



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

2021 年半年度报告

股票简称：雅克科技

股票代码：002409

2021 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人沈琦、主管会计工作负责人覃红键及会计机构负责人(会计主管人员)郭伟星声明：保证本半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。

本报告若涉及未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，存在不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士应当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，敬请投资者注意投资风险。

关于公司可能面对的相关风险，敬请参照本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分的表述，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

- 一、载有公司董事长沈琦先生签名的2021年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人沈琦先生、主管会计工作的负责人覃红健先生以及会计机构负责人郭伟星先生签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、上述备查文件的置备地点：公司董秘办。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、江苏雅克、雅克科技、	指	江苏雅克科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
上海雅克、上海雅克公司	指	上海雅克科技股份有限公司
滨海雅克、滨海雅克公司	指	滨海雅克化工有限公司
响水雅克、响水雅克公司	指	响水雅克化工有限公司
欧洲先科、欧洲先科公司	指	先科化学欧洲有限公司
美国先科、美国先科公司	指	先科化学美国有限公司
斯洋公司	指	斯洋国际有限公司
华飞电子	指	浙江华飞电子基材有限公司
华飞投资	指	湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）
科美特、成都科美特	指	成都科美特特种气体有限公司
江苏先科、江苏先科公司	指	江苏先科半导体新材料有限公司
韩国先科、韩国先科公司	指	韩国先科半导体新材料有限公司
UP Chemical、UP 公司	指	UP Chemical Co., Ltd.
雅克福瑞、雅克福瑞公司	指	江苏雅克福瑞半导体科技有限公司
雅克液化天然气公司	指	江苏雅克液化天然气工程有限公司
Cotem	指	Cotem Co., Ltd.
斯洋韩国	指	斯洋韩国股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	雅克科技	股票代码	002409
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏雅克科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雅克科技		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Yoke Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yoke Technology		
公司的法定代表人	沈琦		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,803,307,079.57	928,767,525.59	94.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	242,089,370.55	211,023,372.86	14.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	204,137,922.46	155,287,917.38	31.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	168,936,097.95	121,888,428.12	38.60%
基本每股收益（元/股）	0.5230	0.4559	14.72%
稀释每股收益（元/股）	0.5230	0.4559	14.72%
加权平均净资产收益率	5.05%	4.67%	0.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,056,944,610.94	5,923,653,751.74	2.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,808,446,469.90	4,712,906,965.33	2.03%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-1,111,323.84	
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）	8,958,728.54	
委托他人投资或管理资产的损益	38,942,048.94	
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	-2,980,649.19	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,220,445.66	
减：所得税影响额	7,017,842.81	
少数股东权益影响额（税后）	59,959.21	
合计	37,951,448.09	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司继续以电子材料业务和LNG保温板材业务为发展重点，以建设一流的电子材料平台型企业和战略新兴材料领域的优秀上市公司为发展目标，积极拓展市场，扩大销售规模，提升市场占有率，优化公司盈利结构，提升公司持续盈利能力。报告期内公司的主营业务、主要产品及经营模式等因素未发生重大变化。

公司业务包括电子材料、LNG保温板材和阻燃剂等三个业务板块，其中电子材料业务是公司营业收入的主要来源，在2021年上半年度营业收入占比为71.17%。

公司的主要业务、主要产品及用途

1、电子材料业务

公司的电子材料业务种类丰富，主要包括半导体前驱体材料/旋涂绝缘介质(SOD)、电子特气、半导体材料输送系统(LDS)、光刻胶和硅微粉等产品类别。公司的电子材料业务板块既有集成电路芯片用材料，又有高世代LCD显示屏和OLED显示屏制造用光刻胶。其中，集成电路芯片材料包括了芯片制造、芯片封装和半导体材料输送系统等多种产品。公司目前已形成了电子材料业务平台，可以为国际和国内知名的芯片制造商和显示屏制造商提供多种电子材料和半导体材料输送设备等一揽子解决方案。

公司全资控股韩国UP Chemical公司主要从事生产、销售高度专业化、高附加值的前驱体材料产品，是该领域全球领先的制造企业，其主要产品分为前驱体和旋涂绝缘介质两大类。UP Chemical公司提供的材料主要应用在集成电路存储芯片、逻辑芯片的制造环节。

公司的光刻胶业务主要通过经营实体韩国Cotem公司以及韩国斯洋具体开展。韩国Cotem公司的主要产品包括TFT-PR正性光刻胶、光刻工艺辅助材料（显影液、减薄液和清洗液等）、BM树脂等。韩国斯洋主要经营彩色光刻胶。公司同时掌握了彩色光刻胶和TFT-PR光刻胶的研制技术、生产工艺和全球知名大客户资源。公司光刻胶产品主要应用于高世代LCD显示屏和OLED显示屏。

公司的电子特气业务主要通过全资子公司成都科美特开展。成都科美特的主要业务是含氟类特种气体的研发、生产、提纯与销售，主要产品为六氟化硫和四氟化碳。六氟化硫广泛应用于电力设备行业、半导体制造业、冷冻工业、有色金属冶炼、航空航天、医疗（X光机、激光机）、气象（示踪分析）、化工等多个行业和领域。四氟化碳可广泛应用于硅、二氧化硅、氮化硅、磷硅玻璃及钨薄膜材料的刻蚀，在集成电路清洗、电子器件表面清洗、深冷设备制冷、太阳能电池的生产、激光技术、气相绝缘、泄漏检验剂、控制宇宙火箭姿态等方面也大量使用。

子公司华飞电子主要经营硅微粉相关业务，主要包括硅微粉的研发、生产和销售。华飞电子是国内知名的硅微粉生产企业，主要产品是球形硅微粉和角型硅微粉，产品主要运用于集成电路封装材料（塑封料）及普通电器件、高压电器的绝缘浇注环氧灌封料等及封装三极管、二极管及分立器件。

LDS输送系统业务主要通过控股子公司雅克福瑞进行，主要包括LDS输送系统的研发、制造、销售，产品主要用于半导体和显示面板企业的前驱体材料等化学品的输送。

2、LNG保温绝热板材业务

LNG储运增强型绝缘保温复合材料，该产品具有高绝热、耐超低温、耐高压、低膨胀及阻燃等特性，能承受的极限温度可达-170℃，具有技术领先性。

LNG船作为运输-163℃极低温液化天然气而设计建造的专用船舶，是业内公认的高技术、高难度、高附加值船型，是世界的造船皇冠上的明珠。为了满足我国对LNG能源需求的不断增长，保证国家的能源供应安全，目前包括沪东中华造船、江南造船和大连重工等国有大型船厂都将大型LNG海运船舶作为发展的重点船型。因为大型LNG运输船舶对LNG液货舱的要求很高，LNG保温绝热板材作为液货舱围护系统保温绝缘模块的主要组成部分，属于关键配套材料。雅克科技作为国内首家LNG保温绝热板材的供应商，目前已经取得了LNG保温绝热材料的全系列标准认证，并且拥有完整的自有技术、先进的生产工艺和高度智能化的生产线。公司通过了法国GTT公司、挪威船级社、英国劳氏船级社和美国船级社等所有的造船业国际权威机

构的认证，取得了国际船东和大型造船公司的信任。目前，LNG保温绝热板材业务已经取得了NO. 96 L03+、MARK 3/FLEX和GST等全系列产品标准认证，可以为大型LNG运输船舶、LNG动力海运船舶、海上LNG加注船和大型LNG陆上储罐等提供多种产品和配套的工程安装业务。

目前，公司已经建立了与沪东中华造船（集团）有限公司、江南造船有限责任公司和大连重工等大型船厂的战略合作业务关系，提供包括深冷复合板材、工程技术咨询和设备租赁等服务。同时，公司积极开拓海外市场，目前已全面参与俄罗斯北极二期液化天然气项目储罐建设。

3、阻燃剂业务

公司自成立以来立足自身，专业从事磷系阻燃剂的研发、生产和销售。公司阻燃剂产品品种丰富，应用领域广泛，已大量应用于汽车、建筑、电子器件等领域。公司产品在行业内享有较高的品牌影响力，产品远销欧美、日韩等多个国家和地区。

公司与圣奥化学科技有限公司于2020年8月共同签署了《江苏雅克科技股份有限公司与圣奥化学科技有限公司关于阻燃剂业务转让交易之框架协议》，公司有意在完成对阻燃剂业务的内部重组后，将其出售给圣奥化学。目前，该事项正在有序推进中。

报告期内，公司的经营情况主要如下：

2021年上半年，公司实现营业收入180,330.71万元，与上年同期相比增长94.16%；实现营业利润和利润总额分别为30,860.22万元和31,021.91万元，比上年同期分别增长17.70%和18.25%；实现归属于上市公司股东净利润为24,208.94万元，同比增长14.72%。2021年上半年，公司整体经营情况良好，业绩稳步增长，综合实力得到进一步提升。

1、经营工作稳步推进

经过长期的业务布局，公司的营收结构有了根本性的优化，开始步入又好又快的可持续发展轨道。公司前驱体材料业务、电子特气业务和硅微粉业务快速发展，光刻胶产品在客户端测试认证工作顺利开展，LDS输送系统业务不断拓展，LNG保温板材业务稳步提升，公司营业收入同比继续增长。

在半导体前驱体材料方面，公司下属子公司江苏先科和韩国UP chemical公司积极开拓国内、国际两个市场，不断拓展新客户和新产品的应用。公司不仅保持与SK海力士、三星电子和铠侠等知名芯片企业的良好合作，而且成功与镁光、台积电、Intel、中芯国际、长江存储、合肥长鑫等芯片制造知名企业形成了稳定的业务合作关系。经过以前年度的国内客户开拓和产品布局，随着中芯国际、合肥长鑫和长江存储等国内芯片厂商的产线逐步投产和产能持续增长，前驱体材料国内销售预计将大幅增长。

在电子特气方面，成都科美特为台积电、三星电子、Intel、中芯国际、海力士及京东方等企业批量供应四氟化碳等产品；随着新批的特高压输变电项目陆续开工建设，六氟化硫的市场需求有所增长。报告期内，成都科美特的技改扩能项目六氟化硫新产线已开始投产，四氟化碳新产线建设积极推进并预计将于今年第四季度开始投产。随着技改扩能项目的建成，四氟化碳和六氟化硫的产销量将继续增长。

在球形硅微粉方面，报告期内华飞电子实现满产满销。同时，华飞电子正积极推进新品种球形硅微粉项目的建设，新品种球形硅微粉的市场开拓工作也在同步推进。

在彩色光刻胶和TFT正性光刻胶方面，对LG显示等韩国客户的销售保持稳定，并积极开拓中国大陆和台湾等客户。目前，包括华星光电、惠科、京东方、深圳天马和友达光电等知名面板厂商都在批量供应，同时OLED光刻胶产品也在测试认证阶段。子公司韩国斯洋的3000吨彩色光刻胶生产线预计将于今年第四季度投产，随着新产线投产彩色光刻胶的生产成本将逐步降低，增加彩色光刻胶的盈利能力。

在LDS输送系统方面，随着中芯国际、长江存储和华宏华力等国内芯片厂商的产能逐步增长，LDS输送系统销售继续增长，公司目前已经是LDS输送系统的中国市场主流供应商。同时，公司正积极培育LDS输送系统的自主设计和工艺能力，并在保证产品质量的前提下推进零部件的国产化工作。

作为国内首家LNG保温绝热材料生产企业，公司LNG保温板材业务订单充足，与沪东中华造船（集团）有限公司、江南造船有限责任公司等大型船舶制造企业保持良好的业务合作关系，并积极拓展国内外市场，开发潜在客户。报告期内，公司全面参与的俄罗斯北极二期液化天然气储罐建设项目陆续交付，公司正在按计划有序完成前期订单。

2、再融资项目有序实施

为做大做强电子材料业务，公司于2020年启动非公开发行股份募集资金项目，拟融资不超过118,975.00万元用于支持产品研发和产线扩张。报告期内，公司根据中国证监会的相关要求对项目方案不断进行完善并于2021年4月取得证监会关于核

准公司非公开发行股票的批复。通过本次募投项目的实施，将实现半导体前驱体材料、微小粒径和低辐射球形硅微粉和彩色光刻胶等关键电子材料的国产化，对保证国内集成电路产业供应链安全具有重要意义。同时，新项目的建成投产对公司的未来年度发展和经营业绩持续增长将构筑坚实基础。截止本报告出具日，公司非公开发行股份事项正按计划有序推进中。

3、内部管理和团队建设扎实开展

为适应公司战略转型格局，满足客户多样化的需求，公司积极加强内部管理和团队建设。报告期内，公司进一步完善公司治理结构，狠抓内部控制制度落实，加强对子公司的管控，消除制约公司发展的障碍和缺陷，增强公司规范运行和风险控制水平，保障公司健康规范运营。为提升核心竞争力和可持续发展能力，公司加快组建具有丰富产业研究、产业化实践和企业经营管理的核心团队。通过公司治理和团队建设，公司努力提高在行业中的地位和竞争优势。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，具体情况如下：

1、规模化经营优势

近几年，经过一系列围绕半导体材料的并购重组以及战略转型升级，成功发展成为以电子材料为核心，以LNG保温绝热板材为补充，以阻燃剂业务为辅助的战略新兴材料平台型公司。

公司电子材料业务板块持续发力，拥有包括成都科美特、江苏先科、韩国UP Chemical、浙江华飞、雅克福瑞等多个生产基地，产品主要销售给国内外知名半导体企业，夯实了在该领域的坚实基础。公司目前是国内首家LNG保温绝热板材生产企业，生产的LNG保温绝热板材产品性能符合液化天然气储运的技术要求，产品质量达到国外同类领先水平。目前，在LNG保温板材业务领域与国内外知名造船厂、船级社达成了合作。经过多年的发展，公司在电子材料业务领域、LNG保温绝热板材领域以及传统阻燃剂领域得到长足进步，形成了规模化经营优势，综合市场占有率逐步提升。

2、产业结构优化优势

经过几年的战略转型，公司由以前面临行业规模和市场占有率双重天花板的阻燃剂行业龙头公司转型发展成为为战略新兴产业进行配套、解决国内战略新兴材料卡脖子的平台型公司。2020年度，公司业务主要分为电子材料、LNG保温绝热板材和阻燃剂三个业务板块。公司以电子材料业务为发展核心，以LNG保温绝热板材业务为补充，以传统阻燃剂业务为辅助，各个业务板块相互协作，共同促进公司可持续发展。公司产业结构布局明确，资源配置优势明显。

3、研发创新优势

公司在电子材料、LNG保温复合材料和阻燃剂等均有较强的研发能力，并且拥有多项专利和专有技术，形成了比较雄厚的技术储备。在电子材料业务板块，研发团队包括中国大陆、中国台湾和韩国等经验丰富的行业内技术专家，开展包括半导体前驱体材料、显示屏光刻胶、半导体光刻胶和集成电路封装材料等技术开发和产品试制。在LNG保温复合材料板块，研发团队包括中国和法国的技术专家，开展了LNG深冷复合材料的发泡技术、关键原材料和多种规格产品柔性制造工艺等研发。同时，LNG保温复合材料承担了两项国家重大海工装备科研课题项目。

4、产品多元化优势

公司的电子材料业务种类丰富，主要包括半导体前驱体材料/旋涂绝缘介质(SOD)、电子特气、半导体材料输送系统(LDS)、光刻胶和硅微粉等产品类别。公司的电子材料业务板块既有集成电路芯片用材料，又有高世代LCD显示屏和OLED显示屏制造用光刻胶。其中，集成电路芯片材料包括了芯片制造、芯片封装和半导体材料输送系统等多种产品。公司目前已形成了电子材料业务平台，能够提供基于客户需求高度定制化及有充分价格竞争力的电子材料综合解决方案。

公司的LNG保温复合材料业务板块目前已经取得NO. 96 L03+、MARK 3/FLEX和GST等全系列产品标准认证，同时也取得了LNG储运系统的工程建设资质。LNG保温复合材料业务既可以为大型LNG运输船舶、LNG动力海运船舶、海上LNG加注船和大型LNG陆上储罐等提供多种保温复合板材产品，又能提供配套工程技术咨询和工程建设服务。

5、客户与市场优势

公司同时拥有国际和国内两个市场资源，并且与主要客户建立了良好紧密的业务关系。电子材料业务板块全球客户包括SK海力士、美光、三星电子、铠侠电子和英特尔等国际领先的芯片制造商，以及LG显示屏和友达光电等国际大型面板制造商；国内客户包括中芯国际、长江存储与合肥长鑫等国内主流芯片制造商，以及京东方、华星光电和惠科等国内大型面板制造商。

LNG保温复合材料业务板块已经和沪东中华、江南造船和大连重工等国有大型船厂建立了紧密的战略合作关系，并同时开拓了俄罗斯北极二期天然气项目重点客户。

6、组织管理优势

公司股东大会、董事会和监事会及公司经营管理层架构合理，相互制衡、有效协作，组织架构和管理模式日益完善，运行效率不断提高。公司各业务板块相互依托，各子公司之间协同联动，充分发挥了内生发展和外延并购带来的协同效应，能更好地推动公司持续健康发展。

报告期内，公司在研发、生产、销售等方面的综合实力得到进一步提升。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,803,307,079.57	928,767,525.59	94.16%	本报告期合并范围扩大，增加了子公司科特美，同时 LNG 业务与去年同期相比增长了 962.5%，阻燃剂业务增长了 36.63%，电子特气业务增长了 16.56%。
营业成本	1,296,802,735.47	564,408,573.30	129.76%	主要因为本报告期收入大幅增加导致对应的营业成本增加；按新收入准则销售运费计入了主营业务成本。
销售费用	36,341,756.72	45,051,579.49	-19.33%	销售费用减少主要因为按新会计准则规定本报告期与销售相关的销售运费计入了主营业务成本
管理费用	154,629,299.30	89,598,415.11	72.58%	管理费用增加主要因为韩国 UP 在台湾设立分公司，导致管理费用比去年同期增 54%。Cotem 公司 CHEME 咨询服务费增加。
财务费用	-447,425.98	-8,153,730.20	1,722.00%	1、本报告期公司借款增加，利息支出较上年同期上升 121.6%，2、汇兑收益较上年同期增长
所得税费用	64,617,243.04	44,336,194.24	45.74%	主要是本报告期利润总额较上年同期增长 18.7%
研发投入	45,860,979.22	33,708,160.48	36.05%	主要是本报告期化学材料和 LNG 新型材料研发支出增加
经营活动产生的现金流量净额	168,936,097.95	121,888,428.12	38.60%	主要是本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 121%；收到的税费返还较上年同期增长 302%。
投资活动产生的现金流量净额	-210,911,292.94	-98,505,232.80	-114.11%	主要是与上年同期相比固定资产投资增加，投资收到的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	12,500,940.55	-49,031,948.95	492.23%	主要是本报告期金融机构借款较上年同期增加 175%。
现金及现金等价物净增加额	-22,560,676.59	-26,673,011.27	-15.42%	
投资收益	38,942,048.94	84,956,068.41	-54.16%	主要是本报告期与去年同期相比华泰瑞联权益分配减

				少了 48%
其他收益	10,387,735.47	3,682,947.02	182.05%	主要因为本报告期收到的政府补助较去年大幅增加。
公允价值变动损益	-2,980,649.19	-23,080,293.93	674.34%	主要因为本报告期华泰瑞联基金公允价值与去年同期相比大幅增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,803,307,079.57	100%	928,767,525.59	100%	94.16%
分行业					
电子材料	1,283,453,833.05	71.17%	659,673,277.87	71.03%	94.56%
化学材料	467,335,277.20	25.92%	256,056,046.85	27.57%	82.51%
设备租赁	11,628,601.38	0.64%	13,038,200.87	1.40%	-10.81%
其他	40,889,367.94	2.27%			
分产品					
半导体化学材料	369,315,912.93	20.48%	350,238,886.32	37.71%	5.45%
光刻胶及配套试剂	568,632,779.47	31.53%			
电子特种气体	191,627,656.88	10.63%	164,400,729.57	17.70%	16.56%
球形硅微粉	99,378,549.03	5.51%	82,724,436.67	8.91%	20.13%
LDS 设备	54,498,934.74	3.02%	28,230,932.93	3.04%	93.05%
阻燃剂	243,310,379.29	13.49%	178,074,034.15	19.17%	36.63%
锡盐类	31,428,527.28	1.74%	33,961,752.36	3.66%	-7.46%
硅油及胺类	3,106,855.38	0.17%	2,720,273.64	0.29%	14.21%
LNG 保温复合材料	189,489,515.25	10.51%	18,467,833.57	1.99%	926.05%
LNG 设备租赁	11,628,601.38	0.64%	13,038,200.87	1.40%	-10.81%
其他	40,889,367.94	2.27%	56,910,445.51	6.13%	-28.15%
分地区					
国内销售	365,558,727.77	20.27%	395,269,143.62	42.56%	-7.52%
国外销售	1,437,748,351.80	79.73%	533,498,381.97	57.44%	169.49%

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						
电子材料	1,283,453,833.05	899,346,763.61	29.93%	94.56%	170.26%	-19.63%
化学材料	467,335,277.20	365,177,200.22	21.86%	82.51%	60.07%	10.96%
分产品						
半导体化学材料	369,315,912.93	207,749,092.87	43.75%	5.45%	19.73%	-6.71%
光刻胶及配套试剂	568,632,779.47	481,786,719.19	15.27%			
电子特种气体	191,627,656.88	106,862,463.91	44.23%	16.56%	23.07%	-2.95%
阻燃剂	243,310,379.29	194,505,841.74	20.06%	36.63%	30.01%	4.08%
LNG 保温复合材料	189,489,515.25	142,040,215.04	25.04%			
分地区						
国内销售	365,558,727.77	218,905,996.54	40.12%	-7.52%	-7.22%	-0.19%
国外销售	1,437,748,351.80	1,077,896,738.93	25.03%	169.49%	228.16%	-13.40%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、LDS 设备营业收入同比增长 93.05%，主要原因：本报告期随着疫情逐步得到控制，国内市场需求逐步回暖，从而导致收入大幅度的增长。

2、LNG 保温复合材料营业收入同比增长 926.05%，主要原因：去年受新冠疫情的影响，产量、销售较低，本报告期，随着疫情逐步得到控制，国际、国内市场需求逐步回暖，从而导致收入较大幅度增长；公司产品技术逐步成熟，市场竞争力日益增强。

3、阻燃剂营业收入同比上升了 36.63%，主要原因：去年受新冠疫情的影响，产量、销售较低，本报告期，随着疫情逐步得到控制，国际、国内市场需求逐步回暖，从而导致收入较大幅度增长。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	38,942,048.94	12.55%	主要是南京华泰瑞联基金分红所致	否
公允价值变动损益	-2,980,649.19	-0.96%	主要是南京华泰瑞联净资产公允价值变动所致	否
资产减值	2,241,400.62	0.72%	主要是公司处置固定资产所致	否
营业外收入	2,308,201.91	0.74%	主要是公司非经营性利得	否
营业外支出	691,309.86	0.22%	主要是公司非经营性损失	否
信用减值	-3,540,868.60	-1.14%	主要是计提的坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	505,212,695.16	8.34%	540,183,619.78	9.12%	-0.78%	无重大变化
应收账款	627,547,130.43	10.36%	622,981,161.47	10.52%	-0.16%	无重大变化
合同资产	11,804,789.08	0.19%	11,849,516.88	0.20%	-0.01%	无重大变化
存货	668,913,493.66	11.04%	547,302,915.17	9.24%	1.80%	无重大变化
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
固定资产	977,563,548.11	16.14%	1,001,750,606.30	16.91%	-0.77%	无重大变化
在建工程	404,685,066.46	6.68%	332,683,935.94	5.62%	1.06%	无重大变化
使用权资产	5,667,578.10	0.09%		0.00%	0.09%	2021年1月1日起实行新租赁会计准则
短期借款	267,808,098.95	4.42%	156,326,228.13	2.64%	1.78%	无重大变化
合同负债	112,379,965.59	1.86%	82,484,747.35	1.39%	0.47%	无重大变化
长期借款	94,354,364.30	1.56%	94,962,075.21	1.60%	-0.04%	无重大变化
租赁负债	3,605,872.08	0.06%		0.00%	0.06%	2021年1月1日起实行新租赁会计准则
其他流动资产	63,319,294.88	1.05%	45,468,768.22	0.77%	0.28%	无重大变化
其他权益工具投资	14,906,641.00	0.25%	14,992,516.79	0.25%	0.00%	无重大变化
其他非流动金融资产	272,336,172.98	4.50%	275,530,891.50	4.65%	-0.15%	无重大变化
无形资产	278,079,259.78	4.59%	294,306,343.40	4.97%	-0.38%	无重大变化
开发支出	13,361,800.78	0.22%	11,042,257.48	0.19%	0.03%	无重大变化
商誉	1,845,329,772.00	30.47%	1,853,537,637.00	31.29%	-0.82%	无重大变化
长期待摊费用	17,171,913.48	0.28%	17,757,996.52	0.30%	-0.02%	无重大变化
递延所得税资产	26,709,000.31	0.44%	36,314,288.56	0.61%	-0.17%	无重大变化
其他非流动资产	105,666,794.59	1.74%	51,781,047.71	0.87%	0.87%	无重大变化

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、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)	277,280,891.49	-2,980,649.19				1,750,000.00	214,069.32	272,336,172.98
4.其他权益工具投资	14,992,516.79						85,875.79	14,906,641.00
金融资产小计	292,273,408.28	-2,980,649.19	0.00	0.00	0.00	1,750,000.00	299,945.11	287,542,759.09
应收款项融资	120,232,490.40					18,475,848.42		101,756,641.97
上述合计	412,505,898.67	-2,980,649.19	0.00	0.00	0.00	20,225,848.42	299,945.11	388,999,455.95
金融负债	351,167.49					351,167.49		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、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	4,229,373.89	信用证、保函及履约保证金 欧洲先科 3,074,480.00 成都科特美 1,154,893.89
固定资产	171,921,057.58	抵押借款 江苏先科 34,289,058.64 江苏科特美 137,631,998.94
无形资产	29,853,248.57	抵押借款 江苏先科 29,853,248.57
合计	206,003,680.04	--

六、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
江苏科特美	电子材料	收购	87,544,997.00	38.05%	自有资金	无	永久	股权收购	完成			否		
合计	--	--	87,544,997.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
华飞电子	子公司	电子封装用二氧化硅填料的生产、销售	3,881.69万元	205,276,917.81	182,516,002.68	108,167,989.48	23,562,558.86	20,777,045.15
科美特	子公司	六氟化硫、四氟甲烷的生产、销售	2000万元	1,324,243,584.17	764,500,445.67	723,227,337.71	143,067,921.96	121,930,210.71
江苏先科	子公司	半导体材料的和通用机械设备及配件销售	13,200万元	1,747,526,375.65	1,611,893,064.72	374,921,955.69	82,300,374.00	52,830,187.20
雅克天然气	子公司	船舶设备、机电设备的租赁；液化天然气管道工程设计、施工、技术咨询、开发、服务	6000万元	86,717,548.07	83,942,976.81	17,644,518.49	7,305,353.24	5,494,263.70
雅克福瑞半导体	子公司	半导体器件、电池、液晶显示器、仪器仪表的技术研发、制造、销售	600万美元	93,452,359.49	60,368,130.57	54,516,056.38	19,174,412.94	14,874,953.38
雅克上海新材料	子公司	专用化学产品销售（不含危险化学品），化工产品销售（不含许可类化工产品）	25000万元	358,406,676.72	147,632,117.80	298,091,300.62	5,596,249.54	5,587,605.13
欧洲先科	子公司	为本公司产品开拓销售市场	100万欧元	133,599,826.14	48,027,317.02	99,237,507.79	-853,242.26	-573,409.88
江苏科特美	子公司	新材料、光刻胶的技术研发	23010万元	588,908,797.58	191,278,304.74	781,559,156.25	-16,170,033.68	-14,672,990.47

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏科特美	股权收购	对整体营收和业绩影响较小。

主要控股参股公司情况说明

1、华飞电子，注册资本3,881.69万元，主要从事电子封装用二氧化硅填料的生产、销售。报告期内主营业务收入同比增长30.86%，净利润同比增长40.86%，主要原因是报告期市场需求量大，导致销售收入增长，同时产品成本下降。

2、科美特，注册资本2000万元，主要从事六氟化硫、四氟甲烷的生产、销售。本报告期主营业务收入同比增长13.01%，净利润同比增长16.2%，主要是报告期市场需求量大，导致销售收入增长。

3、江苏先科，注册资本13,200万元，主要从事半导体材料的和通用机械设备及配件销售。本报告期主营业务收入同比增长6.67%，净利润同比下降63.79%。主要原因是原材料价格上升，容器采购额增加。

4、雅克天然气成立于2018年8月，主要从事船舶设备、机电设备的租赁；液化天然气管道工程设计、施工、技术咨询、开发、服务；系被公司与江苏智卓共同投资设立的联营企业，注册资本6,000万元，双方各认缴3,000万元，按出资比例行使

表决权。2019年5月，江苏智卓和沈锡强签订股权转让协议，江苏智卓将500万元认缴出资转让给沈锡强，雅克天然气于2019年5月31日完成工商变更。至此本公司直接持股50%，取得实际控制权，2019年6月经营情况纳入合并报表范围。报告期内主营业务收入同比增长35.33%，净利润同比增长26.53%，主要因为随着疫情逐步得到控制，市场需求量扩大。

5、雅克福瑞半导体成立于2017年6月，注册资本为600万美元，主营业务为半导体器件、电池、液晶显示屏、电子工业专业设备及其零部件的、仪器仪表的技术研发、技术咨询、技术服务、制造、销售等。本报告期主营业务收入同比增长93.11%，净利润同比增长389.43%。主要是报告期市场需求量大，导致收入增加。

6、雅克上海新材料成立于2020年12月，主要业务为专用化学产品销售（不含危险化学品），化工产品销售（不含许可类化工产品）等，注册资本25000万元人民币，2020年12月纳入合并范围。

7、欧洲先科成立于2007年10月1日，注册资本100万欧元（本公司持有其100.00%股权），主要为本公司产品开拓欧洲市场。本报告期主营业务收入同比下降8.5%，主要原因是受新冠疫情影响欧洲市场需求量下降。

8、江苏科特美主要从事新材料、光刻胶的技术研发，公司于2021年1月份以现金人民币87,544,997元购买许春栋持有的江苏科特美38.05%的股权，本次交易完成后，公司直接持有江苏科特美 93.05%的股权。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争风险

随着国家对半导体行业在产业政策、财税政策、投融资政策等方面给与全方面的支持，公司各项业务在快速发展的同时，竞争也日趋激烈。虽然公司在资本规模、研发实力、技术水平、行业经验和客户资源等方面均有较强的竞争优势，但仍然面临着新进入者以及现有竞争对手的竞争，国内外竞争对手通过不断的行业整合等手段扩充市场份额，公司的市场地位可能受到一定挑战，公司可能面临比较激烈的市场竞争。为此，公司将加强技术和创新，持续提高产品质量和服务水平，加强与客户的交流与合作，稳固并提升市场份额，并积极开拓下游行业客户，赢得更多的发展空间。

2、汇率波动风险

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

3、管理风险

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

4、整合风险

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

第四节 公司治理

一、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	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	60.36%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	公告编号：2021-034；公告名称：《2020 年年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： http://www.cninfo.com.cn
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.04%	2021 年 06 月 22 日	2021 年 06 月 23 日	公告编号：2021-039；公告名称：《2021 年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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
江苏雅克科技股份有限公司	化学需氧量	间歇排放	1 个, 编号: FS-36011	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	274mg/l	500 mg/l	3.485 吨	/	无
江苏雅克科技股份有限公司	氨氮	间歇排放	1 个, 编号: FS-36011	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	1.81mg/l	45 mg/l	0.023 吨	/	无
江苏雅克科技股份有限公司	PH 值	间歇排放	1 个, 编号: FS-36011	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	6.5-9.5	6.5-9.5	/	/	无
江苏雅克科技股份有限公司	总氮	间歇排放	1 个, 编号: FS-36011	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	4.12	70mg/l	0.052 吨	/	无
江苏雅克科技股份有限公司	总磷	间歇排放	1 个, 编号: FS-36011	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	2.64 mg/l	8mg/l	0.034 吨	/	无
江苏雅克科技股份有限公司	挥发性有机物 (VOCS)	间歇排放	1 个, 编号: FQ-36011	经度: 118385515311 纬度: 31.395623364	40mg/N m?	80 mg/Nm?	1.56 吨	/	无
滨海雅克化工有限公司	化学需氧量	间歇排放	1 个, 编号: WS6011601	经度 120.4563655573 纬度: 33.5942473783	0mg/l	500 mg/l	0	24.665	无
滨海雅克化工有限公司	氨氮	间歇排放	1 个, 编号: WS6011601	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	0 mg/l	45 mg/l	0	0.105	无
滨海雅克化工有限公司	PH 值	间歇排放	1 个, 编号: WS6011601	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	0 mg/l	7-9	/	/	无
滨海雅克化工有限公司	总磷	间歇排放	1 个, 编号: WS6011601	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	0 mg/l	8mg/l	0	0.146	无
滨海雅克化工有限公司	挥发酚	间歇排放	1 个, 编号: WS6011601	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	0 mg/l	0.5mg/l	0	0.02	无
滨海雅克化工有限公司	悬浮物	间歇排放	1 个, 编号: WS6011601	经度 119.8494124360 纬度: 31.3988634618	0 mg/l	400 mg/l	0	3.537	无
滨海雅克化工有限公司	挥发性有机物 (VOCS)	间歇排放	1 个, 编号: WS6011601	经度: 118385515311 纬度: 31.395623364	0mg/l	80 mg/l	0	0.482	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、雅克科技防治污染设施的建设和运行情况如下:

雅克科技2020年已经完成全国排污许可证申请工作，目前已经按照许可信息公开要求定期发布信息公告，截至2021年6月30日，雅克科技污染治理设施正常运行，状态良好，废水经厂区预处理装置处理达标后接入园区污水处理厂进行深度处理后排放（执行工业废水接管标准），工艺废气污染物经液碱喷淋+生物滤床+喷淋+RTO焚烧炉处理后达标排放。

2、滨海雅克防治污染设施的建设和运行情况如下：

滨海雅克目前处于停产状态，公司项目配套污染治理设施完善，生产过程中产生污染物均严格按照环保要求处理后达标排放。

固体废物按资源化、减量化、无害化处置原则妥善处置。各类废渣、废活性炭纤维、废水预处理污泥、废机油等严格按照危险废物管理，妥善收集后委托有资质单位进行处置。各类危险废物收集和贮存符合《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2011）的规定，并按环评意见于2021年提升改造了相应500m²存放房间，建立管理台帐，确保不发生二次污染。

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

雅克科技2020年度新改扩建项目均严格按照建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可要求进行项目管理并向主管部门报审报备。

滨海雅克各建设项目均进行了环境影响评价，并已经通过环保验收；目前国家排污许可证已经通过县局审查已送往市局审核。

突发环境事件应急预案

雅克科技新编突然环境事件应急预案通过专家审查论证后已经于2020年3月13日在主管部门报备。

滨海雅克根据生产装置及所处行业特性相应制定了《突发环境事件应急预案》并报所在地方环保部门备案。

环境自行监测方案

2020年雅克科技已经完成国家版排污许可证申领工作，企业编制了可行的自行环境监测方案，并严格按照方案落实监测跟踪；2020年公司还编制完成了土壤和地下水自行监测方案，并委托有相关资质单位开展监测工作。相关信息全部按照全国排污许可证信息管理平台要求定期公布。

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

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

作为上市公司，多年来雅克科技重视践行社会责任。公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断实现公司价值的同时积极承担对投资者、客户、职工等利益相关方的责任。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关法律法规、规章制度的要求，健全“三会一层”的治理构架，股东大会、董事会、监事会和经营管理层分工明确，运作规范。公司严格按照证监会、交易所的法律法规积极履行信息披露义务，通过多种渠道与投资者进行沟通与交流，努力提高公司经营和相关信息的透明度和诚信度，不断提升治理能力和管理水平，切实保障公司和全体股东的合法权益。

公司始终坚持合作共赢的经营理念，不断加强业务规范管理，严格落实风险管控措施，强化公司内控体系建设，规范公司治理，积极维护客户和供应商的权益，努力为客户提供优质服务。

公司坚持以人为本的发展理念，重视员工的发展价值，坚持依法治理，尊重和维护员工的合法权益。公司定期组织开展各类培训活动，关注员工身心健康，不断提高员工的工作能力，强化员工归属感，实现企业与员工的共同成长。

报告期内，公司深耕主业，围绕建设一流的电子材料平台型企业和战略新兴材料领域优质上市公司的战略目标，不断提升公司竞争实力，深化社会责任理念，切实履行社会责任。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人及承诺人控制的其他企业未从事与上市公司及其下属企业以及上市公司拟收购之浙江华飞电子基材有限公司主营业务构成实质竞争的业务。2、承诺人今后亦不以直接或间接的方式从事与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）浙江华飞电子基材有限公司经营的业务构成可能的直接或间接竞争的业务；并将采取合法及有效的措施，促使承诺人控制的其他企业不从事、参与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）浙江华飞电子基材有限公司的经营运作相竞争的任何活动的业务。3、承诺人及其控制的其他企业将不以上市公司以外的名义为上市公司现有客户提供与上市公司相同或相类似的服务。4、如承诺人及其控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司。5、承诺人在此保证，如承诺人及其控制的其他企业违反本承诺，所得的经营利润、收益全部归上市公司所有，且承诺人将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。	2016年02月04日	长期有效	正常履行中
	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；2、承诺人将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对有关本公司及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务；3、承诺人不会利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法权益；4、承诺人将不会要求浙江华飞电子基材有限公司	2016年02月04日	长期有效	正常履行中

			给予与其在任何一项市场公平交易中给予与独立第三方的条件相比更优惠的条件；5、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保；6、承诺人将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。			
李文、敖洲、郑杰英、徐子英、华飞投资五位交易对手方	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、在承诺人与上市公司约定的业绩承诺及在浙江华飞电子材料有限公司任职和竞业禁止期间内，承诺人不会在上市公司及其控股子公司之外，直接或间接从事与上市公司及其控股子公司相同或相类似的业务；不在同上市公司或其控股子公司存在相同或者相类似业务的实体任职或者担任任何形式的顾问；不以上市公司及其控股子公司以外的名义为上市公司及控股子公司现有客户提供与上市公司及其控股子公司相同或相类似的服务；2、承诺人在此保证，如承诺人违反本承诺，所得的经营利润、收益全部归上市公司所有，且承诺人将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。	2016年02月04日	长期有效	正常履行中	
李文、敖洲、郑杰英、徐子英、华飞投资五位交易对手方	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；2、承诺人不会利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益；3、承诺人将不会要求上市公司给予与其在任何一项市场公平交易中给予与独立第三方的条件相比更优惠的条件；4、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保；5、承诺人将忠实履行上述承诺，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，承诺人将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。	2016年02月04日	长期有效	正常履行中	
沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位控股股东、实际控制人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人及承诺人控制的其他企业未从事与上市公司及其下属企业以及上市公司拟收购之成都科美特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司主营业务构成实质竞争的业务。2、承诺人今后亦不以直接或间接的方式从事与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）成都科美特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司经营的业务构成可能的直接或间接竞争的业务；并将采取合法及有效的措施，促使承诺人控制的其他企业不从事、参与上市公司及其下属企业以及（本次收购完成后的）成都科美特种气体有限公司和/或江苏先科半导体新材料有限公司的经	2017年10月17日	长期有效	正常履行中	

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

			案调查的，在案件调查结论明确以前，不转让在雅克科技拥有权益的股份。			
	国家集成电路产业投资基金股份有限公司、农银二号无锡股权投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区灏坤投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区毓朗投资管理合伙企业	股份限售承诺	若本公司/企业通过出售标的资产取得上市公司股份时，持有标的资产的时间尚不足 12 个月，则本公司通过出售标的资产取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让；若本公司通过出售标的资产取得上市公司股份时，持有标的资产的时间已超过 12 个月，则本公司通过出售标的资产取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。	2018 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 15 日	履行完毕
	农银国际投资（苏州）有限公司	股份限售承诺	若本公司通过出售科美特股权取得上市公司股份时，持有科美特股权的时间尚不足 12 个月，则本公司通过出售科美特股权取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让；若本公司通过出售科美特股权取得上市公司股份时，持有科美特股权的时间已超过 12 个月，则本公司通过出售科美特股权取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。	2018 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 15 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	首次公开发行股票并上市前持有公司 5% 以上股份的控股股东及实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖出具了避免同业竞争的承诺，内容如下：（1）本人、本人直系亲属以及本人、本人直系亲属所控制的其他任何类型的企业现时不存在从事与雅克科技及其子公司有相同或类似业务的情形，与雅克科技之间不存在同业竞争；（2）在本人作为雅克科技实际控制人期间，本人及本人直系亲属不会以任何方式直接或间接从事与雅克科技及其子公司现有及将来业务构成同业竞争的活动；（3）本人不会利用雅克科技实际控制人地位损害雅克科技及其他股东的利益。	2010 年 10 月 25 日	长期有效	正常履行中
	沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位发起人股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为进一步减少关联交易、规范公司运行，公司控股股东、实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖出具了有关关联交易的承诺函，内容如下：在与发行人可能发生的任何交易中，本人保证遵循公平、诚信的原则，以市场公认的价格进行；将不利用对股份公司的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于发行人及发行人其他股东利益的行为；本人保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2010 年 10 月 25 日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小	公司	分红承诺	1、公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方	2021	2023	正常

股东所作承诺			式分配股利。董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2021年-2023年公司每年现金分配的比例不低于当年可分配利润的10%，且三年内以现金方式累计分配的利润不得少于三年实现的年均可分配利润的30%。3、未来三年(2021年-2023年)公司可以遵循合并报表和母公司报表中利润孰低原则，并根据公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。4、如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。	年 01 月 01 日	年 12 月 31 日	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,130	0	0	0
合计		3,130	0	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	本年度计提减值准备金额(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)
中国银行彭州南大街支行	银行	对公结构性存款	1,000	自有资金	2021年03月03日	2021年06月04日	货币、债券市场	浮动利率	3.95%		8.13	8.13		是	否	
中国银行彭州南大街支行	银行	对公结构性存款	1,500	自有资金	2021年03月26日	2021年06月26日	货币、债券市场	浮动利率	3.95%		12.46	12.46		是	否	
中国银行无棣支行营业部	银行	中银理财-乐享天天(固定收益类产品)	630	自有资金	2021年01月04日	2021年06月29日	货币、债券市场	浮动利率	3.95%		8.09	8.09		是	否	
合计			3,130	--	--	--	--	--	--	0	28.68	--		--	--	--

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

4、日常经营重大合同

适用 不适用

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	219,089,646	47.33%				-51,595,866	-51,595,866	167,493,780	36.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股	28,607,264	6.18%				-28,607,264	-28,607,264	0	0.00%
3、其他内资持股	190,482,382	41.16%				-22,988,602	-22,988,602	167,493,780	36.19%
其中：境内法人持股	19,523,899	4.22%				-19,523,899	-19,523,899	0	0.00%
境内自然人持股	170,958,483	36.94%				-3,464,703	-3,464,703	167,493,780	36.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	243,763,857	52.67%				51,595,866	51,595,866	295,359,723	63.81%
1、人民币普通股	243,763,857	52.67%				51,595,866	51,595,866	295,359,723	63.81%
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	462,853,503	100.00%						462,853,503	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	26,532,876	26,532,876			公司实施发行股份购买资产事项,根据交易方案,公司向其非公开发行新股26,532,876股股份	2021年6月15日
农银二号无锡股权投资中心(有限合伙)	4,824,159	4,824,159			公司实施发行股份购买资产事项,根据交易方案,公司向其非公开发行新股4,824,159股股份	2021年6月15日
农银国际投资(苏州)有限公司	2,074,388	2,074,388			公司实施发行股份购买资产事项,根据交易方案,公司向其非公开发行新股2,074,388股股份	2021年6月15日
宁波梅山保税港区灏坤投资管理合伙企业(有限合伙)	4,824,159	4,824,159			公司实施发行股份购买资产事项,根据交易方案,公司向其非公开发行新股4,824,159股股份	2021年6月15日
宁波梅山保税港区毓朗投资管理合伙企业(有限合伙)	9,875,581	9,875,581			公司实施发行股份购买资产事项,根据交易方案,公司向其非公开发行新股9,875,581股股份	2021年6月15日
合计	48,131,163	48,131,163	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	24,355	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

沈琦	境内自然人	23.18%	107,271,941	-1,826,001	81,823,456	25,448,485	质押	11,520,000
沈馥	境内自然人	21.19%	98,082,600	-2,800,000	77,219,308	20,863,292	质押	11,520,000
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	国有法人	5.73%	26,532,876	0		26,532,876		
中国工商银行股份有限公司-富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	其他	2.27%	10,500,000	6,570,722		10,500,000		
沈锡强	境内自然人	1.97%	9,120,000	0	6,840,000	2,280,000		
宁波梅山保税港区毓朗投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.94%	8,975,581	-900,000		8,975,581	质押	5,606,617
香港中央结算有限公司	境外法人	1.30%	6,038,339	-1,531,330		6,038,339		
中国工商银行股份有限公司-富国创新科技混合型证券投资基金	其他	0.90%	4,179,042	4,179,042		4,179,042		
中国工商银行股份有限公司-富国高新技术产业混合型证券投资基金	其他	0.77%	3,562,653	3,562,653		3,562,653		
华杉瑞联基金管理有限公司-江苏华泰瑞联并购基金(有限合伙)	其他	0.76%	3,495,334	-3,483,077		3,495,334		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述各股东中，沈锡强为沈琦、沈馥兄弟的父亲。2、除前述关联关系外，未知前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注11)	不适用							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	26,532,876	人民币普通股	26,532,876					
沈琦	25,448,485	人民币普通股	25,448,485					
沈馥	20,863,292	人民币普通股	20,863,292					
中国工商银行股份有限公司-富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	10,500,000	人民币普通股	10,500,000					
宁波梅山保税港区毓朗投资管理合伙企业(有限合伙)	8,975,581	人民币普通股	8,975,581					

香港中央结算有限公司	6,038,339	人民币普通股	6,038,339
中国工商银行股份有限公司-富国创新科技混合型证券投资基金	4,179,042	人民币普通股	4,179,042
中国工商银行股份有限公司-富国高新技术产业混合型证券投资基金	3,562,653	人民币普通股	3,562,653
华杉瑞联基金管理有限公司-江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）	3,495,334	人民币普通股	3,495,334
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	2,573,159	人民币普通股	2,573,159
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述各股东中，沈锡强为沈琦、沈馥兄弟的父亲。2、除前述关联关系外，未知前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	505,212,695.16	540,183,619.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,750,000.00
衍生金融资产		
应收票据	4,269,977.56	48,526,757.24
应收账款	627,547,130.43	622,981,161.47
应收款项融资	101,756,641.97	120,232,490.39
预付款项	84,710,460.48	60,816,100.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,932,580.13	34,844,900.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	668,913,493.66	547,302,915.17

合同资产	11,804,789.08	11,849,516.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,319,294.88	45,468,768.22
流动资产合计	2,095,467,063.35	2,033,956,230.48
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		
长期股权投资		
其他权益工具投资	14,906,641.00	14,992,516.79
其他非流动金融资产	272,336,172.98	275,530,891.49
投资性房地产		
固定资产	977,563,548.11	1,001,750,606.30
在建工程	404,685,066.46	332,683,935.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,667,578.10	
无形资产	278,079,259.78	294,306,343.36
开发支出	13,361,800.78	11,042,257.48
商誉	1,845,329,772.00	1,853,537,637.11
长期待摊费用	17,171,913.48	17,757,996.52
递延所得税资产	26,709,000.31	36,314,288.56
其他非流动资产	105,666,794.59	51,781,047.71
非流动资产合计	3,961,477,547.59	3,889,697,521.26
资产总计	6,056,944,610.94	5,923,653,751.74
流动负债：		
短期借款	267,808,098.95	156,326,228.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		351,167.49
衍生金融负债		
应付票据	132,024,026.00	111,058,156.00

应付账款	289,594,013.87	320,160,180.99
预收款项	1,847,299.41	850,415.78
合同负债	112,379,965.59	82,484,747.35
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	33,469,559.36	60,251,325.75
应交税费	63,505,385.79	67,473,812.73
其他应付款	95,671,976.04	82,174,752.58
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,068,615.42	26,772,271.01
其他流动负债	1,003,331.23	1,006,749.26
流动负债合计	1,023,372,271.66	908,909,807.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	94,354,364.30	94,962,075.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,605,872.08	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	5,368,027.37	2,468,079.75
预计负债		
递延收益	15,902,010.45	19,452,958.49
递延所得税负债	38,402,668.37	40,365,638.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,632,942.57	157,248,751.74
负债合计	1,181,005,214.23	1,066,158,558.81
所有者权益：		

股本	462,853,503.00	462,853,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,946,529,305.37	2,954,497,156.94
减：库存股		
其他综合收益	-49,127,488.55	4,385,077.88
专项储备	1,904,181.41	3,444,634.52
盈余公积	115,807,565.34	115,807,565.34
一般风险准备		
未分配利润	1,330,479,403.33	1,171,919,027.65
归属于母公司所有者权益合计	4,808,446,469.90	4,712,906,965.33
少数股东权益	67,492,926.81	144,588,227.60
所有者权益合计	4,875,939,396.71	4,857,495,192.93
负债和所有者权益总计	6,056,944,610.94	5,923,653,751.74

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：覃红键

会计机构负责人：郭伟星

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	114,814,668.85	139,226,249.51
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	54,879,999.51	112,202,856.93
应收款项融资	2,099,571.57	4,281,911.91
预付款项	125,551,657.59	30,848,620.61
其他应收款	349,096,308.56	387,515,478.80
其中：应收利息		
应收股利	320,000,000.00	370,000,000.00
存货	192,648,183.56	171,230,997.07
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	961,937.50	16,958,519.79
流动资产合计	840,052,327.14	862,264,634.62
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,642,979,978.99	3,540,434,981.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	267,997,853.36	270,978,502.55
投资性房地产		
固定资产	307,053,848.50	306,807,301.92
在建工程	33,383,118.65	31,130,353.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,516,520.40	47,470,327.42
开发支出	13,361,800.78	11,042,257.48
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,733,013.58	2,543,322.41
其他非流动资产	43,232,173.76	21,550,631.14
非流动资产合计	4,356,258,308.02	4,231,957,678.15
资产总计	5,196,310,635.16	5,094,222,312.77
流动负债：		
短期借款	239,040,597.88	126,265,825.63
交易性金融负债		351,167.49
衍生金融负债		
应付票据	132,024,026.00	111,058,156.00
应付账款	87,802,903.71	86,711,106.03
预收款项	411,752.53	397,938.54
合同负债	95,300,251.20	56,874,852.22
应付职工薪酬	4,453,675.36	7,378,565.50
应交税费	6,347,316.63	782,521.58

其他应付款	230,898,944.06	260,835,965.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	796,279,467.37	650,656,098.11
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	9,195,711.56	9,601,298.00
递延所得税负债	10,199,678.00	10,600,100.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,395,389.56	20,201,398.26
负债合计	815,674,856.93	670,857,496.37
所有者权益：		
股本	462,853,503.00	462,853,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,050,073,561.28	3,050,073,561.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	137,091.48	14,706.67
盈余公积	115,807,565.34	115,807,565.34
未分配利润	751,764,057.13	794,615,480.11
所有者权益合计	4,380,635,778.23	4,423,364,816.40
负债和所有者权益总计	5,196,310,635.16	5,094,222,312.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,803,307,079.57	928,767,525.59
其中：营业收入	1,803,307,079.57	928,767,525.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,538,799,045.79	728,999,393.09
其中：营业成本	1,296,802,735.47	564,408,573.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,611,701.06	4,386,394.91
销售费用	36,341,756.72	45,051,579.49
管理费用	154,629,299.30	89,598,415.11
研发费用	45,860,979.22	33,708,160.48
财务费用	-447,425.98	-8,153,730.20
其中：利息费用	4,042,252.74	1,824,234.61
利息收入	1,378,656.45	6,064,681.08
加：其他收益	10,387,735.47	3,682,947.02
投资收益（损失以“-”号填列）	38,942,048.94	84,956,068.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,980,649.19	-23,080,293.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,540,868.60	-3,094,849.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,241,400.62	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-955,468.26	-32,093.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	308,602,232.76	262,199,910.96
加：营业外收入	2,308,201.91	651,992.40
减：营业外支出	691,309.86	512,641.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	310,219,124.81	262,339,262.29
减：所得税费用	64,617,243.04	44,336,194.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	245,601,881.77	218,003,068.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	245,873,412.48	218,003,068.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-271,530.71	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	242,089,370.55	211,023,372.86
2.少数股东损益	3,512,511.22	6,979,695.19
六、其他综合收益的税后净额	-54,543,233.01	3,088,708.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-53,512,566.43	3,088,708.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-53,512,566.43	3,088,708.55
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	-53,512,566.43	3,088,708.55
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,030,666.58	
七、综合收益总额	191,058,648.76	221,091,776.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	188,576,804.12	214,112,081.41
归属于少数股东的综合收益总额	2,481,844.64	6,979,695.19

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5230	0.4559
（二）稀释每股收益	0.5230	0.4559

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

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：覃红键

会计机构负责人：郭伟星

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	382,548,249.12	199,877,236.29
减：营业成本	321,394,740.39	162,837,020.56
税金及附加	948,452.51	852,623.80
销售费用	628,148.41	6,339,323.09
管理费用	36,546,209.21	19,320,325.58
研发费用	10,633,343.98	11,794,100.27
财务费用	3,173,795.56	1,106,320.49
其中：利息费用	2,904,669.62	1,943,323.59
利息收入	270,465.48	447,011.61
加：其他收益	4,075,487.25	1,967,382.75
投资收益（损失以“-”号填列）	38,861,100.10	453,025,369.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-2,980,649.19	-23,080,293.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,263,705.16	-1,873,460.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,915,792.06	427,666,521.16
加：营业外收入	877,069.02	258,313.75
减：营业外支出	302,208.71	42,210.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,490,652.37	427,882,624.71
减：所得税费用	6,028,444.81	7,364,111.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,462,207.56	420,518,512.86

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,462,207.56	420,518,512.86
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	40,462,207.56	420,518,512.86
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,884,516,046.50	944,558,267.64
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	87,714,725.95	21,822,348.57
收到其他与经营活动有关的现金	21,007,785.97	8,988,276.92
经营活动现金流入小计	1,993,238,558.42	975,368,893.13
购买商品、接受劳务支付的现金	1,428,221,404.57	566,272,207.54
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	177,182,336.53	84,652,201.89
支付的各项税费	88,214,806.75	79,190,574.14
支付其他与经营活动有关的现金	130,683,912.62	123,365,481.44
经营活动现金流出小计	1,824,302,460.47	853,480,465.01
经营活动产生的现金流量净额	168,936,097.95	121,888,428.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,750,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金	38,590,881.45	84,948,807.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,641,297.03	3,950.00
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	7,607,385.26	341,526,219.20
投资活动现金流入小计	49,589,563.74	776,478,976.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,228,289.02	102,115,850.54
投资支付的现金	60,000,000.00	287,568,975.65
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,272,567.66	485,299,383.02
投资活动现金流出小计	260,500,856.68	874,984,209.21
投资活动产生的现金流量净额	-210,911,292.94	-98,505,232.80

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	218,632,498.00	79,366,428.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	218,632,498.00	79,366,428.00
偿还债务支付的现金	118,013,196.09	96,576,968.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,118,361.36	31,816,086.95
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		5,322.00
筹资活动现金流出小计	206,131,557.45	128,398,376.95
筹资活动产生的现金流量净额	12,500,940.55	-49,031,948.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,913,577.85	-1,024,257.64
五、现金及现金等价物净增加额	-22,560,676.59	-26,673,011.27
加：期初现金及现金等价物余额	523,543,997.86	843,372,617.67
六、期末现金及现金等价物余额	500,983,321.27	816,699,606.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	480,063,021.24	143,680,756.71
收到的税费返还	28,413,599.26	13,316,409.26
收到其他与经营活动有关的现金	5,658,917.79	2,267,485.79
经营活动现金流入小计	514,135,538.29	159,264,651.76
购买商品、接受劳务支付的现金	418,415,743.85	208,665,663.42
支付给职工以及为职工支付的现金	30,138,310.81	21,546,296.39
支付的各项税费	1,967,135.69	1,336,552.36
支付其他与经营活动有关的现金	26,679,062.49	24,393,204.21
经营活动现金流出小计	477,200,252.84	255,941,716.38
经营活动产生的现金流量净额	36,935,285.45	-96,677,064.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	88,509,932.61	82,888,590.10

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	344,718,958.00
投资活动现金流入小计	94,509,932.61	557,607,548.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,300,332.54	32,851,240.40
投资支付的现金	75,000,000.00	103,358,900.00
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	39,969,037.44	340,827,708.00
投资活动现金流出小计	156,269,369.98	477,037,848.40
投资活动产生的现金流量净额	-61,759,437.37	80,569,699.70
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	193,973,248.00	79,366,428.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00
筹资活动现金流入小计	193,973,248.00	95,366,428.00
偿还债务支付的现金	80,334,253.95	75,576,968.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,086,016.96	31,275,717.90
支付其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	191,420,270.91	106,852,685.90
筹资活动产生的现金流量净额	2,552,977.09	-11,486,257.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,140,405.83	260,366.29
五、现金及现金等价物净增加额	-24,411,580.66	-27,333,256.53
加：期初现金及现金等价物余额	139,226,249.51	129,281,199.53
六、期末现金及现金等价物余额	114,814,668.85	101,947,943.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													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	462,853,503.00				2,954,497,156.94		4,385,077.88	3,444,634.52	115,807,565.34		1,171,919,027.65		4,712,906,965.33	144,588,227.60	4,857,495,192.93
加：会计政策变更							-3,818.65				-215,364.33		-219,182.98		-219,182.98
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	462,853,503.00				2,954,497,156.94		4,381,259.23	3,444,634.52	115,807,565.34		1,171,703,663.32		4,712,687,782.35	144,588,227.60	4,857,276,009.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,967,851.57		-53,508,747.78	-1,540,453.11			158,775,740.01		95,758,687.55	-77,095,300.79	18,663,386.76
（一）综合收益总额							-53,508,747.78				242,089,370.55		188,580,622.78	2,481,844.64	191,062,467.41
（二）所有者投入和减少资本					-7,967,851.57								-7,967,851.57	-79,577,145.43	-87,544,997.00
1.所有者投入的普															

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					-7,967,851.57						-7,967,851.57	-79,577,145.43	-87,544,997.00	
(三) 利润分配										-83,313,630.54	-83,313,630.54		-83,313,630.54	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-83,313,630.54	-83,313,630.54		-83,313,630.54	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

(五) 专项储备								-1,540,453.11					-1,540,453.12		-1,540,453.11
1. 本期提取								2,677,124.02					2,677,124.02		2,677,124.02
2. 本期使用								4,217,577.13					4,217,577.13		4,217,577.13
(六) 其他															
四、本期期末余额	462,853,503.00				2,946,529,305.37	-49,127,488.55	1,904,181.41	115,807,565.34		1,330,479,403.33		4,808,446,469.90	67,492,926.81	4,875,939,396.71	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													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	462,853,503.00				3,050,073,561.28		-2,854,455.26	5,195,215.33	76,993,579.52		825,334,836.46		4,417,596,240.33	129,188,533.74	4,546,784,774.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28		-2,854,455.26	5,195,215.33	76,993,579.52		825,334,836.46		4,417,596,240.33	129,188,533.74	4,546,784,774.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”					-53,277,538.37		3,088,708.55	-2,772,415.65			139,811,586.30		86,850,340.83	-86,983,664.86	-133,324.03

号填列)														
(一) 综合收益总额						3,088,708.55				211,023,372.86		214,112,081.41	6,979,695.19	221,091,776.60
(二) 所有者投入和减少资本					-53,277,538.37							-53,277,538.37	-93,722,461.63	-147,000,000.00
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					-53,277,538.37							-53,277,538.37	-93,722,461.63	-147,000,000.00
(三) 利润分配										-71,211,786.56		-71,211,786.56		-71,211,786.56
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-71,211,786.56		-71,211,786.56		-71,211,786.56
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							-2,772,415.65				-2,772,415.65	-240,898.42		-3,013,314.07
1. 本期提取							838,540.86				838,540.86			838,540.86
2. 本期使用							3,610,956.51				3,610,956.51	240,898.42		3,851,854.93
(六) 其他														
四、本期期末余额	462,853,503.00				2,996,796,022.91	234,253.29	2,422,799.68	76,993,579.52		965,146,422.76	4,504,446,581.16	42,204,868.88		4,546,651,450.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28			14,706.67	115,807,565.34	794,615,480.11		4,423,364,816.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28			14,706.67	115,807,565.34	794,615,480.11		4,423,364,816.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								122,384.81		-42,851,422.98		-42,729,038.17
(一) 综合收益总额										40,462,207.56		40,462,207.56
(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										-83,313,630.54		-83,313,630.54
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东) 的分配										-83,313,630.54		-83,313,630.54
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								122,384.81				122,384.81
1. 本期提取								834,570.04				834,570.04
2. 本期使用								712,185.23				712,185.23
(六) 其他												
四、本期期末余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28			137,091.48	115,807,565.34	751,764,057.13		4,380,635,778.23

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28			322,824.74	76,993,579.52	475,375,085.39		4,065,618,553.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28			322,824.74	76,993,579.52	475,375,085.39		4,065,618,553.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-217,971.77		390,433,035.17		390,215,063.40
(一) 综合收益总额										420,518,512.86		420,518,512.86
(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										-30,085,477.69		-30,085,477.69
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,085,477.69		-30,085,477.69
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										838,540.86		838,540.86

2. 本期使用								1,056,512.63				1,056,512.63
(六) 其他												
四、本期期末余额	462,853,503.00				3,050,073,561.28			104,852.97	76,993,579.52	865,808,120.56		4,455,833,617.33

三、公司基本情况

1、公司基本情况

公司的历史沿革

江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏雅克化工有限公司（原名宜兴市雅克化工有限公司），经宜兴市工商行政管理局核准于1997年10月成立，公司注册号25026847-2，注册资本人民币3,000万元。其中：宜兴市周铁经济发展总公司出资2,780万元，沈锡强出资120万元，宜兴市香料厂出资60万元，宜兴市恒昌化工厂出资25万元，宜兴市包装圆桶厂出资10万元，宜兴市吉祥化工厂出资5万元。上述资本经宜兴苏瑞会计师事务所宜瑞师内验字（1997）第297号验资报告确认。

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

2002年5月根据宜兴市周铁镇人民政府文件“关于江苏雅克化工有限公司进行产权制度改革有关问题的通知”，同意并授权属于周铁镇集体资产的宜兴市周铁经济发展总公司、宜兴市香料厂、宜兴市恒昌化工厂所持本公司股权以经评估净资产为依据作价转让。经本公司股东会同意，宜兴市周铁经济发展总公司将持有的2,780万元股权转让给沈琦；宜兴市香料厂将持有的60万元股权、宜兴市吉祥化工厂将持有的5万元股权转让给沈馥；宜兴市恒昌化工厂将持有的25万元股权转让给窦靖芳；宜兴市包装圆桶厂将持有的10万元股权转让给骆颖。

2003年12月沈琦将2,780万元股权中的1,285万元股权转让给沈馥、20万元股权转让给骆颖、5万元股权转让给窦靖芳。至此，本公司注册资本3,000万元的股权结构为沈琦持有1,470万元，持股比例49%；沈馥持有1,350万元，持股比例45%；沈锡强持有120万元，持股比例4%；窦靖芳持有30万元，持股比例1%；骆颖持有30万元，持股比例为1%。

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

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

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

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

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

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

根据2017年10月17日公司第四届董事会第六次会议决议、2017年11月7日公司2017年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2018]655号《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向沈琦等发行股份购买资产的批复》，本公司以发行股份方式向沈琦等7名交易对象购买其合计持有的成都科美特种气体有限公司90%股权，同时以发行股份方式向江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）（以下简称“华泰瑞联”）等8名交易对象购买其合计持有的江苏先科半导体新材料有限公司（以下简称“江苏先科”）84.825%股权，合计发行股份119,025,898股购买相关资产，每股面值1元，每股发行价格为20.729元。发行后公司注册资本为人民币462,853,503元，股本为462,853,503元，每股面值人民币1元。上述股票发行已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2018]B050号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

2、公司的组织管理架构及登记资料

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

统一社会信用代码：91320200250268472W

注册资本：46,285.3503万元整

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

法定代表人：沈琦

3、公司的业务性质和主要经营活动

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

然气主要从事管道工程的设计、施工、技术咨询和设备租赁、设计、安装、加工、维修技术咨询服务；雅克山东主要从事化工产品的研发、销售和阻燃剂、工业氯化钠盐生产；韩国斯洋主要从事LCD用彩色光刻胶的生产销售；雅克新材料主要从事化工产品销售；江苏科特美主要从事新材料、光刻胶的技术研发；隆科新材主要从事光刻胶的技术研发；Cotem主要从事LCD用光刻胶正胶及光刻胶辅助材料的生产和销售；深圳科泰姆主要从事化工产品、工程塑料及合成树脂的批发。

4、本财务报告于2021年8月26日经公司第五届董事会第九次会议批准报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

本期的合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事聚氨酯阻燃剂、发泡剂、催化剂和塑料阻燃剂和聚氨酯泡沫塑料、深冷复合节能保温材料、封装用二氧化硅填料、六氟化硫、四氟化碳、半导体材料、金属有机化合物、金属有机化学前体、光刻胶的生产销售、设备租赁。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、44“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年06月30日的财务状况及2021半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并：

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

（2）非同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以少数股东权益项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以少数股东损益项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以归属于少数股东的综合收益总额项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加少数股东权益栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22长期股权投资或本附注五、10金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资（详见本附注三、16（2）④）和因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、

流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额[涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形]之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额[涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形]之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

11、应收票据

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

项目	预期信用损失计算方法
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收账款

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

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

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

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

其中，应收客户款项组合计提坏账准备比例如下：

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

13、应收款项融资

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

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

15、存货

(1) 存货分类

在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

(2) 存货的计价方法

库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品采取领用时一次摊销的办法；在产品仅保留原材料成本；库存商品入库按实际成本计价，除子公司雅克福瑞采用个别计价外，其余各公司库存商品发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

(1) 合同资产

合同资产的确认方法及标准：合同资产是指公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法：有关合同资产预期信用损失的确定方法，与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法：合同资产发生减值的，公司按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

17、合同成本

无

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

(1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

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

(2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,如果该处置组包含商誉,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

① 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

② 可收回金额。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

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

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

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

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

其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6.1.1合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22；长期资产减值。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22；长期资产减值。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产按照成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

无

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(1) 在建工程的计价

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

应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31jǐā长期资产减值jǐā。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

公司遵循企业会计准则第21号——租赁

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(2) 无形资产摊销方法和期限

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31及长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供劳务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义

务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

35、租赁负债

公司遵循企业会计准则第21号——租赁

36、预计负债

（1）确认原则

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

该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

37、股份支付

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

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

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

自2020年1月1日起适用。

(1) 收入的确认原则

本公司于合同开始日对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司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；② 公司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；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司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；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 公司收入确认方法

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

适用于2019年度的会计政策：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

a |

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。^a £

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

40、政府补助

（1）政府补助的定义

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

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

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

（3）政府补助会计处理

本公司采用总额法核算政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

① 企业合并；

② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司遵循企业会计准则第21号——租赁

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司遵循企业会计准则第21号——租赁

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准及会计处理方法

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

代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

② 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③ 仅仅是为了再出售而取得的子公司

(2) 回购公司股份

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

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

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

(3) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

① 企业合并；

② 直接在所有者权益中确认的交易事项。

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

(4) 安全生产费的提取和使用

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

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	540,183,619.78	540,183,619.78	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,750,000.00	1,750,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	48,526,757.24	48,526,757.24	
应收账款	622,981,161.47	622,981,161.47	
应收款项融资	120,232,490.39	120,232,490.39	
预付款项	60,816,100.48	60,816,100.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	34,844,900.85	34,844,900.85	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	547,302,915.17	547,302,915.17	
合同资产	11,849,516.88	11,849,516.88	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,468,768.22	45,468,768.22	
流动资产合计	2,033,956,230.48	2,033,956,230.48	
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资	14,992,516.79	14,992,516.79	
其他非流动金融资产	275,530,891.49	275,530,891.49	
投资性房地产			
固定资产	1,001,750,606.30	1,001,750,606.30	
在建工程	332,683,935.94	332,683,935.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,947,238.12	5,947,238.12
无形资产	294,306,343.36	294,306,343.36	
开发支出	11,042,257.48	11,042,257.48	
商誉	1,853,537,637.11	1,853,537,637.11	
长期待摊费用	17,757,996.52	17,757,996.52	
递延所得税资产	36,314,288.56	36,314,288.56	
其他非流动资产	51,781,047.71	51,781,047.71	
非流动资产合计	3,889,697,521.26	3,895,644,759.38	
资产总计	5,923,653,751.74	5,929,600,989.86	
流动负债：			
短期借款	156,326,228.13	156,326,228.13	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	351,167.49	351,167.49	
衍生金融负债			
应付票据	111,058,156.00	111,058,156.00	
应付账款	320,160,180.99	320,160,180.99	

预收款项	850,415.78	850,415.78	
合同负债	82,484,747.35	82,484,747.35	
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	60,251,325.75	60,251,325.75	
应交税费	67,473,812.73	67,473,812.73	
其他应付款	82,174,752.58	84,557,374.06	2,382,621.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	26,772,271.01	26,772,271.01	
其他流动负债	1,006,749.26	1,006,749.26	
流动负债合计	908,909,807.07	911,292,428.55	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	94,962,075.21	94,962,075.21	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,783,799.62	3,783,799.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,468,079.75	2,468,079.75	
预计负债			
递延收益	19,452,958.49	19,452,958.49	
递延所得税负债	40,365,638.29	40,365,638.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	157,248,751.74	161,032,551.36	
负债合计	1,066,158,558.81	1,072,324,979.91	
所有者权益：			

股本	462,853,503.00	462,853,503.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,954,497,156.94	2,954,497,156.94	
减：库存股			
其他综合收益	4,385,077.88	4,381,259.23	-3,818.65
专项储备	3,444,634.52	3,444,634.52	
盈余公积	115,807,565.34	115,807,565.34	
一般风险准备			
未分配利润	1,171,919,027.65	1,171,703,663.32	-215,364.33
归属于母公司所有者权益合计	4,712,906,965.33	4,712,687,782.35	
少数股东权益	144,588,227.60	144,588,227.60	
所有者权益合计	4,857,495,192.93	4,857,276,009.95	
负债和所有者权益总计	5,923,653,751.74	5,929,600,989.86	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,226,249.51	139,226,249.51	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	112,202,856.93	112,202,856.93	
应收款项融资	4,281,911.91	4,281,911.91	
预付款项	30,848,620.61	30,848,620.61	
其他应收款	387,515,478.80	387,515,478.80	
其中：应收利息			
应收股利	370,000,000.00	370,000,000.00	
存货	171,230,997.07	171,230,997.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	16,958,519.79	16,958,519.79	
流动资产合计	862,264,634.62	862,264,634.62	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,540,434,981.99	3,540,434,981.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	270,978,502.55	270,978,502.55	
投资性房地产			
固定资产	306,807,301.92	306,807,301.92	
在建工程	31,130,353.24	31,130,353.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,470,327.42	47,470,327.42	
开发支出	11,042,257.48	11,042,257.48	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,543,322.41	2,543,322.41	
其他非流动资产	21,550,631.14	21,550,631.14	
非流动资产合计	4,231,957,678.15	4,231,957,678.15	
资产总计	5,094,222,312.77	5,094,222,312.77	
流动负债：			
短期借款	126,265,825.63	126,265,825.63	
交易性金融负债	351,167.49	351,167.49	
衍生金融负债			
应付票据	111,058,156.00	111,058,156.00	
应付账款	86,711,106.03	86,711,106.03	
预收款项	397,938.54	397,938.54	
合同负债	56,874,852.22	56,874,852.22	
应付职工薪酬	7,378,565.50	7,378,565.50	
应交税费	782,521.58	782,521.58	

其他应付款	260,835,965.12	260,835,965.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	650,656,098.11	650,656,098.11	
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	9,601,298.00	9,601,298.00	
递延所得税负债	10,600,100.26	10,600,100.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,201,398.26	20,201,398.26	
负债合计	670,857,496.37	670,857,496.37	
所有者权益：			
股本	462,853,503.00	462,853,503.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,050,073,561.28	3,050,073,561.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	14,706.67	14,706.67	
盈余公积	115,807,565.34	115,807,565.34	
未分配利润	794,615,480.11	794,615,480.11	
所有者权益合计	4,423,364,816.40	4,423,364,816.40	

负债和所有者权益总计	5,094,222,312.77	5,094,222,312.77	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

会计科目	旧准则 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	新准则 2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产			5,947,238.12
租赁负债			3,783,799.62
其他应付款	82,174,752.58	84,557,374.06	2,382,621.48
其他综合收益	4,385,077.88	4,381,259.23	-3,818.65
期初未分配利润	1,171,919,027.65	1,171,703,663.32	-215,364.33

45、其他

无

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、咨询服务	销售商品的增值税销项税税率为 16%、13%，咨询服务的增值税销项税税率为 6%，出口商品按国家规定退税率申报出口退税
城市维护建设税	应交增值税	本公司、华飞电子、雅克福瑞、江苏先科、优平源、雅克天然气、雅克新材料按应缴增值税的 7% 计缴，响水雅克、滨海雅克、成都科美特、昭和电子、雅克山东、江苏科特美、隆科新材、深圳科泰姆按应缴增值税的 5% 计缴，上海雅克按应缴增值税的 1% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	本公司、华飞电子、成都科美特企业所得税税率为 15%、响水雅克、上海雅克、滨海雅克、雅克福瑞、江苏先科、优平源、雅克天然气、雅克山东、江苏科特美、隆科新材、深圳科泰姆适用的企业所得税税率为 25%
教育费附加	应交增值税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港斯洋	所得税按产生或得自香港的应评税利润，减去可扣减支出，所得的净额，用香港利得税标准税率计算，香港利得税标准税率为 16.5%。
欧洲先科	增值税的销售采购税率均为 19%。所得税执行分段累计征收，营业利润小于 2.5 万欧元适用 20% 税率、大于 2.5 万欧元小于 6 万欧元适用 23.5% 税率、大于 6 万欧元适用 25.5% 税率。
美国先科	按销售额计征佐治亚州的销售税率为 8%。联邦企业所得税执行分段累计征收，营业利润小于 5 万美元适用 15% 税率、大于 5 万美元小于 7.5 万美元适用 25% 税率、大于 7.5 万美元小于 10 万美元适用

	34%税率、大于 10 万美元小于 33.5 万美元适用 39%税率、大于 33.5 万美元小于 1000 万美元适用 34%税率、大于 1000 万美元小于 1500 万美元适用 35%税率、大于 1500 万美元小于 1833.33 万美元适用 38%税率、大于 1833.33 万美元适用 35%税率。佐治亚州企业所得税税率为 6%，征收办法是按州内销售额征收，州外的销售额不征收。
韩国先科、UP 化学、JT 贸易、韩国斯洋、Cotem	增值税的销售采购税率均为 10%。所得税包括企业所得税和地方所得税，执行分段累计征收，营业利润小于 2 亿韩元适用 10%+1%税率、大于 2 亿韩元小于 200 亿韩元适用 20%+2%税率、大于 200 亿韩元适用 22%+2%税率。

2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行免、抵、退办法。不同产品适用不同的退税率按照国家具体规定执行。本公司阻燃剂及辛酸亚锡类产品的退税率提高为10%，硅油、胺类及聚氨酯泡沫塑料、深冷复合节能保温材料的退税率提高为13%。

(2) 母公司、华飞电子属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2020年度减按15%的税率申报缴纳企业所得税。

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

(4) 据财政部、税务总局财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业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。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。子公司雅克新材料按照小型微利企业优惠税率20%申报缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	374,905.16	779,362.92
银行存款	500,608,416.11	528,161,934.94
其他货币资金	4,229,373.89	11,242,321.92
合计	505,212,695.16	540,183,619.78
其中：存放在境外的款项总额	178,764,092.58	270,509,763.61

其他说明

本项目报告期末，其他货币资金余额含信用证保证金3,074,480.00元、履约保证金1,154,893.89元。除此以外，期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,750,000.00
其中：		
银行理财产品		1,750,000.00
合计		1,750,000.00

其他说明：

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,269,977.56	48,526,757.24
合计	4,269,977.56	48,526,757.24

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：不适用

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

无

(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	15,633,952.60	
合计	15,633,952.60	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

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

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.08%	500,000.00	100.00%	0.00	500,000.00	0.08%	500,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	637,484,846.02	99.92%	9,937,715.59	1.56%	627,547,130.43	629,186,792.78	99.92%	6,205,631.31	0.99%	622,981,161.47
其中：										
合计	637,984,846.02	100.00%	10,437,715.59	1.64%	627,547,130.43	629,686,792.78	100.00%	6,705,631.31	1.06%	622,981,161.47

按单项计提坏账准备：500,000

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
转为应收账款的应收票据	500,000.00	500,000.00	100.00%	出票人无力履行
合计	500,000.00	500,000.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 9,937,715.59

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	611,085,353.08		
6 个月-1 年	16,164,964.93	808,248.24	5.00%
1-2 年	881,048.08	176,209.62	20.00%
2-3 年	800,444.40	400,222.20	50.00%
3 年以上	8,553,035.53	8,553,035.53	100.00%
合计	637,484,846.02	9,937,715.59	--

确定该组合依据的说明:

无

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	627,250,318.01
0-6 个月	611,085,353.07
6 个月-1 年	16,164,964.94
1 至 2 年	881,048.08
2 至 3 年	800,444.40
3 年以上	9,053,035.53
3 至 4 年	9,053,035.53
合计	637,984,846.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提的坏账准备	500,000.00					500,000.00
按组合计提的坏账准备	6,205,631.31	3,799,206.97	67,122.69			9,937,715.59
合计	6,705,631.31	3,799,206.97	67,122.69			10,437,715.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
LG DISPLAY Co.,Ltd.	122,632,052.58	19.22%	
LG Display China Co.,Ltd.	35,176,092.00	5.51%	
LG Display HighTech Co.,Ltd.	31,883,252.42	5.00%	
山东电工电气日立高压开关有限公司 [中电恩翼帕瓦]	19,426,932.77	3.05%	
GABADI	15,466,429.10	2.42%	
合计	224,584,758.87	35.20%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	101,756,641.97	120,232,490.39
合计	101,756,641.97	120,232,490.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	80,687,602.33	95.25%	60,028,908.58	98.71%
1 至 2 年	3,318,111.80	3.92%	511,085.19	0.84%
2 至 3 年	306,569.32	0.36%	276,106.71	0.45%
3 年以上	398,177.03	0.47%		
合计	84,710,460.48	--	60,816,100.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报表主体	单位名称	预付款项期末余额 -RMB	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
成都KMT	国网四川省电力公司彭州市供电分公司	8,906,748.38	6个月以内	10.51%
雅克上海化工	上海墨梵化工有限公司	8,143,764.00	1年以内	9.61%
成都KMT	青海西矿同鑫化工有限公司	8,000,000.00	6个月以内	9.44%
江苏先科	Advanced Material Solutions	7,716,552.24	1年以内	9.11%
斯洋国际有限公司(母公司)	UNITECH CO.,LTD	5,193,217.93	1年以内	6.13%

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,932,580.13	34,844,900.85
合计	27,932,580.13	34,844,900.85

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,437,256.32	16,066,004.41
预付费用	768,418.34	1,089,786.79
出口退税	12,579,504.28	17,722,864.95
备用金	3,999,749.31	1,003,071.61
借款及利息		2,523,053.94
油卡充值	353,917.76	243,917.76

押金及租金	379,865.74	733,467.69
代扣代缴款项	68,193.39	205,742.75
其他	4,218,598.96	2,602,417.87
合计	34,805,504.10	42,190,327.77

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,201,032.95		144,393.97	7,345,426.92
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	472,502.95			
2021 年 6 月 30 日余额	6,728,530.00		144,393.97	6,872,923.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	26,442,551.01
6 个月以内	25,957,521.39
6 个月-1 年	485,029.62
1 至 2 年	1,951,646.39
2 至 3 年	194,714.93
3 年以上	6,216,591.77
3 至 4 年	6,216,591.77
合计	34,805,504.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏	144,393.97					144,393.97

账准备					
按组合计提的坏账准备	7,201,032.95		472,502.95		6,728,530.00
合计	7,345,426.92		472,502.95		6,872,923.97

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
仁川海关	出口退税	4,152,143.87	6 个月以内	11.93%	
坡州税务所	增值税退税	3,516,510.14	6 个月以内	10.10%	
坡州税务所	增值税退税	1,784,669.99	6 个月以内	5.13%	
京畿道城市气体公司	保证金	1,760,865.05	6 个月以内	5.06%	
必维船级社（中国）有限公司	其他	1,032,094.30	6 个月以内	2.97%	
合计	--	12,246,283.35	--	35.19%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、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	269,523,601.73	554,522.37	268,969,079.35	216,050,506.41	554,522.37	215,468,621.78
在产品	141,383,733.49	549,643.56	140,834,089.94	96,377,993.88	549,643.56	96,064,542.77
库存商品	159,044,922.49	2,703,602.73	156,341,319.76	170,243,872.33	7,915,823.57	162,119,218.57
发出商品	19,410,473.70		19,410,473.70	17,153,821.21		17,153,821.21
包装物	40,644,183.55		40,644,183.55	37,963,114.25		37,963,114.25
在途物资	42,714,347.36		42,714,347.36	18,533,596.59		18,533,596.59
合计	672,721,262.32	3,807,768.66	668,913,493.66	556,322,904.67	9,019,989.50	547,302,915.17

(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	554,522.37					554,522.37
在产品	549,643.56					549,643.56
库存商品	7,915,823.57			5,212,220.84		2,703,602.73
合计	9,019,989.50			5,212,220.84		3,807,768.66

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

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
按组合计提减值准备的合同资产	11,804,789.08		11,804,789.08	11,849,516.88		11,849,516.88
合计	11,804,789.08		11,804,789.08	11,849,516.88		11,849,516.88

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	5,431,543.40	2,132,739.22
预缴增值税	10,671,050.12	10,809,458.29
待抵扣进项税	42,296,631.67	31,946,242.67
预缴其他税费	3,610,609.93	24,636.75
待摊费用	1,309,459.76	506,621.77
定期存款利息		49,069.52
合计	63,319,294.88	45,468,768.22

其他说明：

无

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
(子)케이株式会社 CHEM E	14,906,641.00	14,992,516.79
合计	14,906,641.00	14,992,516.79

分项披露本期非交易性权益工具投资

不适用

其他说明：

对株式会社 CHEME 的其他权益工具投资属于为取得光刻胶等半导体材料技术而做的产业投资，期末余额和期初余额的变动为外币汇率变动的折算差异

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京华泰瑞联并购基金一号（有限合伙）	267,997,853.36	270,978,502.55
MTI 基金	4,338,319.62	4,552,388.94
合计	272,336,172.98	275,530,891.49

其他说明：

MTI 基金为中小型科技企业并购基金份额，公司为并购基金的有限合伙人。

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	966,245,470.22	989,429,172.45
固定资产清理	11,318,077.89	12,321,433.85
合计	977,563,548.11	1,001,750,606.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	658,298,219.48	856,527,797.33	113,242,888.96	36,052,360.77	127,573,329.92	1,791,694,596.46
2.本期增加金额	11,419,831.87	1,112,549.44	243,069.75	238,938.95	4,949,669.12	17,964,059.13
(1) 购置	2,319,832.40	7,984,314.09		789,409.89	4,528,165.75	15,621,722.13
(2) 在建工程转入	16,631,349.22	10,959,550.08	243,069.75		1,344,986.62	29,178,955.67
(3) 企业合并增加						0.00
(4) 折算差异	-7,531,349.75	-17,831,314.73		-550,470.94	-923,483.25	-26,836,618.67
3.本期减少金额	2,337,340.76	17,927,379.28	153,475.49	872,880.63	1,574,471.86	22,865,548.02

(1) 处置或 报废	1,653.32	17,927,379.28	153,475.49	872,880.63	1,574,471.86	20,529,860.58
(2) 其他减少	2,335,687.44					2,335,687.44
4.期末余额	667,380,710.59	839,712,967.49	113,332,483.22	35,418,419.09	130,948,527.18	1,786,793,107.57
二、累计折旧						
1.期初余额	171,122,328.46	437,203,143.90	80,806,209.68	30,298,350.52	82,835,391.45	802,265,424.01
2.本期增加金 额	15,104,109.40	11,761,993.06	6,293,729.44	252,385.08	5,585,544.08	38,997,761.06
(1) 计提	16,059,631.49	25,148,730.94	6,568,523.35	781,524.48	6,536,215.66	55,094,625.92
(2) 折算差异	-955,522.09	-13,386,737.88	-274,793.91	-529,139.40	-950,671.58	-16,096,864.86
3.本期减少金 额	1,496,485.64	16,842,878.48	149,552.07	829,236.70	1,397,394.83	20,715,547.72
(1) 处置或 报废	0.00	16,842,878.48	149,552.07	829,236.70	1,397,394.83	19,219,062.08
(2) 其他减少	1,496,485.64					1,496,485.64
4.期末余额	184,729,952.22	432,122,258.48	86,950,387.05	29,721,498.90	87,023,540.70	820,547,637.35
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	482,650,758.37	407,590,709.01	26,382,096.17	5,696,920.19	43,924,986.48	966,245,470.22
2.期初账面价 值	487,175,891.02	419,324,653.43	32,436,679.28	5,754,010.25	44,737,938.47	989,429,172.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
成都 KMT 房屋建筑物	806,736.91
雅克天然气机械设备	1,823,698.93
雅克天然气其他设备	494,861.21

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
滨海雅克公司商住楼	3,013,704.02	办理流程耗时，正在办理中

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
响水雅克固定资产清理	11,318,077.89	12,321,433.85
合计	11,318,077.89	12,321,433.85

其他说明

2020年6月响水雅克与园区管委会签署了《响水生态化工园区企业退出补偿协议》，拟退出响水生态化工园区，园区管委会拟向响水雅克补偿费用合计3,189.30万元，其中土地补偿款793.34万元，固定资产补偿款约2,395.96万元。截止报告期末，响水雅克固定资产已基本处置完毕，已收到土地补偿款793.34万元和部分固定资产补偿款581.81万元。响水雅克正在等待园区管委会进行拆除验收，待验收通过后可收取剩余补偿款项1,814.15万元。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	404,685,066.46	327,500,320.19
工程物资		5,183,615.75
合计	404,685,066.46	332,683,935.94

(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
LNG 成品立体仓库	32,638,896.94		32,638,896.94	31,130,353.24		31,130,353.24
滨海复产整改工程	39,651,722.65		39,651,722.65	31,071,680.70		31,071,680.70
成都科美特 CF4 生产线扩产	31,893,291.28		31,893,291.28	32,276,561.94		32,276,561.94
C-PJT 项目	156,198,356.03		156,198,356.03	138,297,256.95		138,297,256.95
韩国斯洋待安装设备	16,797,827.89		16,797,827.89	12,294,794.36		12,294,794.36
江苏先科 900t/a 高纯电子材料分装项目	64,787,176.15		64,787,176.15	54,909,838.13		54,909,838.13
江苏先科新一代电子信息材料国产化项目	2,835,724.64		2,835,724.64	1,458,366.14		1,458,366.14
华飞电子设备安装	5,990,582.69		5,990,582.69	718,731.73		718,731.73
UP 化学工厂改造扩建	19,284,444.54		19,284,444.54	1,039,484.00		1,039,484.00
UP 化学设备安装	23,768,508.50		23,768,508.50	21,200,778.20		21,200,778.20
Cotem 工厂改造扩建	9,534,302.38		9,534,302.38	1,763,118.00		1,763,118.00
Cotem 待安装设备	295,704.50		295,704.50	1,150,271.50		1,150,271.50
LNG 储运增强型绝缘板材原材料智能立体仓库	88,506.15		88,506.15	189,085.30		189,085.30
生活大楼改造	359,346.90		359,346.90			
综合楼改造	296,368.66		296,368.66			
LNG 自动粘连小车	75,221.26		75,221.26			
其他	189,085.30		189,085.30			

合计	404,685,066.46		404,685,066.46	327,500,320.19		327,500,320.19
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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
LNG 成品立体仓库	4,000.00	31,130,353.24	1,508,543.70			32,638,896.94	81.59%	正在进行中				其他
滨海复产整改工程		31,071,680.70	10,715,204.16	2,135,162.21		39,651,722.65		正在进行中				其他
华飞电子设备安装		718,731.73	5,271,850.96			5,990,582.69		正在进行中				其他
成都科美特 CF4 生产线扩产		32,276,561.94	14,946,910.13	15,330,180.79		31,893,291.28		正在进行中				其他
C-PJT 项目	15,288.00	138,297,256.95	17,901,099.08			156,198,356.03	102.00%	正在进行中				其他
韩国斯洋待安装设备		12,294,794.36	4,503,033.53			16,797,827.89		正在进行中				其他
江苏先科 900t/a 高纯电子材料分装项目	7,000.00	54,909,838.13	9,877,338.02			64,787,176.15	92.53%	正在进行中				其他
江苏先科新一代电子信息材料国产化项目		1,458,366.14	1,377,358.50			2,835,724.64		正在进行中				其他
UP 化学		1,039,48	18,244.9			19,284.4		正在进				其他

工厂改造扩建		4.00	60.54			44.54		行中				
UP 化学设备安装		21,200,78.20	12,429,315.10	9,861,584.80		23,768,508.50		正在进行中				其他
Cotem 工厂改造扩建		1,763,118.00	7,771,184.38			9,534,302.38		正在进行中				其他
Cotem 待安装设备		1,150,271.50	997,460.83	1,852,027.83		295,704.50		正在进行中				其他
LNG 储运增强型绝缘板材原材料智能立体仓库		189,085.30	88,506.15			88,506.15		正在进行中				其他
生活大楼改造			359,346.90			359,346.90		正在进行中				其他
综合楼改造			296,368.66			296,368.66		正在进行中				其他
LNG 自动粘连小车			75,221.26			75,221.26		正在进行中				其他
其他						189,085.30		正在进行中				其他
					0.00							
合计	26,288.00	327,500.320.19	106,363,701.90	29,178,955.63	0.00	404,685,066.46	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 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

成都科美特工程物资				5,183,615.75		5,183,615.75
合计				5,183,615.75		5,183,615.75

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
1.期初余额	5,947,238.12	5,947,238.12
汇兑折算差异	-279,660.02	-279,660.02
4.期末余额	5,667,578.10	5,667,578.10
四、账面价值	5,667,578.10	5,667,578.10
1.期末账面价值	5,667,578.10	5,667,578.10

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利技术	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	190,652,202.96		77,833,606.19	30,302,156.57	78,024,833.45	1,387,303.74	378,200,102.91

2.本期增加金额	-4,527,872.71	0.00	-1,241,005.67	-104,106.99	-1,730,333.33	-15,643.11	-7,618,961.81
(1) 购置			0.00	905,565.24	175,438.11		1,081,003.35
(2) 内部研发							0.00
(3) 企业合并增加							0.00
(4) 折算差异	-4,527,872.71		-1,241,005.67	-1,009,672.23	-1,905,771.44	-15,643.11	-8,699,965.16
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	186,124,330.25	0.00	76,592,600.52	30,198,049.58	76,294,500.12	1,371,660.63	370,581,141.10
二、累计摊销							
1.期初余额	15,362,582.65		15,844,338.51	25,014,761.63	26,673,960.68	998,116.08	83,893,759.55
2.本期增加金额	1,219,022.45	0.00	3,063,257.25	1,069,049.24	3,229,088.78	27,704.06	8,608,121.77
(1) 计提	1,166,957.70		3,337,862.77	1,951,506.29	4,207,195.79	35,018.41	10,698,540.95
(2) 折算差异	52,064.75		-274,605.52	-882,457.05	-978,107.01	-7,314.35	-2,090,419.18
3.本期减少金额							0.00
(1) 处置							0.00
4.期末余额	16,581,605.10	0.00	18,907,595.76	26,083,810.87	29,903,049.46	1,025,820.14	92,501,881.32
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	169,542,725.15	0.00	57,685,004.76	4,114,238.71	46,391,450.66	345,840.49	278,079,259.78
2.期初账面价值	175,289,620.31		61,989,267.68	5,287,394.94	51,350,872.77	389,187.66	294,306,343.36

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
薄膜型维护系统 (MARK3) 材料应用研究	11,042,257.48	2,288,292.30						13,330,549.78
MARK III 型液货围护系统建造工艺与关键技术研		31,251.00						31,251.00
合计	11,042,257.48	2,319,543.30						13,361,800.78

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	报表折算差异	

华飞电子	126,128,677.35					126,128,677.35
成都科美特	750,976,964.44					750,976,964.44
韩国斯洋	174,548,110.15				-8,207,865.11	166,340,245.04
江苏先科	801,883,885.17					801,883,885.17
合计	1,853,537,637.11					1,845,329,772.00

(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

2016年2月4日公司第三董事会第十四次会议决议、2016年6月3日公司第三董事会第十七次会议决议，公司收购李文等持有的华飞电子 100%股权，以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2016]第800号评估报告的评估结果为参考依据，股权转让交易价格为人民币 20,000 万元。本公司合并成本大于合并中取得的华飞电子可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

2017年10月17日公司第四届董事会第六次会议决议、2017年11月7日公司2017年第二次临时股东大会决议，公司收购沈琦等持有的成都科美特 90%股权，以坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2017]472号评估报告的评估结果为参考依据，股权转让交易价格为人民币 132,300万元。本公司合并成本大于合并中取得的成都科美特可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

2017年10月17日公司第四届董事会第六次会议决议、2017年11月7日公司2017年第二次临时股东大会决议，公司收购华泰瑞联并购基金（有限合伙）等持有的江苏先科84.825%股权，以坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2017]514号评估报告的评估结果为参考依据，股份转让交易价格为人民币114,428.80万元。本公司合并成本大于合并中取得的江苏先科可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

2020年2月25日公司第四届董事会第十八次会议决议，同意子公司香港斯洋用自有资金580 亿韩元，购买韩国LG CHEM, LTD.（以下简称“LG化学”）下属的彩色光刻胶事业部的部分经营性资产（主要包括与彩色光刻胶业务相关的存货、知识产权类无形资产、经营性应收账款等），并同意斯洋国际于标的资产交割完成后在韩国投资建设彩色光刻胶生产工厂。公司收购LG化学彩色光刻胶业务的交易为采用竞标收购方式进行的跨境交易。根据斯洋国际与LG化学原签订的业务和资产转让协议，自2020年7月6日起，LG 化学新发生的彩色光刻胶相关的销售、采购等经营合同项下相关权利义务将全部由香港斯洋在韩国的全资子公司韩国斯洋享有和承担。由于上述收购交易构成业务收购，公司主要依据LG化学的审计机构安永韩国会计师事务所出具的转让资产账面价值以及韩国NICE D&B Co., Ltd.出具的无形资产评估报告（NDB-2020-73-055309）作为资产入账价值依据，公司合并成本大于合并中取得的资产价值的差额确认为商誉。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	不含商誉的资产组或资产组组合			与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
	主要构成	账面价值	确定方法	
华飞电子	长期资产	111,774,753.54	商誉所在资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	是
成都科美特	长期资产	148,593,736.07		是
江苏先科	长期资产扣除韩国先科合并UP化学形成的商誉及会员券、非经营性投资等	392,437,583.79		是
韩国斯洋	长期资产	137,001,633.27		是

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

商誉的可回收金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

1、重要假设及依据

A、重要假设及依据

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

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

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

具体假设

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

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

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

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

无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被估值单位造成重大不利影响。

关键参数

资产组名称	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前）
华飞电子	10%~15%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.34%
成都科美特	2%~10%	持平		12.65%
江苏先科	7%~15%	持平		13.55%
韩国先科	-7%~12%[注]	持平		13.60%

注：由于韩国斯洋客户LG Display（乐金显示）坡州工厂将于2023年因业务调整关闭，因此韩国斯洋预期收入增长率在2023年将出现暂时下滑，但2024年起收入将随客户新工厂建成投产恢复增长。

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

1、球形硅微粉作为集成电路的塑封材料中的关键材料。根据行业发展趋势等因素综合分析，集成电路相关行业领域的旺盛需求是球形硅微粉行业的发展动力，集成电路封装技术的变革和覆铜板技术的发展将加大对球形硅微粉的需求，而集成电路产业向中国转移的大趋势以及国家对集成电路的各种扶持和鼓励政策均对华飞电子形成利好因素。基于华飞电子历史实际经营数据、发展趋势，管理层预计华飞电子未来年度预计销售收入增长率为10%~15%。经测试，截止2020年12月31日，华飞电子资产组可回收金额高于含商誉的资产组账面价值，本公司收购华飞电子100%股权形成的商誉不存在减值情况。

2、随着电力行业发展带动输配电及控制设备新增需求持续增加、已投入使用的输配电及控制设备在周期性的检修过程中产生的电气设备特种气体的更新换代需求、一带一路形势下我国输配电及控制设备出口加速和在全球半导体集成电路将继续稳步增长带动对半导体材料的需求扩张，以及输配电及控制设备需求的增加，为特种气体的市场提供了难得的发展机遇。此外，电子特种气体在半导体集成电路制造过程中发挥重要作用，半导体集成电路行业的发展将促进电子特种气体行业的发展。成都科美特正在进行六氟化硫、四氟化碳的扩产技改。根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2021]***号评估报告的评估结果，成都科美特未来年度预计销售收入增长率为2%~10%。经测试，截止2020年12月31日，成都科美特资产组可回收金额高于含商誉的资产组账面价值，本公司收购成都科美特90%股权形成的商誉不存在减值情况。

3、江苏先科子公司UP化学所主营的业务为特殊气体中的电子特种气体，主要作为半导体材料应用在电工或半导体集成电路的制造领域。鉴于全球半导体市场规模将持续增长，下游需求持续旺盛，全球存储器持续景气，而半导体集成电路行业的发展将促进电子特种气体行业的发展，且半导体电子特种气体行业有较高的进入壁垒，而UP化学经过在半导体存储芯片集成电路前驱体领域的多年深耕，在前驱体领域奠定了稳固的市场地位。根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2021]***号评估报告的评估结果，UP化学未来年度预计销售收入增长率为7%~15%。截止2020年12月31日，江苏先科资产组可回收金额高于含商誉的资产组账面价值，本公司收购江苏先科100%股权形成的商誉不存在减值情况。

4、香港斯洋子公司韩国斯洋自LG化学收购彩色光刻胶业务。鉴于全球光刻胶市场潜力大，需求增长快，而LG化学彩色光刻胶业务在行业内奠定了稳固的市场地位。根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2021]***号评估报告的评估结果，韩国斯洋未来年度预计销售收入增长率为-7%~10%。截止2020年12月31日，韩国斯洋光刻胶业务资产组可回收金额高于含商誉的资产组账面价值，本公司收购LG化学光刻胶形成的商誉不存在减值情况。

商誉减值测试的影响

截止2020年12月31日，各公司业绩承诺完成情况如下：

单位名称	年度	扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润			
		承诺数	实现数	差额	完成率
华飞电子	2016年	1,200.00	1,332.24	132.24	111.02%
	2017年	1,700.00	1,833.99	133.99	107.88%
	2018年	2,200.00	2,234.40	34.40	101.56%
	2016~2018年累计	5,100.00	5,400.63	300.63	105.89%
成都科美特	2017年	10,000.00	11,843.36	1,843.36	118.43%
	2017~2018年累计	21,600.00	24,702.17	3,102.17	114.36%
	2017~2019年累计	36,000.00	40,981.96	4,981.96	113.84%
	2017~2020年累计	53,610.00	54,216.95	606.95	101.13%

截止2020年12月31日，华飞电子和成都科美特均完成了业绩承诺。

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权使用费	139,885.76		69,942.84		69,942.92
装修费	1,387,822.81	3,752.45	197,168.88	75,166.30	1,119,240.08
土地租赁费	491,253.73		26,666.65		464,587.08
自动化改造升级	2,862,757.93		397,605.30		2,465,152.63
油漆保温防腐工程	12,876,276.29	2,625,614.23	2,448,899.75		13,052,990.77
合计	17,757,996.52	2,629,366.68	3,140,283.42	75,166.30	17,171,913.48

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

内部交易未实现利润	60,286.97	2,160,480.78	11,470,696.42	1,800,518.22
可抵扣亏损	35,038,951.01	7,608,872.17	41,779,648.00	8,529,452.07
坏账准备	17,203,810.93	3,118,208.08	13,321,479.73	2,514,304.65
存货跌价准备	3,807,768.66	788,569.32	9,019,989.50	1,744,059.44
递延收益	7,057,873.88	1,792,314.13	10,152,660.49	1,857,758.64
设备折旧差异等	47,398,139.66	11,240,555.83	90,502,062.05	19,868,195.54
合计	110,566,831.11	26,709,000.31	176,246,536.19	36,314,288.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值-华飞电子	0.00	1,460,978.03	9,339,756.29	1,400,963.45
非同一控制下企业合并评估增值-成都科美特	29,208,246.88	4,062,401.23	29,208,246.88	4,381,237.03
非同一控制下企业合并评估增值-江苏先科	59,598,261.03	12,718,339.68	62,539,067.62	13,758,594.88
非同一控制下企业合并评估增值-江苏科特美	51,013,926.59	9,961,117.70	46,476,103.09	10,224,742.67
公允价值变动暂时性差异	67,997,853.36	10,199,831.72	70,667,335.06	10,600,100.26
合计	207,818,287.86	38,402,668.36	218,230,508.94	40,365,638.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		26,709,000.31		36,314,288.56
递延所得税负债		38,402,668.37		40,365,638.29

(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
可抵扣暂时性差异	106,828.60	107,030.16
可抵扣亏损	104,467,136.39	145,145,681.04

合计	104,573,964.99	145,252,711.20
----	----------------	----------------

(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
2021 年度	5,403,355.58	27,848,907.71	
2022 年度	997,313.20	2,612,261.92	
2023 年度	8,464,117.82	12,991,723.82	
2024 年度	56,426,373.32	66,461,658.08	
2025 年度	33,175,976.47	35,231,129.51	
合计	104,467,136.39	145,145,681.04	--

其他说明：

无

31、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
预付工程款	93,831,910.61		93,831,910.61	41,948,168.18		41,948,168.18
专利费	766,999.84		766,999.84	1,607,521.52		1,607,521.52
会员券	10,237,734.80		10,237,734.80	5,774,389.36		5,774,389.36
设定受益计划净资产	830,149.34		830,149.34	2,450,968.65		2,450,968.65
合计	105,666,794.59		105,666,794.59	51,781,047.71		51,781,047.71

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,145,000.00	29,985,000.00
信用借款	250,215,736.00	126,133,406.00
应计利息	447,362.95	207,822.13
合计	267,808,098.95	156,326,228.13

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		351,167.49
其中：		
外汇远期业务		351,167.49
其中：		
合计		351,167.49

其他说明：

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,024,026.00	111,058,156.00
合计	132,024,026.00	111,058,156.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	285,832,672.78	316,925,931.40
一至二年	1,675,609.53	1,431,618.73

二至三年	987,654.78	839,256.82
三年以上	1,098,076.78	963,374.04
合计	289,594,013.87	320,160,180.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,499,255.00	3,925.58
一至二年	35,461.35	180,657.44
二至三年	73,267.51	337,406.59
三年以上	239,315.55	328,426.17
合计	1,847,299.41	850,415.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品	112,379,965.59	82,484,747.35
合计	112,379,965.59	82,484,747.35

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,250,275.75	143,891,220.38	170,751,267.46	33,390,228.67
二、离职后福利-设定提		2,336,724.14	2,257,393.45	79,330.69

存计划				
三、辞退福利	1,050.00	138,157.04	139,207.04	
合计	60,251,325.75	146,366,101.56	173,147,867.95	33,469,559.36

(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	60,033,029.05	133,555,826.70	160,630,351.65	32,958,504.07
2、职工福利费		3,579,664.59	3,570,828.39	8,836.20
3、社会保险费	32,209.32	4,187,833.23	4,156,748.40	63,294.15
其中：医疗保险费	31,589.70	2,297,704.77	2,273,357.11	55,937.41
工伤保险费		176,096.40	174,572.92	1,523.48
生育保险费	619.62	111,031.37	110,869.74	781.26
其他		1,603,000.69	1,597,948.63	5,052.00
4、住房公积金		1,611,348.54	1,608,397.19	2,951.38
5、工会经费和职工教育经费	185,037.38	401,362.59	408,733.97	177,665.99
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他		555,184.73	376,207.86	178,976.88
合计	60,250,275.75	143,891,220.38	170,751,267.46	33,390,228.67

(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		2,257,659.88	2,180,791.89	76,867.99
2、失业保险费		79,064.26	76,601.56	2,462.70
合计		2,336,724.14	2,257,393.45	79,330.69

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,407,964.52	5,841,338.33
消费税		0.00
企业所得税	52,237,309.50	58,004,930.32
个人所得税	2,432,636.48	2,080,839.51
城市维护建设税	309,239.15	327,790.93
教育费附加	222,349.85	236,008.42
房产税	462,035.85	626,071.83
土地使用税	269,080.58	269,080.60
印花税	164,418.55	36,663.09
环保税	351.31	49,101.11
代扣代缴所得税		1,988.59
合计	63,505,385.79	67,473,812.73

其他说明：

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	95,671,976.04	84,557,374.06
合计	95,671,976.04	84,557,374.06

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提运费等	14,034,508.45	18,099,536.03

报销费用	1,029,837.51	1,788,231.27
补偿金及赔款		32,200.00
代扣代缴款项	802,245.70	1,136,055.10
往来款	8,611,312.82	4,904,425.48
押金及保证金	45,221,297.57	55,365,146.68
其他	25,972,773.99	3,231,779.50
合计	95,671,976.04	84,557,374.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、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	25,945,871.40	26,656,425.12
一年内到期的应付债券		0.00
一年内到期的长期应付款		0.00
一年内到期的租赁负债		0.00
长期借款应付利息	122,744.02	115,845.89
合计	26,068,615.42	26,772,271.01

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,003,331.23	1,006,749.26
合计	1,003,331.23	1,006,749.26

短期应付债券的增减变动：

无

45、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		0.00
抵押借款	51,492,150.00	54,182,475.21
保证借款	42,862,214.30	40,779,600.00
合计	94,354,364.30	94,962,075.21

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

无

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

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,605,872.08	3,783,799.62
合计	3,605,872.08	3,783,799.62

其他说明

无

48、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,787,719.15	2,468,079.75
二、辞退福利	2,580,308.22	
合计	5,368,027.37	2,468,079.75

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
滨海一体化项目技改补助资金	1,000,000.00		925,000.01	74,999.99	
TCPP、BDP 项目技改补助资金	1,869,800.00		1,793,489.99	76,310.01	
深冷复合节能保温材料国产化项目设备投入补助资金	301,000.00		12,900.00	288,100.00	
LNG 船用深冷复合保温材料产业化项目	8,841,582.38		378,925.02	8,462,657.36	
智能车间奖励资金	458,715.62		13,761.42	444,954.20	
华飞年产 1 万吨球状、熔融电子封装基材技改补助资金	1,155,000.00		0.00	1,155,000.00	
华飞中国制造 2025 重大技术改造奖励	476,000.00		0.00	476,000.00	

华飞新增年产 3500 吨球状、熔融电子封装基材技改	1,764,083.33		0.00	1,764,083.33	
华飞加快培育发展主导产业	651,666.67		0.00	651,666.67	
成都科美特半导体专用四氟化氮气体生产线技改项目补助	270,833.33		31,250.00	239,583.33	
成都科美特电力专线及专用变电站补贴	1,334,450.00		153,975.00	1,180,475.00	
成都科美特年产 1000 吨半导体专用四氟化碳气体生产线扩能技改项目	645,833.33		62,500.00	583,333.33	
UP 化学 MES 智能系统补贴	683,993.83		179,146.60	504,847.23	
合计	19,452,958.49		3,550,948.04	15,902,010.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
滨海一体化项目技改补助资金	1,000,000.00		0.00	925,000.01		0.00	74,999.99	与资产相关
TCPP、BDP 项目技改补助资金	1,869,800.00		0.00	1,793,489.99		0.00	76,310.01	与资产相关
深冷复合节能保温材料国产化项目设备投入补助资金	301,000.00		0.00	12,900.00		0.00	288,100.00	与资产相关
LNG 船用深冷复合保温材料产业化项目	8,841,582.38		0.00	430,030.97		-51,105.95	8,462,657.36	与资产相关
智能车间奖励资金	458,715.62		0.00	13,761.42		0.00	444,954.20	与资产相关
华飞年产 1 万吨球状、熔融电子封装基材技改补助资金	1,155,000.00		0.00	0.00		0.00	1,155,000.00	与资产相关
华飞中国制造 2025 重大技术改造奖	476,000.00		0.00	0.00		0.00	476,000.00	与资产相关

励								
华飞新增年产 3500 吨球状、熔融电子封装基材技改	1,764,083.33		0.00	0.00		0.00	1,764,083.33	与资产相关
华飞加快培育发展主导产业	651,666.67		0.00	0.00		0.00	651,666.67	与资产相关
成都科美特半导体专用四氟化氮气体生产线技改项目补助	270,833.33		0.00	31,250.00		0.00	239,583.33	与资产相关
成都科美特电力专线及专用变电站补贴	1,334,450.00		0.00	153,975.00		0.00	1,180,475.00	与资产相关
成都科美特年产 1000 吨半导体专用四氟化碳气体生产线扩能技改项目	645,833.33		0.00	62,500.00		0.00	583,333.33	与资产相关
UP 化学 MES 智能系统补贴	683,993.83			0.00		179,146.60	504,847.23	与资产相关
合计	19,452,958.49			3,422,907.39	0.00	-51,105.95	15,902,010.45	与资产相关

其他说明：

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	462,853,503.00						462,853,503.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,954,076,030.94		7,967,851.57	2,946,108,179.37
其他资本公积	421,126.00			421,126.00
合计	2,954,497,156.94		7,967,851.57	2,946,529,305.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年1月，公司收购科特美少数股东权益，致公司对该子公司的持股比例由55%上升至93.05%。因回购对价大于对应股份的价值，进而减少资本公积7,967,851.57具体如下：

江苏雅克支付对价	87,544,997.00
38.05%对应的少数股东权益	79,577,145.43
合并层面计入资本公积	7,967,851.57

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

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

			损益	当期转入 留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,396,257.37							-5,396,257.38
其中：重新计量设定受益计划变动额	-5,396,257.37							-5,396,257.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,777,516.60	-54,539,414.35				-53,508,747.78	-1,030,666.58	-43,731,231.17
外币财务报表折算差额	9,777,516.60	-54,539,414.35				-53,508,747.78	-1,030,666.58	-43,731,231.17
其他综合收益合计	4,381,259.23	-54,539,414.35				-53,508,747.78	-1,030,666.58	-49,127,488.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,444,634.52	2,728,984.32	4,269,437.43	1,904,181.41
合计	3,444,634.52	2,728,984.32	4,269,437.43	1,904,181.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求是

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	115,807,565.34			115,807,565.34
合计	115,807,565.34			115,807,565.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	1,171,919,027.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-215,364.33	
调整后期初未分配利润	1,171,703,663.32	825,334,836.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,089,370.55	211,023,372.86
应付普通股股利	83,313,630.54	71,211,786.56
期末未分配利润	1,330,479,403.33	965,146,422.76

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-215,364.33 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,762,417,711.63	1,266,965,636.15	892,501,074.60	534,607,131.11
其他业务	40,889,367.94	29,837,099.32	36,266,450.99	29,801,442.19
合计	1,803,307,079.57	1,296,802,735.47	928,767,525.59	564,408,573.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型	1,283,453,833.05	467,335,277.20	11,628,601.38	40,889,367.94	1,803,307,079.57
其中：					
半导体化学材料	369,315,912.93				369,315,912.93
光刻胶及配套试剂	568,632,779.47				568,632,779.47
电子特种气体	191,627,656.88				191,627,656.88
球形硅微粉	99,378,549.03				99,378,549.03
LDS 设备	54,498,934.74				54,498,934.74
阻燃剂		243,310,379.29			243,310,379.29
锡盐类		31,428,527.28			31,428,527.28
硅油及胺类		3,106,855.38			3,106,855.38
LNG 保温复合材料		189,489,515.25			189,489,515.25
LNG 设备租赁			11,628,601.38		11,628,601.38

其他				40,889,367.94	40,889,367.94
----	--	--	--	---------------	---------------

与履约义务相关的信息：

公司跨年度履约义务的合同为液化天然气（LNG）保温复合材料业务，下游客户为大型造船公司或大型能源储运公司。合同履约义务的时间通常为货物交付到客户指定地址，合同的支付条款一般包括签订合同一定天数（30-60天）支付一定比例（按具体合同条款比例有变化，上限为50%）和货物交付后支付剩余款项两个阶段的支付。公司为LNG保温复合材料的生产者和销售者，不属于代理。LNG保温复合材料为一般的工业制品销售，不属于建造或者工程类合同，没有预期将退还给客户款项或者因免费质量保证而承担的相关义务。

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2,438,768,506.29元，其中，2,267,372,542.57元预计将于2021年度确认收入，171,395,963.72元预计将于2022年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,314,494.40	979,730.76
教育费附加	946,192.25	909,837.06
资源税		2,499.10
房产税	1,640,941.34	1,184,898.00
土地使用税	716,268.72	747,157.25
车船使用税	18,473.28	20,107.98
印花税	574,817.10	222,970.83
环保税	783.01	552.98
其他	399,730.96	318,640.95
合计	5,611,701.06	4,386,394.91

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,365,428.79	9,998,311.62
折旧费	222,594.90	3,738,373.62
业务费	14,378,626.88	13,743,130.34

运费	1,320,703.39	17,069,008.23
商检及展览费	634,250.12	277,865.06
包装费	420,152.64	11,750.12
其他		213,140.50
合计	36,341,756.72	45,051,579.49

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,799,701.45	31,651,848.41
业务费	32,526,991.22	30,422,345.77
折旧费	14,943,418.99	16,518,675.99
无形资产摊销	8,260,680.66	4,090,202.13
长期待摊费用摊销	408,286.43	3,208,711.51
中介机构费	14,704,333.55	3,326,302.48
其他	21,985,887.00	380,328.82
合计	154,629,299.30	89,598,415.11

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	21,009,382.34	7,039,979.78
职工薪酬	17,363,648.57	14,182,708.17
折旧费	2,854,069.55	1,844,795.82
无形资产摊销	75,000.00	2,570,561.65
水电费	645,862.37	741,627.71
其他	3,913,016.39	7,328,487.35
合计	45,860,979.22	33,708,160.48

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	5,199,722.09	1,824,234.61
减：利息收入	1,689,271.81	6,064,681.08
汇兑损益	-4,868,740.22	-4,446,020.13
手续费支出	910,863.95	532,736.40
合计	-447,425.98	-8,153,730.20

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,399,838.97	2,862,789.91
个人所得税代扣代缴手续费	1,975,996.50	820,157.11
其他	11,900.00	
合计	10,387,735.47	3,682,947.02

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	80,948.84	3,507,748.99
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	38,509,932.61	81,448,319.42
远期结售汇收益	351,167.49	
合计	38,942,048.94	84,956,068.41

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,980,649.19	-23,080,293.93
合计	-2,980,649.19	-23,080,293.93

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,540,868.60	-3,094,849.68
合计	-3,540,868.60	-3,094,849.68

其他说明：

无

72、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	2,241,400.62	
合计	2,241,400.62	

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-955,468.26	-32,093.36
合计	-955,468.26	-32,093.36

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	552,301.96	50,000.00	
非流动资产毁损报废利得	6,295.01	1,083.83	
税费减免		29,674.50	
其他	1,749,604.94	571,234.07	
合计	2,308,201.91	651,992.40	

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
奖补资金		奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助			41,600.00		与收益相关

其他说明:

无

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	162,150.59	-4,253.01	162,150.59
捐赠支出	281,185.00	61,892.40	281,185.00
罚款及滞纳金	19,360.22	4,676.46	19,360.22
其他	228,614.05	450,325.22	228,614.05
合计	691,309.86	512,641.07	691,309.86

其他说明:

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,929,521.41	45,404,305.83

递延所得税费用	-312,278.37	-1,068,111.59
合计	64,617,243.04	44,336,194.24

(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	310,219,124.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,706,638.22
子公司适用不同税率的影响	2,414,180.80
调整以前期间所得税的影响	7,090.52
非应税收入的影响	-770,824.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,583,670.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,509.34
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	10,520,947.86
技术开发费加成扣除影响	-2,774,457.48
其他影响	20,506.32
所得税费用	64,617,243.04

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,566,158.58	6,237,086.55
补贴收入	4,897,454.87	2,539,326.36
流动资产赔款收入	71,322.68	12,900.00
其他	14,472,849.84	198,964.01
合计	21,007,785.97	8,988,276.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	116,741,333.89	112,282,008.84
其他	13,942,578.73	11,083,472.60
合计	130,683,912.62	123,365,481.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期	6,274,462.56	341,526,219.20
收回借给他人款项	1,332,922.70	
合计	7,607,385.26	341,526,219.20

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	6,300,000.00	485,299,383.02
借款给他人	505,604.02	
其他	1,466,963.64	
合计	8,272,567.66	485,299,383.02

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款		5,322.00
合计		5,322.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	245,601,881.77	218,003,068.05
加：资产减值准备	1,299,467.98	3,095,757.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,978,114.18	45,527,025.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,343,665.82	7,518,022.39
长期待摊费用摊销	3,183,810.59	3,173,693.21
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）	955,468.26	-1,083.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	155,855.58	-32,093.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,980,649.19	23,080,293.93
财务费用（收益以“－”号填列）	7,480,636.89	451,857.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-38,942,048.94	-84,956,068.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,559,830.13	3,261,850.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,218,866.95	-3,232,314.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	-128,349,244.63	-24,013,729.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,800,920.06	-78,439,427.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,393,039.24	12,319,655.07
其他	-685,241.10	-3,868,077.56

经营活动产生的现金流量净额	168,936,097.95	121,888,428.12
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	500,983,321.27	816,699,606.40
减：现金的期初余额	523,543,997.86	843,372,617.67
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	-22,560,676.59	-26,673,011.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	500,983,321.27	523,543,997.86
其中：库存现金	374,905.16	779,362.92
可随时用于支付的银行存款	500,608,416.11	522,764,634.94
三、期末现金及现金等价物余额	500,983,321.27	523,543,997.86

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,229,373.89	信用证、保函及履约保证金
固定资产	171,921,057.58	抵押借款
无形资产	29,853,248.57	抵押借款
合计	206,003,680.04	--

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	207,870,882.06
其中：美元	11,713,845.80	6.4601	75,672,615.25
欧元	8,820,741.88	7.6862	67,797,986.24
港币	449,711.43	0.8321	374,204.88
日元	67,291,319.00	0.058428	3,931,697.19
韩元	10,515,199,297.00	0.0057150	60,094,363.98
瑞士法郎	2.07	7.0134	14.52
英镑		8.941	
应收账款	--	--	562,536,481.25
其中：美元	56,436,623.15	6.4601	364,586,229.21
欧元	4,869,270.01	7.6862	37,426,183.15
港币		--	
日元	2,000,670,825.00	0.058428	116,895,194.96
韩元	7,634,098,674.00	0.0057150	43,628,873.92
瑞士法郎		7.0134	
英镑		8.941	
长期借款	--	--	94,354,364.25
其中：美元			
欧元			
港币			
韩元	16,509,950,000.00	0.005715	94,354,364.30
其他应收款			11,961,450.18

其中：美元	29,829.50	6.4601	192,701.55
欧元	28,047.00	7.6862	215,574.85
韩元	2,021,552,716.43	0.005715	11,553,173.77
短期借款			94,703,237.07
其中：美元	1,360,000.00	6.4601	8,785,736.00
韩元	15,033,683,476.00	0.005715	85,917,501.07
应付账款			108,293,277.22
其中：美元	1,710,270.40	6.4601	11,048,517.81
欧元	186,094.14	7.6862	1,430,356.78
日元	816,305,390.00	0.058428	47,695,091.33
韩元	8,419,827,000.37	0.005715	48,119,311.31
其他应付款			23,551,022.24
其中：欧元	68,479.00	7.6862	526,343.29
韩元	4,028,815,214.45	0.005715	23,024,678.95
一年内到期的非流动负债			20,344,878.52
其中：韩元	3,559,908,753.00	0.005715	20,344,878.52

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
滨海一体化项目技改补助资金	925,000.01	其他收益	925,000.01
TCPP、BDP 项目技改补助资金	1,793,489.99	其他收益	1,793,489.99
半导体专用四氟化氮气体生产线技改项目补助	31,250.00	其他收益	31,250.00

电力专线及专用变电站补贴	153,975.00	其他收益	153,975.00
年产 1000 吨半导体专用四氟化碳气体生产线扩能技改项目	62,500.00	其他收益	62,500.00
新冠疫情补助	668,615.80	其他收益	668,615.80
奖补资金		其他收益	
深冷复合节能保温材料国产化项目设备投入补助资金	12,900.00	其他收益	12,900.00
LNG 船用深冷复合保温材料产业化项目	436,370.84	其他收益	436,370.84
智能车间奖励资金	13,761.42	其他收益	13,761.42
2.4 收开发区财政厅 2019 年度知识产权资助经费	31,500.00	其他收益	31,500.00
3.26 收宜兴配亭街道科技人才奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
3.26 收宜兴配亭街道知识产权奖励	23,000.00	其他收益	23,000.00
4.25 收沪东中华国拨资金	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
5.13 收人社局吸纳就业补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
5.24 收人力资源管理服务中心岗前培训补贴	20,700.00	其他收益	20,700.00
6.11 收人力资源管理服务中心以工代训补贴	15,800.00	其他收益	15,800.00
专利年费补助	1,200.00	其他收益	1,200.00
个人所得税退付手续费	8,193.25	其他收益	8,193.25
市工业专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
以工代训补贴	36,000.00	其他收益	36,000.00
大力推动“数字经济”和“智能制造”	264,000.00	其他收益	264,000.00
重新认定高新技术企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
国策课题研究	51,105.95	其他收益	51,105.95
MES 智能系统补贴	79,476.71	其他收益	79,476.71

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
许春栋	2021年01月20日	87,544,997.00	38.05%	支付现金	2021年01月20日	股权交割	781,559,156.25	-14,672,990.47

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	87,544,997.00
合并成本合计	87,544,997.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	79,577,145.43
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,967,851.57

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
响水雅克	江苏响水	响水县陈家港化工园区	三-（氯异丙基）磷酸酯、三（1,3-二氯丙基）磷酸酯、双酚 A 双（二苯基磷酸酯）、间苯二酚双（二苯基磷酸酯）、磷酸三乙酯、磷酸三苯酯、盐酸（副产）的制造并销售本公司自产产品	100.00%		投资设立
上海雅克	上海浦东	上海市浦东新区	自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（涉及许可经营的凭许可证经营）	100.00%		投资设立
雅克新材料	上海浦东	中国(上海)自由贸易试验区浦东大道 1200 号 2 层 207 室	专用化学产品销售（不含危险化学品），化工产品销售（不含许可类化工产品）	100.00%		投资设立
滨海雅克	江苏滨海	江苏滨海经济开发区沿海工业园	化工产品生产（三氯化磷、三氯氧磷、聚合氯化铝、磷酸酯无卤阻燃剂）		100.00%	投资设立
欧洲先科	欧洲荷兰	荷兰阿姆斯特丹	欧洲营销机构	100.00%		投资设立
美国先科	美国	美国亚特兰大	美洲营销机构		100.00%	投资设立
成都科美特	四川彭州	四川彭州市天彭镇东三环路三段	六氟化硫、四氟甲烷的生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
昭和电子	四川彭州	四川彭州市天彭镇东三环路三段	电子材料的技术研发、技术服务、技术咨询与技术检测以及销售		60.00%	投资设立
香港斯洋	中国香港	中国香港	香港营销机构		100.00%	投资设立
韩国斯洋	韩国坡州	韩国京畿道坡州市（文山邑芳村路）	工厂机器设备租赁、平板显示器件产品批发零售、经营投资及咨询		100.00%	投资设立
华飞电子	浙江湖州	浙江湖州	电子封装用二氧化硅填料的生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
雅克福瑞	江苏宜兴	江苏宜兴经济开发区	半导体器件、电子工业专用设备及其零部件的生产和销售	82.50%		投资设立
江苏先科	江苏宜兴	江苏宜兴经济开发区	半导体材料和通用机械设备及配件的销售、技术咨询、技术服务	100.00%		非同一控制下企业

						合并
韩国先科	韩国首尔	韩国首尔特别市麻浦区（道禾洞）	半导体材料和通用机械设备及配件的销售、技术咨询、技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
UP 化学	韩国平泽	韩国京畿道平泽市（七槐洞）	金属有机化合物、金属有机化学前体及相关产品的研发、生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
JT 贸易	韩国平泽	韩国京畿道平泽市（七槐洞）	批发零售业和贸易流通业		100.00%	非同一控制下企业合并
优平源	江苏无锡	无锡市新吴区	半导体设备、化工产品及原料的销售		100.00%	投资设立
雅克山东	山东滨州	山东滨州无棣县新海工业园	化工产品的研发、销售和阻燃剂、工业氯化钠盐生产	100.00%		投资设立
雅克天然气	江苏宜兴	江苏宜兴经济开发区	管道工程的设计、施工、技术咨询和设备租赁、设计、安装、加工、维修技术咨询服务	50.00%		非同一控制下企业合并
江苏科特美	江苏宜兴	宜兴市徐舍镇	新材料、光刻胶的技术研发	93.05%		非同一控制下企业合并
隆科新材[注]	江苏宜兴	宜兴市徐舍镇	光刻胶的技术研发；化工产品及原料的技术研发、销售		55.00%	非同一控制下企业合并
Cotem	韩国坡州	韩国京畿道坡州市（文山邑堂洞）	平面显示屏相关产品、零部件制造		55.00%	非同一控制下企业合并
深圳科泰姆	广东坡州	深圳市福田区沙头街道天安社区深南大道	化工产品工程塑料及合成树脂的批发		55.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
雅克福瑞	17.50%	2,603,116.84		10,564,422.85
江苏科特美[注 1]	6.95%	-2,478,841.35		13,244,308.08
雅克天然气	50.00%	2,747,131.85		41,971,488.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021年1月，公司收购科特美少数股东权益，科特美于2021年1月完成工商变更登记。收购后持股比例由55.00% 增加到93.05%，少数股东持股比例由45.00%降至6.95%。

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
雅克福瑞	83,663,024.56	9,789,334.93	93,452,359.49	33,084,228.92	0.00	33,084,228.92	58,139,399.87	10,030,770.95	68,170,170.82	22,676,993.63		22,676,993.63
江苏科特美	338,044,355.49	250,864,442.09	588,908,797.58	342,311,297.90	55,319,194.94	397,630,492.84	292,173,266.60	257,813,577.50	549,986,844.10	271,875,800.80	64,407,217.88	336,283,018.70
雅克天然气	33,835,506.78	52,882,041.29	86,717,548.07	2,774,571.26	0.00	2,774,571.26	31,185,109.02	54,850,636.65	86,035,745.67	7,587,032.56		7,587,032.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
雅克福瑞	54,516,056.38	14,874,953.38	14,874,953.38	4,302,785.59	28,230,932.93	3,038,912.63	3,038,912.63	2,705,709.51
江苏科特美	781,559,156.25	-14,672,990.47	-22,425,520.62	-31,666,735.85				
雅克天然气	17,644,518.49	5,494,263.70	5,494,263.70	7,628,121.73	13,038,200.87	4,342,150.06	4,342,150.06	4,635,369.38

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(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

无

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，公司有境外全资子公司，本公司2020年半年度实现主营外销收入53352.17万元，占主营销售收入57.44%，外汇风险较高。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。截止2020年6月30日，公司的利率风险主要产生于短期借款。公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，截止至2020年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

2、信用风险

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

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

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

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，所在行业的共同影响，重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，由于本公司的应收账款前五大客户占本公司应收账款总额的28.85%，因此本公司存在一定程度的信用风险集中情况。

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

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止2020年06月30日，公司流动资产合计1,866,244,536.54元，流动负债合计468,267,551.27元，流动资产远大于流动负债，流动性风险很小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			272,336,172.98	272,336,172.98
（三）其他权益工具投资			14,906,641.00	14,906,641.00
（八）应收款项融资			101,756,641.97	101,756,641.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）衍生金融负债公允价值

对该部分金融资产，本公司采用远期估值技术进行确定。其中，重要的可观察输入值主要有汇率等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

理财产品公允价值

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

其他非流动金融资产公允价值

对该部分金融资产，本公司采用投资标的市价确定公允价值。

其他权益工具投资公允价值

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

应收款项融资公允价值

对该部分金融资产，本公司采用贴现现金流估值技术确定其公允价值。其中，重要不可观察输入值主要有折现率、合同现金流到期期限等。对合同到期期限为12个月（含）以内的现金流不进行折现，以成本作为其公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明

本公司为自然人控股的股份有限公司，无母公司

本企业最终控制方是沈琦家族。

其他说明：

股东姓名	与本公司关系	持有本公司表决权比例	持有本公司股份(股)	职务
沈琦	实质控制人	23.18%	107,271,941	公司董事长兼总经理
沈馥	实质控制人	21.19%	98,082,600	公司董事、子公司董事长
沈锡强	沈琦沈馥父亲	1.97%	9,120,000	公司副董事长、子公司董事长
窦靖芳	沈琦沈馥母亲	0.49%	2,280,000	-
骆颖	沈琦的妻子	0.49%	2,280,000	-

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
公司非公开发行股票事项	2020年9月30日,公司2020年第一次临时股东大会据以通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》。2021年3月29日,经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核,公司本次非公开发行股票的申请获得通过(公告编号:2021-019)。公司于2021年4月23日收到中国证监会出具的《关于核准江苏雅克科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2021)1363号)。		截止本报告日,非公开发行股票事项正在按计划有序推进中。

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了化工、贸易、半导体、特种气体、租赁及工程服务、光刻胶业务六个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化工	贸易	半导体	特种气体	租赁及工程服务	光刻胶业务	分部间抵销	合计
营业收入	513,908,468.16	124,757,826.48	537,606,001.55	221,562,925.70	17,644,518.49	562,505,277.68	174,677,938.49	1,803,307,079.57
营业成本	953,667,532.78	111,886,916.45	314,175,384.37	132,576,046.34	6,895,144.35	472,207,595.50	694,605,884.32	1,296,802,735.47
利润总额	50,609,937.70	5,198,549.88	124,877,144.21	80,100,051.86	7,326,823.27	43,306,617.89	1,380,000.00	310,219,124.81
净利润	45,032,362.08	5,198,549.88	88,482,185.73	68,287,943.42	5,494,263.70	34,297,613.77	1,191,036.81	245,601,881.77
资产总额	5,251,720,603.61	558,004,431.77	2,046,255,652.95	189,226,367.25	86,717,548.07	1,029,830,094.13	3,104,810,086.84	6,056,944,610.94
负债总额	898,955,803.51	65,548,803.15	191,478,454.98	329,563,120.17	2,774,571.26	424,082,229.25	731,397,768.09	1,181,005,214.23

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	62,387,817.94	100.00%	7,507,818.43	12.00%	54,879,999.51	116,329,968.20	100.00%	4,127,111.27	3.55%	112,202,856.93
其中：										
应收客户款项组合	23,789,982.18	38.14%	7,507,818.43	31.56%	16,282,163.75	70,846,639.54	60.90%	4,127,111.27	5.83%	66,719,528.27
应收关联方款项组合	38,597,835.76	61.86%			38,597,835.76	45,483,328.66	39.10%			45,483,328.66
合计	62,387,817.94		7,507,818.43	12.00%	54,879,999.51	116,329,968.20	100.00%	4,127,111.27	3.55%	112,202,856.93

按单项计提坏账准备：

按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	16,238,148.55		

6个月-1年	46,331.79	2,316.59	5.00%
1-2年			
2-3年			
3年以上	7,505,501.84	7,505,501.84	100.00%
合计	23,789,982.18	7,507,818.43	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

无

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	期末余额
1年以内（含1年）	54,882,316.10
6个月以内	54,835,984.31
6个月至1年	46,331.79
3年以上	7,505,501.84
3至4年	7,505,501.84
合计	62,387,817.94

（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	

按组合计提坏账准备	4,127,111.27	3,380,707.16				7,507,818.43
合计	4,127,111.27	3,380,707.16				7,507,818.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雅克（上海）化工新材料有限公司	38,597,050.00	61.87%	0.00
GABADI	15,466,429.10	24.79%	0.00
SAMSUNG HEAVY IND.CO.,LTD	5,400,532.16	8.66%	0.00
SABIC INNOVATIVE PLASTICS (SHANGHAI) CO.,LTD	953,717.48	1.53%	0.00
ARABIAN AGENCIES &TRADING FZO	331,403.13	0.53%	0.00
合计	60,749,131.87	97.38%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	320,000,000.00	370,000,000.00
其他应收款	29,096,308.56	17,515,478.80

合计	349,096,308.56	387,515,478.80
----	----------------	----------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都科美特	320,000,000.00	370,000,000.00
合计	320,000,000.00	370,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		23,516.00

备用金	265,970.70	163,982.60
油卡充值	353,917.76	243,917.76
押金	22,500.00	330,500.00
预付费用	228,165.46	765,348.17
出口退税		3,116,997.86
合并范围内关联方往来	25,029,494.63	12,319,639.67
代扣代缴费用	53,636.05	110,854.19
其他	3,423,378.05	701,698.84
合计	29,377,062.65	17,776,455.09

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	397,756.09			397,756.09
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	117,002.00			117,002.00
2021 年 6 月 30 日余额	280,754.09			280,754.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	28,912,649.79
6 个月以内	28,674,835.47
6 个月-1 年	237,814.32
1 至 2 年	240,811.86
2 至 3 年	5,800.00
3 年以上	217,801.00
3 至 4 年	217,801.00
合计	29,377,062.65

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	397,756.09		117,002.00			280,754.09
合计	397,756.09		117,002.00			280,754.09

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都科美特种气体有限公司	合并关联方	289,524,558.20	1 年以内	82.87%	
滨海雅克化工有限公司	合并关联方	49,714,165.53	6 年以内	14.23%	
浙江华飞电子基材有限公司	合并关联方	5,000,000.00	1 年以内	1.43%	
必维船级社（中国）有限公司	其他	1,032,094.30	6 个月以内	0.30%	
宜兴八佰伴商业管理有限公司	其他	763,000.00	6 个月以内	0.22%	
合计	--	346,033,818.03	--		

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,642,979,978.99		3,642,979,978.99	3,540,434,981.99		3,540,434,981.99
合计	3,642,979,978.99		3,642,979,978.99	3,540,434,981.99		3,540,434,981.99

(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		
响水雅克	113,959,644.98					113,959,644.98	
上海雅克	1,935,514.80					1,935,514.80	
欧洲先科	63,530,368.70					63,530,368.70	
滨海雅克							
香港斯洋							
华飞电子	200,000,000.00					200,000,000.00	
雅克福瑞	34,158,532.86					34,158,532.86	
成都科美特	1,470,000,000.00					1,470,000,000.00	
江苏先科	1,344,288,000.00					1,344,288,000.00	
雅克山东	29,000,000.00					29,000,000.00	
雅克天然气	30,005,983.15					30,005,983.15	
雅克新材料	127,001,937.50	15,000,000.00				142,001,937.50	
江苏科特美	126,555,000.00	87,544,997.00				214,099,997.00	
合计	3,540,434,981.99	102,544,997.00				3,642,979,978.99	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,092,823.46	320,947,067.57	198,358,619.04	159,008,377.70
其他业务	455,425.66	447,672.82	1,518,617.25	3,828,642.86
合计	382,548,249.12	321,394,740.39	199,877,236.29	162,837,020.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	209,668,631.70	172,178,511.76	245,680.00	382,092,823.46
其中：				
阻燃剂	178,613,932.14			178,613,932.14
锡盐类	31,054,699.56			31,054,699.56
LNG 聚氨酯泡沫板		172,178,511.76		172,178,511.76
光刻胶			245,680.00	245,680.00
其中：				
国内销售	199,789,172.19	213,588.50	245,680.00	200,248,440.69
国外销售	9,879,459.51	171,964,923.26		181,844,382.77
其中：				

与履约义务相关的信息：

公司跨年度履约义务的合同为液化天然气 (LNG) 保温复合材料业务，下游客户为大型造船公司或大型能源储运公司。合同履约义务的时间通常为货物交付到客户指定地址，合同的支付条款一般包括签订合同一定天数 (30-60天) 支付一定比例 (按具体合同条款比例有变化，上限为50%) 和货物交付后支付剩余款项两个阶段的支付。公司为LNG保温复合材料的生产者和销售者，不属于代理。LNG保温复合材料为一般的工业制品销售，不属于建造或者工程类合同，没有预期将退还给客户款项或者因免费质量保证而承担的相关义务。

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469,839,054.09元，其中，

321,229,054.09元预计将于2021年度确认收入，148,610,000.00元预计将于2022年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	38,509,932.61	81,448,319.42
银行理财产品收益	351,167.49	1,440,270.68
子公司分配股利		370,136,779.80
合计	38,861,100.10	453,025,369.90

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,111,323.84	
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）	8,958,728.54	
委托他人投资或管理资产的损益	38,942,048.94	
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	-2,980,649.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,220,445.66	
减：所得税影响额	7,017,842.81	
少数股东权益影响额	59,959.21	
合计	37,951,448.09	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.5230	0.5230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	0.4410	0.4410

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无