特气项目 1#	12,250,000.00	递延收益	5,296,206.53
ArF 光刻胶产品的开发和产业化	42,798,700.00	递延收益	
市外高校融合	200,000.00	递延收益	
002-GKJ	36,829,900.00	递延收益	
2017 涉企财政奖励	237,200.00	其他收益	237,200.00
2020 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年苏州园区科技发展资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2020 年园区科技发展资金（知识产权专项-购买园区自主品牌专利数据库服务补贴）	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020 年园区科技发展资金（知识产权专项-国内授权发明专利资助）	5,000.00	其他收益	5,000.00

博士后工作站补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
技能培训补贴	71,100.00	其他收益	71,100.00
就业困难人员补贴	6,717.81	其他收益	6,717.81
企业稳岗补贴	305,882.81	其他收益	305,882.81
全责险补贴	19,448.00	其他收益	19,448.00
社保减免	567,856.32	其他收益	567,856.32
生育津贴	38,091.46	其他收益	38,091.46
泰山领军人才工程项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
吸收高校毕业生补贴	5,974.79	其他收益	5,974.79
以工代训	1,500.00	其他收益	1,500.00
知识产权省级专项资金指标 (国内发明专利维持年费资助)	2,500.00	其他收益	2,500.00
苏州工业园区征地补贴	2,632.65	营业外收入	2,632.65
科技发展资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
纳税奖、质量奖、外贸进出口 发展奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
知识产权资助-商标、专利奖	102,000.00	营业外收入	102,000.00
02 专项地方政府配套资金	9,315,000.00	营业外收入	9,315,000.00
R&D 经费支出“双百强”规上 企业奖励项目	500,000.00	营业外收入	500,000.00
江苏省 333 高层次人才培养	75,000.00	营业外收入	75,000.00
江苏省高层次创新创业	250,000.00	营业外收入	250,000.00
姑苏创新创业领军人才计划	125,000.00	营业外收入	125,000.00
高层次创新人才引进计划	100,000.00	营业外收入	100,000.00
姑苏重点产业紧缺人才	10,000.00	营业外收入	10,000.00
创业领军人才安家补贴	375,000.00	营业外收入	375,000.00
2019 年度获得国家知识产权 优势企业示范企业称号企业 奖励经费	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合 计	107,704,503.84		20,422,110.37

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
全椒南大光电材料有限公司	安徽省滁州市全椒县	安徽省滁州市全椒县	材料制造	77.34%		设立取得
苏州南大光电材料有限公司	江苏省苏州工业园区	江苏省苏州工业园区	材料制造	100.00%		设立取得
宁波南大光电材料有限公司	浙江省宁波市北仑区	浙江省宁波市北仑区	材料制造	71.67%		设立取得
Sonata,LLC	美国康涅狄格州	美国康涅狄格州	流通企业	100.00%		非同一控制下企业合并
山东飞源气体有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	材料制造	57.97%		非同一控制下企业合并
淄博科源芯氟商贸有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	流通企业	90.00%	5.80%	非同一控制下企业合并
南大光电半导体材料有限公司	安徽省滁州市全椒县	安徽省滁州市全椒县	材料制造	100.00%		设立取得

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
全椒南大光电材料有限公司	22.66%	7,167,464.20	—	41,461,813.34
宁波南大光电材料有限公司	28.33%	-1,213,268.33	—	84,163,296.35
山东飞源气体有限公司	42.03%	15,699,840.45	—	134,241,396.26

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
全椒南大光电材料有限公司	119,280,577.88	89,351,399.62	208,631,977.50	20,636,092.03	5,022,304.93	25,658,396.96	72,910,704.21	88,348,056.39	161,258,760.60	9,915,648.74		9,915,648.74
山东飞源气体有限公司	179,850,891.74	462,478,452.86	642,329,344.60	249,101,480.24	73,833,631.08	322,935,111.32	85,956,239.43	392,835,010.80	478,791,250.23	81,889,383.83	114,563,425.95	196,452,809.78
宁波南大光电材料有限公司	329,731,850.95	547,885,949.91	877,617,800.86	111,233,531.62	469,336,991.47	580,570,523.09	379,833,464.75	168,887,352.29	548,720,817.04	116,721,577.68	391,171,861.39	507,893,439.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
全椒南大光电材料有限公司	126,625,834.84	31,630,468.68	31,630,468.68	5,849,221.95	91,765,814.83	23,553,281.59	23,553,281.59	5,899,368.85
山东飞源气体有限公司	319,147,809.48	37,353,891.14	37,315,141.26	34,319,406.88	61,581,232.37	3,166,323.40	3,166,323.40	-15,610,209.25
宁波南大光电材料有限公司		-3,868,232.85	-3,880,100.20	54,639,628.77		2,357,940.88	2,357,940.88	272,319,305.39

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，宁波南大本年进行了增资，注册资本从4,000.00万元增加到30,000.00万元。公司分别以现金14,500.00万元、非现金资产(无形资产)作价3,000.00万元出资入股；其他投资者以货币投资8,500.00万元，公司持股比例从100.00%降低到71.67%。

### (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

单位：万元

	宁波南大光电材料有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	14,500.00
--非现金资产的公允价值	3,010.00
购买成本/处置对价合计	17,510.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,472.01
差额	37.99
其中：调整资本公积	37.99
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州工业园区南华生物科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	生物制药	26.43%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	苏州工业园区南华生物科技有限公司	苏州工业园区南华生物科技有限公司
流动资产	2,119,294.32	4,949,724.21
非流动资产		

资产合计	2,119,294.32	4,949,724.21
流动负债	140,184.71	140,184.71
非流动负债		
负债合计	140,184.71	140,184.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,979,109.61	4,809,539.50
按持股比例计算的净资产份额	523,031.17	1,271,065.11
调整事项	-523,031.17	-959,320.50
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-523,031.17	-959,320.50
对联营企业权益投资的账面价值		311,744.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-2,830,429.89	-51,006.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,830,429.89	-51,006.44
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：苏州工业园区南华生物科技有限公司年末余额/本年发生额未经审计。

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用集中风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告年末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占32.80%（上年末为38.87%），本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注七各项的披露。

## 2、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。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，公司超募资金较大，主要通过购买不同期限理财产品，以满足短期和长期的资金需求。

## 3、市场风险

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

### A、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。

于2020年12月31日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元贬值或升值1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约280,736.82元（2019年12月31日：265,458.90元）。

本集团境外主要经营地为美国，按其主要业务货币作为记账本位币。以外币作为记账本位币的公司年末净资产为人民币-5,737,698.87元。汇率变动对人民币升值或者贬值1%，本年度对股东权益的影响-57,376.99元。

### B、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。

#### （1）理财产品

当市场利率下行，本公司将面临投资收益减少的风险。

#### （2）带息债务

借款利率每上升或下降50个基点，按带息债务年末余额计算，将减少或者增加利润总额883,750.00元。

## 4、公允价值

本集团购买结构性理财产品和货币基金存在公允价值变动。

按《货币市场基金监督管理办法》之规定，货币市场基金应当投资于以下金融工具：1、现金；2、期限在1年以内（含1年）的银行存款、债券回购、中央银行票据、同业存单；3、剩余期限在397天以内（含397天）的债券、非金融企业债务融资工具、资产支持证券；4、中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。因此货币市场基金投资的上述资产公允价值变动会引起货币基金公允价值变动的风险。

本集团购买结构性理财产品浮动收益部分与汇率、利率、黄金挂钩，若汇率、利率、黄金发生变动会引起结构性理财产品公允价值变动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	2,273,596.50			2,273,596.50
其中，应收票据	2,273,596.50			2,273,596.50
应收账款				
（二）其他权益工具投资			29,857,972.24	29,857,972.24
持续以公允价值计量的资产总额	2,273,596.50		29,857,972.24	32,131,568.74

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

债务工具投资可从公开信息渠道获知预期收益率。

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团对其他权益工具在成本与效益、重要性和谨慎性的综合考虑下，以可获得被投资单位的净资产作为公允价值的计量基础；公司对应收款项融资按其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额作为公允价值的计量基础。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十二节“九、1.“在子公司中的权益”。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第十二节“九、3.“在合营企业或联营企业中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京大学	持本公司 5% 以上股份的股东的母公司
王陆平	公司副总经理、持苏州丹百利 5% 以上股份的股东、全椒南大光电董事长兼总经理
许从应	公司副总经理、持苏州丹百利 5% 以上股份的股东、全椒南大光电董事

苏州丹百利电子材料有限公司	公司高管持股公司（其中，王陆平持股 49%、许从应持股 51%）
---------------	----------------------------------

#### 4、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

适用  不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京大学	销售商品	112,212.39	41,061.95

##### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,877,196.43	9,890,341.33

##### （3）其他关联交易

本集团本年对南京大学教育发展基金会捐赠支出1,000万元。

##### （4）关联方应收款项

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京大学	21,700.00	217.00		

#### 5、关联方承诺

截至2020年12月31日，本集团无关联方承诺事项。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

公司分别于 2020 年 11 月 6 日、2020 年 12 月 10 日召开第七届董事第三十次会议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了关于公司 2020 年度向特定对象发行股票的相关议案。本次向特定对象发行股票的募集资金总额不超过 61,300.00 万元（含本数），扣除发行费用后的净额将用于以下方向：

单位：万元

	项目名称	投资总额	使用募集资金投资金额
1	光刻胶项目	66,000.00	15,000.00
1.1	先进光刻胶及高纯配套材料的开发和产业化	41,000.00	15,000.00
1.2	ArF 光刻胶产品的开发和产业化	25,000.00	
2	扩建 2000 吨/年三氟化氮生产装置项目	30,000.00	30,000.00
3	补充流动资金	16,300.00	16,300.00
	合 计	112,300.00	61,300.00

公司于 2021 年 3 月 31 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于江苏南大光电材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深圳证券交易所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深圳

证券交易所将按规定报中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）履行相关注册程序。公司本次向特定对象发行股票尚需中国证监会注册程序，最终能否获中国证监会同意注册及其时间尚存在不确定性。

本次向特定对象发行股票募集资金到位后，公司股本规模和净资产将相应增加。由于公司本次向特定对象发行募集资金投资项目有一定的建设期，项目的效益存在一定的不确定性且需要在投产后逐步体现，未来每股收益和净资产收益率可能短期内会有所下降；但是随着募集资金效益的逐步实现，这一状况将得到逐渐改善。

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	16,102,645.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,102,645.40

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要的前期会计差错更正事项。

### 2、年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立了《江苏南大光电股份有限公司企业年金方案》（以下简称“年金方案”）。本集团按照上一年度工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。本集团的企业年金计划经苏州市人力资源社会保障行政部门备案，于2018年1月1日全面实施，该年金计划的托管人中信银行股份有限公司，账户管理人为招商银行股份有限公司，受托管理人为招商银行股份有限公司，投资管理人为招商基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司。

根据与受托管理人签订的《江苏南大光电材料股份有限公司企业年金计划受托管理(含投资管理条款)》合同规定，由投资管理人在合同存续期间内，负责企业年金的投资管理运作。

### 3、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.27%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.31%	373,497.95	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	373,497.95	0.27%	373,497.95	100.00%	0.00	373,497.95	0.31%	373,497.95	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	138,196,634.08	99.73%	3,202,764.90	2.32%	134,993,869.18	121,944,011.39	99.69%	3,549,660.30	2.91%	118,394,351.09
其中：										
信用期风险组合	86,453,550.15	62.39%	3,202,764.90	3.70%	83,250,785.25	90,178,102.46	73.72%	3,549,660.30	3.94%	86,628,442.16
应收关联方款项	51,743,083.93	37.34%	0.00	0.00%	51,743,083.93	31,765,908.93	25.97%	0.00	0.00%	31,765,908.93
合计	138,570,132.03		3,576,262.85		134,993,869.18	122,317,509.34		3,923,158.25		118,394,351.09

按单项计提坏账准备：373,497.95

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连美明外延片科技有限公司	309,547.95	309,547.95	100.00%	无法收回
扬州隆耀光电科技发展有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00%	无法收回
沈阳聚智真空设备有限公司	13,550.00	13,550.00	100.00%	无法收回
合计	373,497.95	373,497.95	--	--

按组合计提坏账准备：3,202,764.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	70,223,792.30	702,237.92	1.00%
逾期 1 个月	4,391,707.88	351,336.63	8.00%
逾期 2-4 个月	8,103,221.45	1,215,483.22	15.00%
逾期 5-12 个月	3,734,828.52	933,707.13	25.00%
逾期 13-24 个月			50.00%
合计	86,453,550.15	3,202,764.90	--

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照其他方法计提坏账准备的应收关联方款项	51,743,083.93	0.00	0.00%
合计	51,743,083.93	0.00	--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,870,415.95
1 至 2 年	13,548,752.12
2 至 3 年	777,466.01
3 年以上	373,497.95
其中：5 年以上	373,497.95
合计	138,570,132.03

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	373,497.95					373,497.95
按组合计提坏账	3,549,660.30	-263,365.55		83,529.85		3,202,764.90

准备					
合计	3,923,158.25	-263,365.55		83,529.85	3,576,262.85

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,529.85

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	28,534,801.96	20.59%	
第二名	15,077,732.40	10.88%	
第三名	11,621,291.00	8.39%	176,238.96
第四名	9,226,155.00	6.66%	261,732.25
第五名	8,194,744.67	5.91%	920,188.62
合计	72,654,725.03	52.43%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,224,075.27	1,591,544.02
合计	1,224,075.27	1,591,544.02

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	494,733.71	437,873.71
费用类暂借款	513,789.60	827,938.18
员工备用金	137,945.45	102,259.53
应收关联方款项	246,198.50	380,810.96

合计	1,392,667.26	1,748,882.38
----	--------------	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	157,338.36			157,338.36
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	11,253.63			11,253.63
2020 年 12 月 31 日余额	168,591.99			168,591.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	931,198.42
1 至 2 年	350,211.10
2 至 3 年	16,700.00
3 年以上	94,557.74
3 至 4 年	1,543.85
4 至 5 年	31,600.00
5 年以上	61,413.89
合计	1,392,667.26

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	157,338.36	11,253.63				168,591.99
合计	157,338.36	11,253.63				168,591.99

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网江苏电力公司苏州供电公司	对公预缴款	513,789.60	1 年以内	36.89%	51,378.96
北京首钢国际大厦物业管理有限公司	保证金或押金	144,120.00	1 年以内(合同期内)	10.35%	14,412.00
上海阡晟源国际货运有限公司	保证金或押金	126,798.97	1 年以内(合同期内)	9.10%	12,679.90
南大光电半导体有限公司	应收关联方款项	58,877.36	1 年以内	4.23%	
陈功锋	员工备用金	50,000.00	1 年以内	3.59%	5,000.00
合计	--	893,585.93	--	64.16%	83,470.86

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	703,834,746.12		703,834,746.12	481,149,346.12		481,149,346.12
对联营、合营企业投资	2,545,135.96	2,545,135.96		2,856,880.57	2,545,135.96	311,744.61
合计	706,379,882.08	2,545,135.96	703,834,746.12	484,006,226.69	2,545,135.96	481,461,090.73

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
全椒南大光电材料有限公司	85,340,200.00					85,340,200.00	
苏州南大光电材料有限公司	10,872,816.12					10,872,816.12	
宁波南大光电材料有限公司	40,000,000.00	175,100,000.00				215,100,000.00	
南大光电半导体材料有限公司	82,414,600.00	47,585,400.00				130,000,000.00	
淄博科源芯氟商贸有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
山东飞源气体有限公司	246,850,000.00					246,850,000.00	
Sonata, LLC	6,671,730.00					6,671,730.00	
合计	481,149,346.12	222,685,400.00				703,834,746.12	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
苏州工业园区南华生物科技有限公司	311,744.61			-311,744.61							2,545,135.96
小计	311,744.61			-311,744.61							2,545,135.96
合计	311,744.61			-311,744.61							2,545,135.96

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,083,297.66	156,063,570.39	219,685,073.89	154,958,934.67
其他业务	57,428,264.14	42,602,978.32	14,839,856.29	12,406,827.98
合计	268,511,561.80	198,666,548.71	234,524,930.18	167,365,762.65

主营收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	211,083,297.66	211,083,297.66
其中：		
MO 源产品	116,778,592.95	116,778,592.95
其他	74,451,457.15	74,451,457.15
特气产品	19,853,247.56	19,853,247.56
按经营地区分类		
其中：		
内销	182,703,827.12	182,703,827.12
外销	28,379,470.54	28,379,470.54
按销售渠道分类		
其中：		
经销	18,024,547.63	18,024,547.63
直销	193,058,750.03	193,058,750.03

与履约义务相关的信息：

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

对国内客户的直销模式，本集团在产品已经运抵交付客户，转移商品所有权的凭证（货运签收单）经

客户签字返回后，结合发货单，作为收入确认的依据，对于境外销售，本集团在货物已经发出，获得发货单、报关单、提单作为收入确认的依据；对于寄售模式，本集团根据发货单和客户定期发出的领用清单，作为收入确认的依据。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,374,589.44 元，其中，1,374,589.44 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-311,744.61	-412,871.14
处置长期股权投资产生的投资收益	69,217,656.13	3,282,897.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,064,763.86	15,738,011.35
处置交易性金融资产取得的投资收益		344,825.22
合计	73,970,675.38	18,952,863.36

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	59,407,295.27	主要是出售北京科华股权确认的投资收益。
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）	27,602,891.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	276,217.63	
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	3,877,753.16	

资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,474,479.98	收到北京科华股权转让违约金及政府补助，及对南京大学教育发展基金会捐赠、固定资产清理综合影响所致。
减：所得税影响额	14,532,026.73	
少数股东权益影响额	207,783.15	
合计	84,898,827.41	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.90%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.005	0.005

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2020年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。