



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

# 2017 年年度报告

股票简称：雅克科技

股票代码：002409

2018 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

### 1、原材料价格波动风险

公司阻燃剂业务生产经营所需要的原材料主要为环氧丙烷、苯酚、双酚 A 等，属于石油化工行业的下游产品，市场价格透明，其价格走势和国际原油价格存在一定相关性，公司的经营成本和业绩水平受其影响较大。公司将积极关注原材料的供求趋势，高度关注可能影响原材料价格的因素，做好原料市场的跟踪分析，把握好采购和库存量，尽力降低原材料采购成本，建立完善的供应体系。

### 2、汇率波动风险

公司外销收入约占总销售收入的 70%以上，经营活动中涉及到外币结算业务。随着人民币日趋国际化、市场化，人民币汇率波动幅度增大，人民币对外币的汇率变化将对公司的汇兑损益产生较大的影响，从而影响公司的经营业绩。

为此，公司将根据汇率变化情况和风险程度，结合公司的实际情况逐步实现事前和事后的防范管理，同时，公司将缩短海外货款的回款周期，以最大程度地规避汇率波动给公司带来的不利影响。

### 3、市场竞争加剧风险

目前而言，公司产品在国内外市场上具有较明显的技术和规模优势，但是，随着产业的不断发展，国内外竞争对手的不断增加，使得公司面临较大的竞争压力，在一定程度上将会影响公司的销售和盈利能力。公司将不断在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，同时将加快研发新产品，增加新的盈利点，增强公司的抗风险能力。

### 4、资源整合风险

随着公司的战略转型不断推进，围绕“打造战略新兴行业新材料平台型公司”的长远目标，未来公司将进一步延伸产业链、拓展新领域。若上市公司不能达到预期要求，将会导致发展目标不能实现或者不能完全实现。对此，公司将积极关注国家相关产业政策，按照审慎原则进行整合及管理，最大程度地降低出现问题及造成损失的可能性。

### 5、管理风险

随着公司规模的不不断扩大，经营模式多元化发展，业务水平快速提高，公司的组织结构和管理体系日趋复杂，对公司的法人治理结构和运营体系提出了更高的要求。若公司不能持续提高管理水平，完善管理制度，将会因公司规模的扩大产生管理风险，进而影响公司的可持续发展。公司将不断完善管理模式，优化组织架构，进一步加强内部控制，确保决策效力、内控安全和资源整合的

优化配置。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司股本 **343,827,605.00** 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 **0.11** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目 录

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....        | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 .....       | 7   |
| 第三节 公司业务概要 .....            | 11  |
| 第四节 经营情况讨论与分析 .....         | 14  |
| 第五节 重要事项 .....              | 28  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....         | 39  |
| 第七节 优先股相关情况 .....           | 46  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 47  |
| 第九节 公司治理 .....              | 53  |
| 第十节 公司债券相关情况 .....          | 58  |
| 第十一节 财务报告 .....             | 59  |
| 第十二节 备查文件目录 .....           | 159 |

## 释义

| 释义项               | 指 | 释义内容                             |
|-------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、雅克科技、江苏雅克  | 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 | 上海雅克化工有限公司                       |
| 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）               |
| 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                  |
| Foures 公司         | 指 | Foures Co.,Ltd.                  |
| Jaewon 公司         | 指 | Jaewon Industrial Co.,Ltd.       |
| 元、万元              | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 报告期               | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                        |
|------------|------------------------|
| 会计师事务所名称   | 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 会计师事务所办公地址 | 无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室 |
| 签字会计师姓名    | 朱佑敏、单旭汶                |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☒ 适用 ☐ 不适用

| 财务顾问名称     | 财务顾问办公地址                      | 财务顾问主办人姓名 | 持续督导期间                          |
|------------|-------------------------------|-----------|---------------------------------|
| 东兴证券股份有限公司 | 北京市东城区东直门南大街 3 号国华国华投资大厦 12 层 | 李意、罗炜翌    | 2017 年 1 月 4 日—2018 年 12 月 31 日 |

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

|                           | 2017 年           | 2016 年           | 本年比上年增减   | 2015 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 1,132,922,076.77 | 894,478,347.17   | 26.66%    | 1,005,734,423.61 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 34,527,961.33    | 67,840,939.08    | -49.10%   | 90,280,509.34    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 32,318,476.61    | 52,811,742.50    | -38.80%   | 66,858,898.58    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 5,676,821.46     | 70,704,835.50    | -91.97%   | 120,513,004.31   |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.1004           | 0.2034           | -50.64%   | 0.2714           |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.1004           | 0.2034           | -50.64%   | 0.2714           |
| 加权平均净资产收益率                | 2.25%            | 4.92%            | -2.67%    | 6.89%            |
|                           | 2017 年末          | 2016 年末          | 本年末比上年末增减 | 2015 年末          |
| 总资产（元）                    | 1,772,453,725.16 | 1,839,985,785.73 | -3.67%    | 1,709,891,283.03 |



|                      |                  |                  |       |                  |
|----------------------|------------------|------------------|-------|------------------|
| 归属于上市公司股东的净资产<br>(元) | 1,553,080,079.15 | 1,522,661,987.44 | 2.00% | 1,349,703,501.00 |
|----------------------|------------------|------------------|-------|------------------|

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入                   | 291,395,911.16 | 253,757,190.84 | 275,266,084.67 | 312,502,890.10 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 23,770,004.51  | 18,864,430.15  | 7,568,632.94   | -15,675,106.27 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 23,015,669.62  | 14,958,001.43  | 8,219,935.98   | -13,587,130.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -33,997,815.41 | 24,418,231.23  | 32,985,061.70  | -17,728,656.06 |

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

☐ 是 ☒ 否

## 九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 项目   | 2017 年金额      | 2016 年金额     | 2015 年金额     | 说明 |
|--|---------------|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）  | 52,143.08     | -148,095.37  | -67,582.81   |    |
| 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）                            | 4,661,535.88  | 2,891,181.00 | 2,718,500.00 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和 | -2,560,715.86 | 4,826,617.22 | 5,998,146.85 |    |

|                    |              |               |               |    |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|----|
| 可供出售金融资产取得的投资收益    |              |               |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -275,824.23  | -1,059,739.28 | -6,966,124.41 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,838,059.69 | 11,749,968.55 | 26,015,989.89 |    |
| 减：所得税影响额           | 1,505,713.84 | 3,230,735.54  | 4,277,318.76  |    |
| 合计                 | 2,209,484.72 | 15,029,196.58 | 23,421,610.76 | -- |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

2017年，公司围绕战略转型升级的长远目标，在发展公司传统业务——有机磷系阻燃剂的基础上，布局新兴材料行业，推动公司转型项目——LNG用保温绝热板材项目的研发、生产和销售。同时，公司通过实施并购项目——收购国内硅微粉知名生产商华飞电子100%的股权，进一步进行整合，快速切入半导体封装材料领域。公司不断优化产业结构，推动新领域发展，致力于打造战略新兴行业新材料平台型公司。

#### （一）公司主要业务

##### 1、有机磷系阻燃剂业务

公司是国内领先的化工材料公司，是国内大型有机磷系阻燃剂的生产制造商、出口经销商。公司阻燃剂产品品种丰富，应用领域广泛，已大量应用于建筑、家私、电子电器等领域。经过多年研发，公司开发新型的电子用阻燃剂，在原有客户的基础上，开拓大量新的行业客户。公司产品远销欧美、日韩等多个国家和地区，立足传统产品，不断提升产品附加值，为客户提供更为细致周到的个性化服务。

##### 2、LNG用保温绝热板材业务

公司生产的LNG用增强型聚氨酯保温绝热板材主要应用于LNG运输和存储装备制造。随着LNG在中国成为日益重要的清洁能源，国内LNG进口量不断增加，LNG运输船和陆地上的LNG存储装置需求日益上升。公司通过取得法国GTT公司关于NO96-L-03+型LNG船液货舱围护系统的增强型聚氨酯保温绝热板材认证，成为该产品国内首家通过法国GTT专利认证的公司。公司经过4年多的研发和建设，公司LNG泡沫板已经实现销售。现在，附加价值更高的板材产品也达到销售条件，预计2018年可实现销售收入，在多种需求共同推动下，未来市场前景可期。

##### 3、硅微粉业务

公司下属子公司华飞电子是国内知名硅微粉生产企业，专注于硅微粉的研发、生产与销售，主要产品为角形硅微粉和球形硅微粉，目前具备年产4600吨球型硅微粉的生产能力。产品主要应用于集成电路封装材料（塑封料）及普通电器件、高压电器的绝缘浇注环氧灌封料等及封装三极管、二极管及分立器件。产品主要销售给如住友电木、台湾义典、日立化成、德国汉高、松下电工等国际知名环氧塑封料的生产商及这些生产商在国内设立的企业，另有部分产品销售给国内从事电气设备制造等行业的客户。

#### （二）经营模式

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

#### （三）行业情况

##### 1、有机磷系阻燃剂

随着阻燃剂行业的进一步发展，阻燃技术得到进一步提高，应用领域不断拓展，清洁、高效、高附加值的阻燃剂不断推陈出新，市场用量不断增加，市场规模逐步扩大。随着全球阻燃剂无卤化的进一步推进，有机磷系阻燃剂近几年发展势头强劲。报告期内，公司进一步稳固行业领先地位，并有序向“全球领先的综合阻燃剂材料供应商”的战略目标稳步向前。

##### 2、LNG用保温绝热板材

随着全球环保意识的增强，LNG作为清洁能源在全球范围内需求量不断增加。伴随着LNG用量的增加，LNG运输船和陆地上的LNG存储装置需求日益上升。公司作为国内首家自主研发制造LNG保温绝热板材的企业，核心技术得到了行业认

可，未来发展前景乐观。

### 3、硅微粉

华飞电子生产的硅微粉主要用于生产环氧塑封料、覆铜板等产品，最终用于集成电路的封装、制造，因此，集成电路行业作为直接下游行业的发展对公司硅微粉业务的发展有重要影响。根据我国制定的中国制造2025计划，中国制造业的升级会带来集成电路需求的增长，公司的硅微粉业务也将迎来发展的重要契机。华飞电子作为国内领先的硅微粉生产商，主要产品的考核指标达到了与业内领先的日系企业同级的水准。同时，华飞电子通过技术研发和工艺改进，建立了自己较为独特的竞争优势。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明                         |
|------|--------------------------------|
| 股权资产 | 公司以自有资金 1287.05 万元出资雅克福瑞。      |
| 固定资产 | 固定资产本期增加 15,614.35 万元，为在建工程转入。 |
| 无形资产 | 无重大变化。                         |
| 在建工程 | 本期在建工程减少 15,614.35 万元，为转入固定资产。 |

### 2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司作为阻燃剂行业的龙头企业，阻燃剂产品在欧洲、北美和中东等国际市场有较高的知名度。同时，从2016年开始，公司通过产业并购的方式，快速进入电子材料领域。公司在完成对华飞电子的股权收购后，于2017年开展对江苏先科和科美特两家公司的重大资产重组，2018年3月14日，该项目无条件通过证监会并购重组委员会的审核。通过“并购+投资+整合”的方式，实现了公司在半导体材料行业和液化天然气（LNG）存储用新型复合材料行业的快速发展，提升了公司的核心竞争力。

报告期内，公司主动适应和把握经济发展新形态，积极把握发展机遇，有效推进和落实年度重点工作，实现了公司的稳健经营，并进一步稳固了公司的核心竞争力。

#### 1、发展战略优势

公司在清晰把握战略转型升级，打造战略新兴行业新材料平台型公司的基础上，叠加外延并购，并有效整合子公司资源。目前，公司传统阻燃剂、电子材料和新型复合材料产业平台发展势头良好，具备了一定的技术、市场、规模优势。公司将继续践行该发展战略，进一步发掘电子制造、半导体材料和LNG存储用新型复合材料等战略新兴产业的需求。

#### 2、技术研发优势

公司是江苏省高新技术企业，注重技术研发，通过长期与国内知名院校保持精密合作，引进和培养人才，建立了高素质的研发团队。通过技术研发，优化了工艺流程，提升了产品品质，提高了经济效益。

报告期内，公司LNG研发项目团队获得了法国GTT公司关于NO96-L-03+型LNG船液货舱围护系统的增强型聚氨酯保温

绝热板材认证，成为该产品国内首家通过法国GTT专利认证的公司。报告期内，公司已经实现了增强型聚氨酯保温复合材料对国际知名造船商的出口销售。

华飞电子的球形硅微粉产品，具有先进的生产技术和工艺，在集成电路封装用材料领域得到了广泛应用。

江苏先科的韩国子公司UP CHEMICAL在半导体前驱体和浅沟道隔离绝缘材料（SOD）等产品具有国际领先的技术和生产工艺，其产品多年被SK HYNIX等国际知名半导体制造商采用，广泛运用于16纳米、21纳米、25纳米等高端制程下DRAM以及先进的3D NAND Flash的制造工艺。成都科美特长期开展和国内知名院校的技术合作，具有领先的制备工艺和质量控制措施，主要产品六氟化硫和四氟化碳具有高纯度且质量稳定，在超高压和特高压电气设备和半导体制造领域有很好的市场知名度。

同时，2017年，公司通过与韩国FOURES公司开展合作，取得了半导体材料输送设备的7项专利技术，掌握了半导体材料输送的精密控制技术。

### 3、市场先行优势

公司通过多年发展，在维稳传统业务的基础上，不断进行战略转型升级，公司通过参股江苏先科，与韩国Foures公司、Jaewon公司设立控股公司、中韩合资公司，引进先进技术，在半导体前驱体等相关领域弥补国内空白，对公司半导体材料全面参与国际市场竞争，完善公司的产业链结构和市场覆盖范围，增强公司的持续经营能力，提升经营效益具有明显的市场先行优势。

### 4、组织管理优势

根据行业发展优势和公司面临的内外部环境，公司抓住战略升级的契机，外延并购和内生发展并举，实现资源共享，协同发展。公司狠抓制度创新，构建了完善的内部控制体系，使其更符合公司的发展需要，促进公司的健康可持续发展。

### 5、并购协同效应优势

2018年，在完成对成都科美特和江苏先科半导体的重大资产重组后，公司在电子材料业务板块将包括硅微粉填充材料、四氟化碳、前驱体和浅沟道隔离绝缘材料和半导体材料输送设备等产品类别，这些产品都可以广泛应用于半导体制造过程中，其客户涵盖国际市场和国内市场。公司将充分发挥市场协同效应，为半导体板块的各子公司打造信息共享、客户资源共享、技术共享的平台，充分实现并购后1+1大于2的整合协同效应。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年，公司董事会和经理层围绕发展战略和经营目标，带领全体员工，积极调动各种资源，合理安排生产销售，大力拓展新的业务和客户。欧洲和美国经济逐步复苏，导致国际市场需求有所增长，同时，公司新的业务板块—半导体材料板块将为公司带来新的营业收入增长点。报告期内，公司实现营业收入113,292万元，同比增长26.7%。但是，由于环保和生产安全等因素影响，原材料供应商开工不足，导致原材料成本上涨，并且2017年外汇汇率波动幅度较大，在多种因素的影响下，公司2017年度业绩有一定幅度下滑。

报告期内，公司整体工作情况如下：

#### 一、依托产业并购，加快推进公司战略布局

继完成对华飞电子100%股权收购以后，公司于2017年4月开始实施对成都科美特90%股权和江苏先科84.8250%股权的收购。2018年3月14日，该项目获得中国证监会并购重组委无条件通过。目前，公司正有序推进后续相关工作。在完成对成都科美特和江苏先科的收购以后，公司将在前期形成的传统阻燃剂、电子材料和新型复合材料三大业务板块的基础上，于电子材料板块增加成都科美特和江苏先科两大助力，公司将与各个业务板块的子公司充分实现客户协同、技术协同，进一步增强公司在各个业务板块的产品布局和业务实力，进一步推进公司业务转型升级的发展战略，增强公司的盈利能力。

在电子材料板块，全资子公司华飞电子在2017年对封装材料不断加大研发力度，优化产品结构，推出新型硅微粉产品，提高了高附加值产品的销售比例，营业收入和利润保持稳步增长。同时，公司与华飞电子开展产业协同和整合，实现优势互补，加快了公司在覆铜板用封装材料方面的技术积累的产业化步伐，拓展了公司在电子材料领域的产品种类，为封装材料未来可持续发展提供了良好基础。

在完成对成都科美特和江苏先科的收购以后，公司将实际控制成都科美特并通过江苏先科实际控制韩国UP Chemical公司。韩国UP CHEMICAL在半导体前驱体和浅沟道隔离绝缘材料（SOD）等产品具有国际领先的技术，产品在国际知名半导体厂商有广泛的运用。成都科美特在特种气体的制备工艺和质量控制等方面达到先进水平，是高纯度电子特种气体的知名供应商。同时，2017年公司与韩国Foures公司合作，投资设立江苏雅克福瑞半导体科技有限公司，生产具有高度自动化精细控制的半导体材料输送设备，实现半导体材料和其输送设备的协同销售方式。未来，公司将充分发挥提供多种半导体材料的优势，利用国际市场和国内市场，为各个半导体材料子公司在信息共享、客户资源共享和技术共享上创造平台，将实现1+1>2的协同整合效应。

在传统阻燃剂板块，公司依托近二十年来在阻燃剂行业的深厚积累，实施技术改进、降低生产成本、优化产品工艺，严格控制产品质量，提高海外客户的交付速度。阻燃剂系列产品销售在2017年继续增长，保持了阻燃剂行业的领先地位。

在新型复合材料板块，公司液化天然气（简称LNG）船用保温复合板材一体化项目顺利推进，已经取得了国际权威机构对于增强型聚氨酯保温复合材料的产品认证，在该行业领域获得了国际认可。同时，公司在2017年实现LNG船用保温复合材料对国际知名船厂的出口销售，目前已经与沪东中华造船（集团）有限公司签订了L03+型LNG运输船保温复合板材的销售合同。随着中国环保要求的提高，对于LNG等清洁能源的需求将不断扩大，LNG运输和岸上储存设备的市场将持续增长。同时，中国与俄罗斯合资的亚马尔项目开始投产，该项目是世界上最大的极地LNG开采和生产项目。在国家战略的支持下，沪东中华造船（集团）有限公司等国有大型船厂开始批量承接为该项目服务的LNG运输船制造业务。未来，新型复合材料板块的销售规模预计将持续增长。

未来，公司将以战略新兴行业需求为导向，以国际化和多元化产业布局为指引，结合已有产品的应用以及对在研产品的开发，叠加外延式并购，通过“并购+投资+整合”的全新发展模式，努力将雅克科技建设成为战略新兴材料的一流上市公司。

#### 二、加强技术研发，进一步提升内在竞争力

报告期内，公司LNG研发项目团队获得了法国GTT公司关于NO96-L-03+型LNG船液货舱围护系统的增强型聚氨酯保温绝热板材认证，成为该产品国内首家通过法国GTT专利认证的公司。子公司华飞电子也不断深化研发，提高产品附加值。公司在研发方面的投入，换来的是优质客户资源的不断丰富，提升了公司在业内的竞争力。

### 三、规范公司治理，增强公司内管风控能力

报告期内，公司紧紧围绕战略转型发展目标，对相关制度进行了优化，提高制度的科学性、规范性、灵活性和可执行性。公司强化董事会的责任，进一步健全公司法人治理结构。通过定期对公司、子公司相关规章制度的系统梳理，强化内部控制制度和流程建设。同时，通过对公司员工的培训和督查，公司上下风控意识不断加强，促进了公司整体管理水平的提升，进一步提升了公司的竞争软实力。

### 四、提升信披质量，维护投资者合法权益

报告期内，公司加强信息披露质量。公司按照相关法律、法规和证监会及深圳证券交易所的规范要求，真实、准确、完整地进行信息披露，保证信披的公平、公证和及时，通过各种渠道维护投资者的信息知情权，维护广大投资者的合法权益。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

|            | 2017 年           |         | 2016 年         |         | 同比增减      |
|------------|------------------|---------|----------------|---------|-----------|
|            | 金额               | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |           |
| 营业收入合计     | 1,132,922,076.77 | 100%    | 894,478,347.17 | 100%    | 26.66%    |
| 分行业        |                  |         |                |         |           |
| 化学材料       | 986,258,869.17   | 87.05%  | 868,092,894.54 | 97.05%  | 13.61%    |
| 电子材料       | 146,663,207.60   | 12.95%  | 26,385,452.63  | 2.95%   | 455.85%   |
| 分产品        |                  |         |                |         |           |
| 阻燃剂        | 902,917,658.58   | 79.70%  | 788,321,660.38 | 88.13%  | 14.54%    |
| 锡盐类        | 54,673,075.85    | 4.83%   | 58,467,651.20  | 6.54%   | -6.49%    |
| 硅油及胺类      | 17,357,369.99    | 1.53%   | 21,303,582.96  | 2.38%   | -18.52%   |
| LNG 聚氨酯泡沫板 | 11,310,764.75    | 1.00%   |                |         |           |
| 球形硅微粉      | 102,127,240.00   | 9.01%   | 6,684,594.59   | 0.75%   | 1,427.80% |
| 角形硅微粉      | 15,164,304.47    | 1.34%   | 1,175,581.95   | 0.13%   | 1,189.94% |
| 其他         | 29,371,663.13    | 2.59%   | 18,525,276.09  | 2.07%   | 58.55%    |
| 分地区        |                  |         |                |         |           |
| 国内销售       | 322,077,816.47   | 28.43%  | 224,775,128.34 | 25.13%  | 43.29%    |
| 国外销售       | 810,844,260.30   | 71.57%  | 669,703,218.83 | 74.87%  | 21.08%    |

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

|       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业   |                |                |        |             |             |            |
| 化学材料  | 986,258,869.17 | 791,608,853.38 | 19.74% | 26.59%      | 29.45%      | -3.45%     |
| 电子材料  | 146,663,207.60 | 96,225,469.03  | 34.39% | 455.85%     | 391.97%     | 8.52%      |
| 分产品   |                |                |        |             |             |            |
| 阻燃剂   | 902,917,658.58 | 727,088,054.78 | 19.47% | 14.54%      | 19.04%      | -3.05%     |
| 球形硅微粉 | 102,127,240.00 | 63,529,847.78  | 37.79% | 1,427.80%   | 1,382.98%   | 1.88%      |
| 分地区   |                |                |        |             |             |            |
| 国外销售  | 810,844,260.30 | 674,070,098.36 | 16.87% | 21.08%      | 25.96%      | -3.22%     |
| 国内销售  | 322,077,816.47 | 215,202,558.57 | 33.18% | 43.29%      | 42.27%      | 0.48%      |

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

| 行业分类 | 项目  | 单位 | 2017 年     | 2016 年    | 同比增减   |
|------|-----|----|------------|-----------|--------|
| 制造业  | 销售量 | 吨  | 100,592.99 | 89,263.33 | 12.69% |
|      | 生产量 | 吨  | 96,006.48  | 91,720.32 | 4.67%  |
|      | 库存量 | 吨  | 10,863.05  | 15,449.56 | -2.97% |
| 制造业  | 销售量 | 立方 | 5,090.5    |           |        |
|      | 生产量 | 立方 | 11,388.73  |           |        |
|      | 库存量 | 立方 | 6,298.23   |           |        |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用



**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2017 年         |         | 2016 年         |         | 同比增减    |
|------|----|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|      |    | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 化学材料 |    | 791,608,853.38 | 89.02%  | 666,856,992.80 | 97.15%  | 18.71%  |
| 电子材料 |    | 97,663,803.55  | 10.98%  | 19,559,165.18  | 2.85%   | 399.33% |

单位：元

| 产品分类       | 项目 | 2017 年         |         | 2016 年         |         | 同比增减      |
|------------|----|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
|            |    | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |           |
| 阻燃剂        |    | 727,088,054.78 | 81.76%  | 610,803,090.36 | 88.98%  | 19.04%    |
| 锡盐类        |    | 40,436,870.81  | 4.55%   | 42,873,205.45  | 6.25%   | -5.68%    |
| 硅油及胺类      |    | 11,779,786.44  | 1.32%   | 13,180,696.99  | 1.92%   | -10.63%   |
| LNG 聚氨酯泡沫板 |    | 12,304,141.35  | 1.38%   |                |         |           |
| 球形硅微粉      |    | 63,529,847.78  | 7.14%   | 4,283,932.88   | 0.62%   | 1,382.98% |
| 角形硅微粉      |    | 13,351,619.66  | 1.50%   | 1,158,966.50   | 0.17%   | 1,052.03% |
| 其他         |    | 20,782,336.11  | 2.34%   | 14,116,265.80  | 2.06%   | 47.22%    |

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

与上期相比，本期新设子公司

| 子公司名称 | 注册地  | 注册资本   | 主营业务                      | 投资成本       | 持有本公司股权比例（%） | 持有本公司表决权比例（%） |
|-------|------|--------|---------------------------|------------|--------------|---------------|
| 雅克福瑞  | 江苏宜兴 | 300万美元 | 半导体器件和电子工业专用设备及其零部件的生产和销售 | 1,287.05万元 | 65.00        | 65.00         |

详见本财务报表附注九、“在其他主体中的权益”

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 140,674,066.00 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 12.42%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1  | 客户 1 | 36,868,316.24  | 3.25%     |
| 2  | 客户 2 | 33,111,661.18  | 2.92%     |
| 3  | 客户 3 | 26,246,733.92  | 2.32%     |
| 4  | 客户 4 | 22,511,701.08  | 1.99%     |
| 5  | 客户 5 | 21,935,653.58  | 1.94%     |
| 合计 | --   | 140,674,066.00 | 12.42%    |

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 258,420,778.64 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 28.79%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1  | 供应商 1 | 104,246,131.20 | 11.61%    |
| 2  | 供应商 2 | 69,539,067.63  | 7.75%     |
| 3  | 供应商 3 | 28,138,664.95  | 3.14%     |
| 4  | 供应商 4 | 29,304,966.14  | 3.26%     |
| 5  | 供应商 5 | 27,191,948.72  | 3.03%     |
| 合计 | --    | 258,420,778.64 | 28.79%    |

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2017 年        | 2016 年        | 同比增减   | 重大变动说明            |
|------|---------------|---------------|--------|-------------------|
| 销售费用 | 57,453,874.14 | 40,562,080.53 | 41.64% | 销售增加、费用增加，合并了华飞全年 |

|      |                |                |          |   |
|------|----------------|----------------|----------|---|
| 管理费用 | 130,677,931.09 | 119,119,745.74 | 9.70%    |   |
| 财务费用 | 12,212,882.08  | -15,864,315.83 | -176.98% | 2017 年由于汇率波动导致汇兑损失，而 2016 年是汇兑收益。同时子公司华飞电子借款产生财务费用。 |

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司2017年度的研发投入为35,336,707.58元。

公司通过加强对研发的投入，提高了产品品质及收益，进一步巩固了公司的行业地位及在转型领域的发展基础。

公司研发投入情况

|                 | 2017 年        | 2016 年        | 变动比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 研发人员数量（人）       | 111           | 88            | 26.14% |
| 研发人员数量占比        | 14.49%        | 12.39%        | 2.10%  |
| 研发投入金额（元）       | 35,336,707.58 | 38,603,374.02 | -8.46% |
| 研发投入占营业收入比例     | 3.12%         | 4.32%         | -1.20% |
| 研发投入资本化的金额（元）   | 0.00          | 0.00          | 0.00%  |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%  |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2017 年         | 2016 年           | 同比增减    |
|---------------|----------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 934,636,929.58 | 704,298,076.70   | 32.70%  |
| 经营活动现金流出小计    | 928,960,108.12 | 633,593,241.20   | 46.62%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,676,821.46   | 70,704,835.50    | -91.97% |
| 投资活动现金流入小计    | 659,706,150.73 | 3,348,070,507.89 | -80.30% |
| 投资活动现金流出小计    | 608,574,653.66 | 3,313,586,666.42 | -81.63% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 51,131,497.07  | 34,483,841.47    | 48.28%  |
| 筹资活动现金流入小计    | 225,051,696.20 | 124,749,318.90   | 80.40%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 286,980,844.56 | 252,841,223.79   | 13.50%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -61,929,148.36 | -128,091,904.89  | -51.65% |

|              |               |                |         |
|--------------|---------------|----------------|---------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -7,792,710.41 | -17,807,158.88 | -56.24% |
|--------------|---------------|----------------|---------|

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☐√ 适用 ☐ 不适用

- 1、报告期内，经营活动现金流入同比增长 32.70%，主要原因是主营业务收入较上年同期增加，相应销售商品收到的现金增加。
- 2、报告期内，经营活动现金流出同比增长 46.62%，主要原因是原材料价格大幅上涨，购买原材料支付的现金增加。
- 3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 91.97%，主要原因销售价格基本维持不变，原材料价格的大幅上涨，购买原材料支付的现金大幅增加。导致经营活动产生的现金流量净额同比下降。
- 4、报告期内，投资活动现金流入同比下降 80.30%，主要原因是银行理财产品到期回收减少。
- 5、报告期内，投资活动现金流出同比下降 81.63%，主要原因是银行理财产品投资减少。
- 6、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 48.28%，主要原因是理财产品投资减少。
- 7、报告期内，筹资活动现金流入同比增长 80.40%，主要原因是取得借款增加。
- 8、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 51.65%，主要原因是本期偿还银行借款增加及本期支付的股利减少。
- 9、报告期内，现金及现金等价物净增加额同比下降 56.24%，主要原因是原材料价格大幅上涨，购买原材料支付的现金增加，同时理财产品投资减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、非主营业务分析

☒√ 适用 ☐ 不适用

单位：元

|          | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明                  | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|-------------------------|----------|
| 投资收益     | -605,593.68  | -1.59%  | 主要是远期结售汇产生汇兑损失。         | 不一定      |
| 公允价值变动损益 | 6,050.70     | 0.02%   | 主要是远期结汇产生的公允价值变动收益。     | 不一定      |
| 资产减值     | 756,347.66   | 1.98%   | 主要是应收账款计提坏账和存货计提的减值准备金。 | 不一定      |
| 营业外收入    | 4,319,502.93 | 11.32%  | 主要是与收益相关的政府补助收入。        | 不一定      |
| 营业外支出    | 971,906.84   | 2.55%   | 主要是捐赠及处置固定置产损失支出。       | 不一定      |

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|  | 2017 年末 | 2016 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 | 156,414,249.55 | 8.82%  | 164,206,959.96 | 8.92%  | -0.10% |  |
| 应收账款 | 188,545,488.73 | 10.64% | 182,174,979.55 | 9.90%  | 0.74%  |  |
| 存货   | 176,582,691.35 | 9.96%  | 170,986,198.76 | 9.29%  | 0.67%  |  |
| 固定资产 | 421,238,649.64 | 23.77% | 279,730,373.89 | 15.20% | 8.57%  |  |
| 在建工程 | 47,887,465.15  | 2.70%  | 137,103,868.40 | 7.45%  | -4.75% |  |
| 短期借款 | 9,000,000.00   | 0.51%  | 55,718,100.00  | 3.03%  | -2.52% |  |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目       | 期初数          | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末数        |
|----------|--------------|---------------|---------------|---------|--------|--------|------------|
| 金融资产     |              |               |               |         |        |        |            |
| 2.衍生金融资产 | 1,552,276.52 | -1,298,949.30 |               |         |        |        | 253,327.22 |
| 上述合计     | 1,552,276.52 | -1,298,949.30 |               |         |        |        | 253,327.22 |
| 金融负债     | 1,305,000.00 | -1,305,000.00 |               |         |        |        | 0.00       |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 14,018,313.94 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 4,282,123.26  | 抵押借款 |

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|---------------|----------------|---------|
| 12,870,532.86 | 500,000,000.00 | -97.43% |

## 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） |
|-----------------|---------------------------|------|---------------|--------|------|-------------------|------|------|---------------|------|--------|------|------------------|----------|
| 江苏雅克福瑞半导体科技有限公司 | 半导体器件和电子工业专用设备及其零部件的生产和销售 | 新设   | 12,870,532.86 | 65.00% | 自有资金 | 韩国 Foures.Co.,LTD | 长期   | 无    | 已出资完成         | 0.00 | 0.00   | 否    | 2017 年 06 月 30 日 | 2017-034 |
| 合计              | --                        | --   | 12,870,532.86 | --     | --   | --                | --   | --   | --            | 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、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产类别   | 初始投资成本       | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 期末金额       | 资金来源 |
|--------|--------------|---------------|---------------|----------|----------|--------|------------|------|
| 金融衍生工具 | 1,552,276.52 | -1,298,949.30 | 0             | 0        | 0        | 0      | 253,327.22 | 自有资金 |
| 合计     | 1,552,276.52 | -1,298,949.30 | 0             | 0        | 0        | 0      | 253,327.22 | --   |

## 5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务              | 注册资本        | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润           | 净利润            |
|------|------|-------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 响水雅克 | 子公司  | 阻燃剂生产             | 6,000 万元    | 141,728,390.27 | 134,672,039.27 | 118,633,534.40 | 11,158,036.68  | 7,692,071.92   |
| 上海雅克 | 子公司  | 进出口业务             | 100 万元      | 13,909,737.97  | -1,312,120.83  | 39,003,840.62  | -3,792,229.14  | -3,790,071.69  |
| 欧洲先科 | 子公司  | 阻燃剂欧洲地区销售         | 100 万欧元     | 209,361,175.31 | 46,974,012.03  | 347,403,218.85 | -16,744,834.84 | -14,068,663.82 |
| 滨海雅克 | 子公司  | 阻燃剂及原料生产          | 8,000 万元    | 242,515,687.41 | 204,243,718.67 | 206,728,178.13 | 4,208,765.38   | 4,419,623.54   |
| 香港斯洋 | 子公司  | 香港地区营销            | 3,000 万港币   | 217,238,128.42 | 104,763,111.52 | 330,714,632.25 | 2,797,821.22   | 2,799,649.70   |
| 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 | 142,330,910.63 | 90,889,842.91  | 121,253,558.61 | 18,264,331.78  | 16,385,647.87  |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 公司名称            | 报告期内取得和处置子公司方式         | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-----------------|------------------------|---------------|
| 江苏雅克福瑞半导体科技有限公司 | 以自有资金 1,287.05 万元投资设立。 | 影响较小          |

主要控股参股公司情况说明

响水雅克公司，成立于2003年5月21日，注册资本6,000万元人民币（本公司持有其100.00%股权），主要从事发泡剂H（DPT）、三-（氯异丙基）磷酸酯、三（1,3-二氯丙基）磷酸酯、双酚A双（二苯基磷酸酯）、间苯二酚双（二苯基磷酸酯）、磷酸三乙酯、磷酸三苯酯的生产销售。报告期内，主营业务收入同比增长6.48%，营业利润同比下降2.11%，净利润同比下降7.95%，主要因营业利润的下降；

上海雅克公司，成立于2002年9月29日，注册资本100万元人民币（本公司持有其100.00%股权），主要从事自营和代理各类商品和技术的进出口业务。报告期内，主营业务收入同比下降36.83%，净利润同比下降975.90%；

欧洲先科公司，成立于2007年10月1日，注册资本100万欧元（本公司持有其100.00%股权），主要为本公司产品开拓欧

洲市场销售。报告期内，主营业务收入同比增长9.23%，净利润同比下降94.15%；主要因主营业务成本的上升，使得营业利润和净利润同比下降；

滨海雅克公司，成立于2008年8月13日，注册资本8,000万元人民币（本公司持有其100.00%股权），主要从事三氯化磷、三氯氧磷等化工产品的生产销售。报告期内，主营业务收入同比增长20.90%，净利润同比增长140.04%，主要因主营业务成本下降，毛利率上升；

斯洋公司，成立于2010年1月28日，注册资本3,000万港币（本公司持有其100.00%股权），主要为本公司产品开拓香港市场销售。报告期内，主营业务收入同比增长212.78%，净利润同比下降74.65%，主要因主营业务成本的上升，使得营业利润和净利润同比下降；。

华飞电子，于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%股份，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，股份转让交易价格为人民币 20,000 万元。2016 年 11 月 10日经中国证监会核准；2016 年 12 月 5 日，本公司已与华飞电子原股东李文等5名交易对象完成了本次重大资产重组的资产交割工作，2016 年 12 月 5 日，华飞电子就本次交易的标的资产过户事宜完成了工商变更登记，双方约定本次重大资产重组的资产交割日为 2016 年 11 月 30日。报告期内，将华飞电子2017年经营情况纳入合并报表范围。

## 八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、行业格局及趋势

近年来国家经济结构调整和产业转型升级，以集成电路、高端装备制造、新材料、新一代信息技术和节能环保技术及装备等为代表的战略性新兴产业迅速发展，对新材料行业提出了新的需求。我国传统的材料行业以低端、大宗、同质化产品为主，能够适应战略新兴行业的配方型、精细型高附加值产品较少，高精尖材料例如半导体材料的技术开发能力不足，新材料的应用与产业配套能力严重不足，新材料行业发展远远不能满足国民经济的需求。

2015年以来，全球集成电路市场需求逐步增长，集成电路行业固定资产投资加速。中国是集成电路行业最大的市场，目前中国多座晶圆厂密集开工，根据SEMI估计，2017-2020年间全球投产62座半导体晶圆厂，其中26座位于中国大陆，占比高达42%。半导体材料企业身处集成电路产业上游，将迎来广阔的市场空间。2020年前，中国半导体行业预期保持着高速发展的势头，但电子材料，尤其是针对先进的存储器（DRAM及3D NAND Flash）和28纳米以下逻辑芯片制造用的半导体材料及设备，还将严重依赖进口。半导体材料的供应能力和质量直接影响集成电路产业的自主可控能力，实现集成电路产业自主可控需要摆脱对进口产品的严重依赖，半导体材料国产替代是行业发展的必然趋势。同时，以航空、航天、军工装备为代表的高端装备制造业蓬勃发展，多种新材料国外对我国实施禁运，高性能材料国产化迫在眉睫。

目前，对于生物技术、人工智能、云计算和高端制造等四类行业的公司在资本市场上做直接融资，国家相关部门也开辟了快速通道，体现了国家对新兴战略行业在资本市场上的扶持。

### 二、公司的发展战略

目前，公司半导体材料和LNG新型复合材料主要产品均被列入《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》。其中江苏先科下属经营实体韩国UP Chemical公司生产的产品属于“新一代信息技术产业-电子核心产业- 关键电子材料”中的“金属有机源和超高纯度气体等外延用原料”；公司自主研发的特种树脂、环氧固化剂及特种阻燃剂属于“新一代信息技术产业-电子核心产业- 关键电子材料”中的“通信系统用高频覆铜板及相关材料”；浙江华飞电子基材有限公司的产品属于“新一代信息技术产业-电子核心产业-集成电路”的“封装材料”；LNG用保温绝热板材料是为“高端装备制造业-海洋工程装备产业中的液化天然气浮式生产储卸装置（LNG-FPSO）、浮式液化天然气生产储卸装置（FLNG）、浮式液化天然气存储再气化装置（LNG-FSRU）”进行配套。

继完成对华飞电子100%股权收购以后，公司于2017年4月开始实施对成都科美特90%股权和江苏先科84.8250%股权的收



购。2018年3月14日，该项目获得中国证监会并购重组委无条件通过。通过实施“并购+投资+整合”策略，已建立起电子材料和复合材料产业平台，具备了一定的技术、市场、规模优势，公司营业收入和盈利能力预计未来年度有长足发展。公司将继续充分挖掘电子制造、航空、航天、航海装备制造等战略新兴产业的需求，将雅克科技打造为一流的战略新兴行业新材料公司。

#### 1、整合新老业务板块，发挥并购协同效应

公司目前已建立传统阻燃剂、电子材料和新型复合材料等三个业务板块。未来，公司将以三个业务板块为基础建立并实施事业部及其子公司的业绩导向考核机制。在公司完成对成都科美特90%股权和江苏先科84.8250%股权的收购以后，公司将在电子材料板块增加成都科美特和江苏先科两大助力，将利用可以提供多种产品的优势，充分调动国际和国内的资源，实现各公司之间的信息共享、客户资源共享和技术共享，充分发挥并购后的整合协同效应。

#### 2、通过资本市场的收购，快速完善产业布局

公司未来将继续围绕发展电子材料已确定的战略方向及经营布局，积极寻求优质项目资源，科学优化项目实施进程，充分利用产业经营和资本市场两种资源，继续开展优质标的企业的收购工作，尽快夯实公司在电子材料和复合材料领域的先发优势，增强公司持续发展潜力，提高经营盈利能力。

#### 3、实施先进材料领域产业投资，全面布局战略新兴行业新材料

在进行项目并购的基础上，瞄准电子产业、航空产业、航天及应用产业、轨道交通装备产业、海洋工程装备产业、生物制造产业等行业的需求，未来年度针对OLED新型显示材料、光刻胶材料及原料、半导体材料输送设备、封装材料、高性能复合材料等其他领域开展战略性、前瞻性、全方位投资工作。公司不仅仅满足于作为一个财务投资者，将更多地作为一个产业投资者与投资标的进行多维度协同，陪伴投资标的企业共同发展壮大。

#### 4、持续加强研发投入，为公司长远发展提供技术支撑

公司将通过自主实施和与外部机构协作的方式，不断引进和培养高技术人才，提高技术研发能力，不断优化关键性工艺，增强公司内生增长动力，提高公司产品和技术方面的核心竞争力，为公司更好地参与国内和国际市场竞争，提供强有力的技术支撑。

#### 5、完善公司治理能力，建设科学和谐的现代化企业

强化公司治理能力，完善制度创新和管理创新，提升公司的综合管理水平。

在公司内部，加强成本控制，全面优化质量管理。同时，加大市场开拓力度，采用更为灵活的经营模式，制定更具体、更贴近市场的营销策略，提高销售业绩，扩大市场份额，实现企业持续增长。

综上，公司在组织架构设立、人才培养、产品开发及制度建设等方面已经奠定了良好的基础，并购企业的整合推进顺利，市场及品牌效应进一步提升，争取未来对公司业绩提升及持续快速做出更大贡献。

### 三、公司的经营计划

未来，公司将以传统阻燃剂、电子材料、新型复合材料等业务板块为发展重点，以战略新兴行业对于新材料的市场需求为导向，以国际化和多元化产业布局为指引，结合已有产品的应用以及对在研产品的开发，叠加外延式并购，通过“并购+投资+整合”的全新发展模式，努力将雅克科技建设成为战略新兴材料的一流上市公司。公司在2018年度的经营计划概述如下：

1、电子材料板块，在完成对于江苏先科和成都科美特的并购以后，2018年该板块将包括浙江华飞、江苏先科和成都科美特等公司，产品将包括硅微粉、半导体前驱体和电子特种气体等，公司将通过建立半导体材料事业部，实现公司间充分交流，共享市场信息、客户资源和相关技术，发挥整合协同效应，达到1+1>2的效果。

公司2018年将借助国家集成电路产业基金的影响力，积极开拓市场和争取新的国内客户，目前已为多个客户提供半导体材料的送样测试，以满足未来客户半导体生产线批量投产后的材料需求。同时，在宜兴经济技术开发区将建立UP Chemical公司的产品分装工厂，保证半导体材料的国内市场交付能力。通过积极开展技术合作的方式，加强对员工的技术培训，为UP Chemical公司产品的逐步国产化创造条件。同时，公司与韩国Foures公司合资设立的雅克福瑞公司的半导体材料输送设备项目，将在2018年下半年开始投产。投产后，公司可以自主生产和销售自动化精密控制的半导体材料输送设备，实现对半导体客户提供半导体材料+材料输送设备的捆绑营销模式，扩大销售的同时建立销售壁垒。

同时，公司将利用扩大的市场和客户资源，大力拓展自主研发的特种树脂、环氧固化剂等电子材料产品的市场，进一步丰富半导体材料的产品种类，扩大销售规模。

2、在传统阻燃剂板块，基于国家对环保和安全给予了越来越多的重视，公司要比以往付出更多的精力和财力来实施环

保和安全改造。同时公司将进一步提升产品质量，同时严格控制成本，依托上市公司的资源与平台，努力调整生产销售策略，采用灵活的经营模式，迎合市场和客户需求，提升阻燃剂业务业绩水平，继续夯实公司在阻燃剂领域的龙头地位。

3、新型复合材料板块，公司在2017年已经实现增强型聚氨酯泡沫对国际知名船厂的批量出口，并且取得了法国GTT等航运业国际权威机构的产品认证。2018年，公司将为沪东中华造船（集团）有限公司的LNG大型运输船提供附加值更高的复合材料成品板。并且，将不断发掘保温绝热板材在LNG接收站、小型LNG运输装备、LNG燃料舱、舰艇消声装备等领域的应用，充分挖掘潜在客户，拓宽产品市场，扩大销售规模。随着国家对清洁能源使用的持续增长，LNG的用量将不断提高，LNG储存和运输设备需求带来的新型复合材料的市场机会将持续增多。

4、运营整合方面，加强对并购标的企业的经营、团队和管理整合，增强并购企业的员工对于上市公司的归属感和凝聚力。学习和吸收UP CHEMICAL等公司科学先进的管理经验和品质控制体系，提升上市公司整体的管理水平。

#### 四、可能面对的风险

##### 1、原材料价格波动风险

公司阻燃剂业务生产经营所需要的原材料主要为环氧丙烷、苯酚、双酚A等，属于石油化工行业的下游产品，市场价格透明，其价格走势和国际原油价格存在一定相关性，公司的经营成本和业绩水平受其影响较大。公司将积极关注原材料的供求趋势，高度关注可能影响原材料价格的因素，做好原料市场的跟踪分析，把握好采购和库存量，尽力降低原材料采购成本，建立完善的供应体系。

##### 2、汇率波动风险

公司外销收入约占总销售收入的70%以上，经营活动中涉及到外币结算业务。随着人民币日趋国际化、市场化，人民币汇率波动幅度增大，人民币对外币的汇率变化将对公司的汇兑损益产生较大的影响，从而影响公司的经营业绩。为此，公司将根据汇率变化情况和风险程度，结合公司的实际情况逐步实现事前和事后的防范管理，同时，公司将缩短海外货款的回款周期，以最大程度地规避汇率波动给公司带来的不利影响。

##### 3、市场竞争加剧风险

目前而言，公司产品在国内外市场上具有较明显的技术和规模优势，但是，随着产业的不断发展，国内外竞争对手的不断增加，使得公司面临较大的竞争压力，在一定程度上将会影响公司的销售和盈利能力。公司将不断在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，同时将加快研发新产品，增加新的盈利点，增强公司的抗风险能力。

##### 4、资源整合风险

随着公司的战略转型不断推进，围绕“打造战略新兴行业新材料平台型公司”的长远目标，未来公司将进一步延伸产业链、拓展新领域。若上市公司不能达到预期要求，将会导致发展目标不能实现或者不能完全实现。对此，公司将积极关注国家相关产业政策，按照审慎原则进行整合及管理，最大程度地降低出现问题及造成损失的可能性。

##### 5、管理风险

随着公司规模的不扩大，经营模式多元化发展，业务水平快速提高，公司的组织结构和管理体系日趋复杂，对公司的法人治理结构和运营体系提出了更高的要求。若公司不能持续提高管理水平，完善管理制度，将会因公司规模的扩大产生管理风险，进而影响公司的可持续发展。公司将不断完善管理模式，优化组织架构，进一步加强内部控制，确保决策效力、内控安全和资源整合的优化配置。

#### 回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、报告期内，传统阻燃剂仍是公司的也要业务。依托上市公司的平台，公司不断加大创新和研发力度，改进技术、优化工艺，为客户提供个性化的产品，公司在阻燃剂行业占据重要地位。但是，由于 原材料成本提高、汇率波动等因素的影响，公司2017年度业绩有一定幅度的下滑。

2、公司投建的LNG用保温绝热板材项目在完成前期认证的基础上，获得了法国GTT公司关于NO96-L-03+型LNG船液货舱围护系统的增强型聚氨酯保温绝热板材认证，并与国际知名船制造企业签订了销售订单。

3、报告期内，公司实施了对成都科美特90%股权和江苏先科84.8250%股权的收购事项，截止本报告出具日，公司该项目获得了中国证监会并购重组委的无条件审核通过。目前，该项目正在有序推进中。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

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

#### 1、2015年度利润分配方案

公司以截止2015年12月31日公司总股本166,320,000为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.65元（含税），共计27,442,800.00元。同时进行资本公积转增股本，每10股转增10股，共计转增166,320,000股，转增后公司的总股本将增加至332,640,000股。

#### 2、2016年度利润分配方案

公司以最新总股本343,827,605为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元（含税），共计6,876,552.10元。不进行资本公积转增股本。

#### 3、2017年度利润分配方案

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

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式现金分红的金额 | 以其他方式现金分红的比例 |
|------|------------|---------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
|------|------------|---------------------------|---------------------------|--------------|--------------|

|        |               |               |        |      |       |
|--------|---------------|---------------|--------|------|-------|
| 2017 年 | 3,782,103.66  | 34,527,961.33 | 10.95% | 0.00 | 0.00% |
| 2016 年 | 6,876,552.10  | 67,840,939.08 | 10.14% | 0.00 | 0.00% |
| 2015 年 | 27,442,800.00 | 90,280,509.34 | 30.40% | 0.00 | 0.00% |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

|   |                |
|---|----------------|
| 每 10 股送红股数（股）   | 0              |
| 每 10 股派息数（元）（含税）  | 0.11           |
| 每 10 股转增数（股）  | 0              |
| 分配预案的股本基数（股）  | 343,827,605.00 |
| 现金分红总额（元）（含税）   | 3782103.65     |
| 可分配利润（元）  | 440,257,135.58 |
| 现金分红占利润分配总额的比例  | 100%           |
| 本次现金分红情况  |                |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%   |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明   |                |
| <p>经江苏公证天业会计师事务所有限公司审计，本公司2017年度实现的归属于母公司所有者的净利润为34,527,961.33元。依据《公司章程》规定，提取法定盈余公积3,043,919.88元后，加上年初未分配利润415,649,646.23元，减去2016年年度利润分配6,876,552.10元，2017年年末可供股东分配的利润为440,257,133.58元。公司拟以最新总股本343,827,605.00为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.11元（含税），共计3,782,103.65元。不进行资本公积转增股本。</p> |                |

## 三、承诺事项履行情况

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

☒ 适用 ☐ 不适用

| 承诺事由               | 承诺方  | 承诺类型  | 承诺内容                       | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|------|-------|----------------------------|------|------|------|
| 股改承诺               |      |       |                            |      |      |      |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |      |       |                            |      |      |      |
| 资产重组时所作承诺          |      |       |                            |      |      |      |
| 首次公开发行或再           | 沈琦、沈 | 关于同业竞 | 首次公开发行股票并上市前持有公司 5%以上股份的控股 | 2010 | 长期   | 正常   |

|                                       |                         |                       |  |                  |                  |       |
|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--|------------------|------------------|-------|
| 融资时所作承诺                               | 馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖五位发起人股东     | 争、关联交易、资金占用方面的承诺      | 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。  | 年 05 月 25 日      | 有效               | 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 05 月 25 日 | 长期有效             | 正常履行中 |
| 股权激励承诺                                |                         |                       |  |                  |                  |       |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 公司                      | 分红承诺                  | 公司关于分红政策，出具了如下承诺：1、公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2015 年-2017 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（2015 年-2017 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。 | 2015 年 01 月 01 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行                              | 是                       |                       |  |                  |                  |       |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用                     |                       |  |                  |                  |       |

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

√ 适用 □ 不适用

| 盈利预测资产或项目名称                     | 预测起始时间      | 预测终止时间      | 当期预测业绩（万元） | 当期实际业绩（万元） | 未达预测的原因（如适用） | 原预测披露日期     | 原预测披露索引                                 |
|---------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|-------------|---|
| 发行股份及支付现金购买浙江华飞电子基材有限公司100%股权事项 | 2016年01月01日 | 2018年12月31日 | 1,700      | 1,833.99   | 不适用          | 2016年02月05日 | 发行股份及支付现金购买资产预案；巨潮资讯网<br>www.cninfo.com |

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

2016年2月4日，上市公司与李文、敖洲、徐子英和华飞投资签署了《盈利预测补偿协议》，补偿义务人业绩承诺期分别为2016年度、2017年度与2018年度，承诺标的公司2016年度、2017年度与2018年度经审计的税后净利润分别不低于人民币1,200万元、1,700万元与2,200万元，即三年累计不低于5,100万元。上述净利润以扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为计算依据。

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

□ 适用 √ 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更情况：

2017年6月，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助》，要求自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。同时，财政部以财会[2017]30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（以下简称“通知”），要求企业按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司于2017年1月1日开始执行前述修订的政府补助企业会计准则，由于对本次变更处理采用未来适用法，对可比期间财务报表项目及金额不产生影响。同时，在编制2017年度财务报告时开始执行通知中的列报要求，并按照相关解读对可比期间的比较数据进行调整，调整报表项目及金额产生的影响如下：

| 政策名称 | 会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明 | 对2016年12月31日/2016年度相关财务报表项目的影响金额 |             |
|------|----------------------|----------------------------------|-------------|
|      |                      | 项目名称                             | 影响金额增加+/减少- |

|                                    |   |        |             |
|------------------------------------|---|--------|-------------|
| 《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号） | 按照《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）及《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》的相关规定 | 资产处置收益 | -148,095.37 |
|                                    |   | 营业外收入  | -35,728.18  |
|                                    |   | 营业外支出  | -183,823.55 |

## （2）重要会计估计变更

公司 LNG 用保温绝热板材一体化项目（以下简称“LNG 板材项目”）经过前期建设，从2017年9月到2017年底各车间的生产设备将陆续达到预计可使用状态，并且按照会计准则的要求开始计提折旧。LNG 用保温绝热板材一体化项目的生产用机器设备包括大型数控机床、大型切割机和搬运工业机器人等，设备所处的生产环境和连续使用状态亦不同于公司的阻燃剂板块的生产机器设备，公司原有的机器设备折旧年限已不适用于 LNG 板材项目的机器设备。

为更客观公允地反映公司资产的真实状况，结合行业特点和公司实际情况，经公司第四届董事会第七次会议审议通过，决定对LNG板材项目的机器设备折旧年限进行调整。

变更前后采用LNG板材项目的机器设备计提比例：

| 资产大类 | 变更前年限（年） | 变更后年限（年） |
|------|----------|----------|
| 机器设备 | 10       | 15       |

本次会计估计变更自2017年10月24日公司第四届董事会第七次会议审议通过之日起执行，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定，上述会计估计采用未来适用法处理。

本次会计估计变更对2017年12月31日/2017年度相关财务报表项目的影响：

| 项目名称          | 影响（2017-12-31/2017年度）金额增加+/减少- |
|---------------|--------------------------------|
| 固定资产          | +719,226.52                    |
| 递延所得税资产       | -107,883.98                    |
| 盈余公积          | +61,134.26                     |
| 未分配利润         | +550,208.28                    |
| 营业成本          | -719,226.52                    |
| 所得税费用         | +107,883.98                    |
| 净利润           | +611,342.54                    |
| 归属于母公司所有者的净利润 | +611,342.54                    |

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

与上年度相比，本年度纳入合并范围的子公司增加了雅克福瑞。详细见本财务报表附注九、“在其他主体中的权益”

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 境内会计师事务所名称     | 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 53                   |



|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 10              |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 朱佑敏、单旭汶         |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 朱佑敏 4 年、单旭汶 2 年 |

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十七、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

### （2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### （3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 51,200  | 5,000 | 0        |
| 合计     |           | 51,200  | 5,000 | 0        |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

单位：万元

| 受托机构名称（或受托人姓名） | 受托机构（或受托人）类型 | 产品类型    | 金额       | 资金来源 | 起始日期        | 终止日期        | 资金投向    | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额（如有） | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|----------------|--------------|---------|----------|------|-------------|-------------|---------|--------|---------|----------|-----------|-------------|--------------|----------|--------------|-----------------|
| 中国银行宜兴市支行      | 否            | 保证收益型   | 1,723.95 | 自有资金 | 2016年12月30日 | 2017年01月13日 | 货币市场    | 固定利率   | 0.42%   | 0.28     | 0.28      | 0.28        | 0            | 否        | 否            |                 |
| 广发银行宜兴支行       | 否            | 保证浮动收益型 | 10,000   | 自有资金 | 2017年03月31日 | 2017年05月02日 | 货币、债券市场 | 浮动利率   | 3.85%   | 33.75    | 33.75     | 33.75       | 0            | 否        | 否            |                 |
| 恒丰银行宜兴支行       | 否            | 保证浮动收益型 | 20,000   | 自有资金 | 2017年04月01日 | 2017年05月08日 | 货币、债券市场 | 浮动利率   | 3.67%   | 74.4     | 74.4      | 74.40       | 0            | 否        | 否            |                 |
| 农行宜兴支行         | 否            | 保证浮动收益型 | 2,700    | 自有资金 | 2017年11月07日 | 2017年11月17日 | 货币、债券市场 | 浮动利率   | 2.25%   | 1.66     | 1.66      | 1.66        | 0            | 否        | 否            |                 |
| 招行宜兴支行         | 否            | 保证收益型   | 5,000    | 自有资金 | 2017年11月14日 | 2018年01月18日 | 货币、债券市场 | 浮动利率   | 2.71%   | 25.5     | 0         | 0           | 0            | 否        | 否            |                 |
| 恒丰             | 否            | 保证      | 4,000    | 自有   | 2016        | 2017        | 货币、固定   | 固定     | 3.10%   | 10.53    | 10.53     | 10.53       | 0            | 否        | 否            |                 |

| 银行<br>宜兴<br>支行       |   | 收益<br>型       |               | 资金       | 年 11<br>月 07<br>日         | 年 01<br>月 31<br>日         | 债券<br>市场        | 利率       |       |        |        |       |   |    |    |    |
|----------------------|---|---------------|---------------|----------|---------------------------|---------------------------|-----------------|----------|-------|--------|--------|-------|---|----|----|----|
| 恒丰<br>银行<br>宜兴<br>支行 | 否 | 保证<br>收益<br>型 | 4,000         | 自有<br>资金 | 2017<br>年 02<br>月 01<br>日 | 2017<br>年 02<br>月 06<br>日 | 货币、<br>债券<br>市场 | 固定<br>利率 | 3.10% | 1.69   | 1.69   | 1.69  | 0 | 否  | 否  |    |
| 恒丰<br>银行<br>宜兴<br>支行 | 否 | 保证<br>收益<br>型 | 9,500         | 自有<br>资金 | 2016<br>年 11<br>月 07<br>日 | 2017<br>年 02<br>月 06<br>日 | 货币、<br>债券<br>市场 | 固定<br>利率 | 3.10% | 29.04  | 29.04  | 29.04 | 0 | 否  | 否  |    |
| 恒丰<br>银行<br>宜兴<br>支行 | 否 | 保证<br>收益<br>型 | 9,500         | 自有<br>资金 | 2017<br>年 02<br>月 06<br>日 | 2017<br>年 03<br>月 08<br>日 | 货币、<br>债券<br>市场 | 固定<br>利率 | 2.60% | 20.3   | 20.3   | 20.3  | 0 | 否  | 否  |    |
| 合计                   |   |               | 66,423.9<br>5 | --       | --                        | --                        | --              | --       | --    | 197.15 | 171.65 | --    | 0 | -- | -- | -- |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司自上市以来，一直注重践行社会责任。多年来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，也积极承担对投资者、客户、职工和社会等利益相关者的责任。

股东权益保护方面，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；通过投资者关系互动平台、投资者热线电话、电子邮箱等多种渠道与投资者进行沟通，提高了公司的透明度和诚信度，切实维护公司股东特别是中小股东的权益。

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

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### （2）年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### （3）后续精准扶贫计划

暂无。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经核查，公司及子公司不属于单位所在地重点排污单位。

公司及子公司在日常生产经营中认真贯彻执行《中华人民共和国环境保护法》等相关环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情形。

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 一、重大资产重组事项

2017年4月22日，因筹划购买资产的重大事项，为保证公平信息披露，维护广大投资者利益，避免公司股票价格异常波动，公司向深交所申请股票自2017年4月24日开市起停牌，并于指定信息披露媒体刊登了《关于筹划重大事项的停牌公告》。（公告编号：2017-017；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

经公司确认，上述事项对公司构成重大资产重组。因该事项尚存在不确定性，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，经公司申请，公司股票自2017年5月9日（星期二）开市起继续停牌，并于同日在指定信息披露媒体刊登了《关于重大资产重组停牌的公告》（公告编号：2017-023；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

2017年6月21日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于重大资产重组进展暨公司股票继续停牌的议案》，董事会同意公司在本次董事会审议通过后向深圳证券交易所申请公司股票继续停牌推进重组事项。经申请，公司股票于2017年6月23日开市起继续停牌，并于指定信息披露媒体刊登了相关公告。（公告编号：2017-031；公告编号：2017-032；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

由于对本次交易涉及的资产进行梳理及核查的工作量较大，相关事项准备工作尚未全部完成，重组方案涉及的相关问题仍需进行深入的协调、沟通和确认，重组方案仍需进一步商讨、论证和完善，公司无法在原预计不晚于2017年7月23日披露重大资产重组预案（或报告书）并复牌。但公司与交易对方均有意向继续推进本次重组交易，公司于2017年7月5日召开董事会，审议通过《关于重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》，并同意提交公司2017年第一次临时股东大会审议，2017年7月6日，公司在指定信息披露媒体刊登了相关公告。（公告编号：2017-035；公告编号：2017-036；公告编号：2017-037；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

2017年7月21日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》，

经向深圳证券交易所申请，公司股票自2017年7月24日开市起继续停牌，停牌时间自停牌首日起不超过6个月，2017年7月22日，公司在指定信息披露媒体刊登了《关于重大资产重组停牌期满继续停牌的公告》。（公告编号：2017-043；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

由于本次重大资产重组涉及交易方案的沟通和协商、评估、审计工作所需时间较长，公司与有关交易各方尚需进一步商讨交易方案以及标的公司资产的相关具体事项。为确保本次重大资产重组的交易方案以及相关信息的真实、准确、完整，保证本次重组工作的顺利进行，防止公司股价异常波动，维护广大投资者利益，公司根据相关规定自2017年8月24日开市起继续停牌。同日，公司在指定信息披露媒体刊登了《重大资产重组进展暨继续停牌的公告》。（公告编号：2017-050；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。独立财务顾问东兴证券股份有限公司出具了《关于江苏雅克科技股份有限公司重大资产重组停牌期间重组进展信息披露的真实性、继续停牌合理性及六个月内复牌可行性的核查意见》。

2017年10月17日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了与本次交易相关的议案并同意提交公司2017年度第二次临时股东大会审议，公司于指定信息披露媒体刊登了《江苏雅克科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》等公告文件。（公告编号：2017-060；公告编号：2017-061；公告编号：2017-062；公告编号：2017-063；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。2017年11月7日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了与交易相关的所有议案。2017年11月15日收到中国证券监督管理委员会于2017年11月14日出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（172235号），中国证监会依法对公司提交的《江苏雅克科技股份有限公司上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。（公告编号：2017-082；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年3月14日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开2018年第13次并购重组委工作会议，对公司发行股份购买资产事项进行了审核。根据会议审核结果，公司本次发行股份购买资产事项获得无条件通过。详见公司于2018年3月15日在指定信息披露媒体刊登的公告。（公告编号：2018-012；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。截止目前，该重大资产重组项目正在有序推进过程中。

## 二、对外投资，与韩国Foures公司设立合资公司事项

2017年4月5日，公司在指定信息披露媒体刊登了《关于对外投资设立控股公司的公告》，（公告编号：2017-010；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。公司与韩国知名的气体输送设备制造商Foures公司签订合作协议，公司出资390万美元，占比65%，成立中韩合资公司——江苏雅克福瑞半导体科技有限公司，目前前期的工作已经完成，正有序推进项目后续工作。本次对外投资，有利于进一步完善公司的产业链结构和业务覆盖范围，增强公司持续经营能力，提升经营效益，获得更大的发展空间。

## 三、与韩国Jaewon公司签订合作备忘录事项

2017年10月25日，公司在指定信息披露媒体刊登了《关于签署合作备忘录的公告》。（公告编号：2017-070；巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。根据签署的备忘录，公司与韩国Jaewon公司拟分别在中韩两国设立合资公司，用于生产半导体及面板电子化学品。双方本次签署合作备忘录，使公司成为能够提供刻蚀、光刻、薄膜沉积、清洗等一整套半导体材料解决方案的企业，对公司抓住我国半导体市场发展机遇，弥补国内相关领域空白，提升我国半导体材料国产化率具有重要意义。同时，对公司半导体材料全面参与国际市场竞争，特别是突破国际高端电子化学品市场具有巨大的推动作用，使公司半导体材料的技术水平进一步与国际接轨，大幅提升公司半导体材料的盈利能力和全球核心竞争力。

## 二十、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |            | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计         | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 151,508,572 | 45.56%  | 11,187,605  | 0  | 0     | 0  | 11,187,605 | 162,696,177 | 47.32%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 151,508,572 | 45.56%  | 11,187,605  | 0  | 0     | 0  | 11,187,605 | 162,696,177 | 47.32%  |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%   | 1,118,760   | 0  | 0     | 0  | 1,118,760  | 1,118,760   | 0.33%   |
| 境内自然人持股    | 151,508,572 | 45.56%  | 10,068,845  | 0  | 0     |    | 10,068,845 | 10,068,845  | 2.93%   |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 181,131,428 | 54.44%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 181,131,428 | 52.68%  |
| 1、人民币普通股   | 181,131,428 | 54.44%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 181,131,428 | 52.68%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 332,640,000 | 100.00% | 11,187,605  | 0  | 0     | 0  | 11,187,605 | 343,827,605 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年4月28日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本并修改〈江苏雅克科技股份有限公司章程〉的议案》。鉴于公司实施了发行股份购买资产方案，根据交易方案，该次非公开发行股份的发行价格为11.62元/股，合计发行股份11,187,605股，该交易方案实施完成后，公司总股本增加至343,827,605股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2016年年度股东大会审议通过了上述股份变动方案。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司向李文等5交易对方发行新增11,187,605股股份，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已于2016年12月23日出具《股份登记申请受理确认书》、《证券持有人名册（在册股东与未到账股东合并名册）》及《上市公司股份未到账结构表》，中登公司深圳分公司发行人业务部已受理本公司的非公开发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入公司的股东名册。

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

|                                   | 2016年            |                  | 2015年            |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                   | 调整前              | 调整后              | 调整前              | 调整后              |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）                  | 67,840,939.08    | 67,840,939.08    | 90,280,509.34    | 90,280,509.34    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）         | 52,811,742.50    | 52,811,742.50    | 66,858,898.58    | 66,858,898.58    |
| 归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元） | 1,522,661,987.44 | 1,522,661,987.44 | 1,349,703,501.00 | 1,349,703,501.00 |
| 股 数                               | 332,640,000      | 343,827,605.00   | 166,320,000      | 343,827,605.00   |
| 基本每股收益（元/股）                       | 0.2034           | 0.1973           | 0.5428           | 0.2626           |
| 稀释每股收益（元/股）                       | 0.2034           | 0.1973           | 0.5428           | 0.2626           |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元）                | 4.5775           | 4.4286           | 8.1151           | 3.9255           |

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  |
|------|--------|----------|-----------|-----------|--|---|
| 李文   | 0      | 0        | 8,055,077 | 8,055,077 | 公司实施发行股份及支付现金购买资产方案，根据交易方案安排，非公开发行价格为 11.62 元/股，公司合计向李文非公开发行新股 8,055,077 股 | 根据承诺，李文认购的公司股票自该等股票发行结束之日起 36 个月内不得转让。自股票发行完成之日起 36 个月后解禁比例为本次交易中获得上市公司股份的 50%；自股票发行完成之日起 48 个月后解禁比例为本次交易中获得的上市公司股份的 30%；自股 |



|      |   |   |            |            |   |  |
|------|---|---|------------|------------|---|--|
|      |   |   |            |            |   | 票发行完成之日起 60 个月后解禁<br>比例为本次交易中获得的上市公司<br>股份的 20%。 |
| 郑杰英  | 0 | 0 | 1,118,760  | 1,118,760  | 公司实施发行股份及支付现金<br>购买资产方案，根据交易方案<br>安排，非公开发行价格为 11.62<br>元/股，公司合计向郑杰英非公<br>开发行新股 1,118,760 股  | 2018-01-04                                       |
| 华飞投资 | 0 | 0 | 1,118,760  | 1,118,760  | 公司实施发行股份及支付现金<br>购买资产方案，根据交易方案<br>安排，非公开发行价格为 11.62<br>元/股，公司合计向华飞投资非<br>公开发行新股 1,118,760 股 | 2020-01-04                                       |
| 敖洲   | 0 | 0 | 559,380    | 559,380    | 公司实施发行股份及支付现金<br>购买资产方案，根据交易方案<br>安排，非公开发行价格为 11.62<br>元/股，公司合计向敖洲非公开<br>发行新股 1,118,760 股   | 2018-01-04                                       |
| 徐子英  | 0 | 0 | 335,628    | 335,628    | 公司实施发行股份及支付现金<br>购买资产方案，根据交易方案<br>安排，非公开发行价格为 11.62<br>元/股，公司合计向徐子英非公<br>开发行新股 1,118,760 股  | 2018-01-04                                       |
| 合计   | 0 | 0 | 11,187,605 | 11,187,605 | --  | --   |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2017年4月28日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本并修改〈江苏雅克科技股份有限公司章程〉的议案》。鉴于公司实施了发行股份购买资产方案，根据交易方案，该次非公开发行股份的发行价格为11.62元/股，合计发行股份11,187,605股，该交易方案实施完成后，公司总股本增加至343,827,605股。

### 3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

|  |                 |  |              |  |                      |  |            |            |
|--|-----------------|--|--------------|--|----------------------|--|------------|------------|
| 报告期末普通股<br>股东总数                            | 22,666          | 年度报告披露<br>日前上一月末<br>普通股股东总<br>数  | 16,611       | 报告期末表决<br>权恢复的优先<br>股股东总数<br>（如有）（参见<br>注 8） | 0                    | 年度报告披露<br>日前上一月末<br>表决权恢复的<br>优先股股东总<br>数（如有）（参<br>见注 8） | 0          |            |
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况                   |                 |  |              |  |                      |  |            |            |
| 股东名称                                       | 股东性质            | 持股比<br>例   | 报告期末持<br>股数量 | 报告期内<br>增减变动<br>情况                           | 持有有限售<br>条件的股份<br>数量 | 持有无限售<br>条件的股份<br>数量                                     | 质押或冻结情况    |            |
|  |                 |  |              |  |                      |  | 股份状态       | 数量         |
| 沈琦   | 境内自然人           | 29.24%   | 100,549,788  | 0  | 75,412,341           | 25,137,447   | 质押         | 18,000,000 |
| 沈馥   | 境内自然人           | 26.86%   | 92,341,642   | 0  | 69,256,231           | 23,085,411   | 质押         | 18,000,000 |
| 华泰瑞联基金管理有限公司—<br>江苏华泰瑞联并购基金（有限<br>合伙）      | 其他              | 6.23%  | 21,428,570   | 0  | 0                    | 21,428,570   |            |            |
| 沈锡强  | 境内自然人           | 2.65%  | 9,120,000    | 0  | 6,840,000            | 2,280,000  |            |            |
| 李文   | 境内自然人           | 2.34%  | 8,055,077    | 8,055,077                                    | 8,055,077            | 0  | 质押         | 1,063,200  |
| 东志刚  | 境内自然人           | 1.15%  | 3,969,000    | 5082   | 0                    | 3,969,000  |            |            |
| 王卫列  | 境内自然人           | 1.15%  | 3,938,900    | 0  | 0                    | 3,938,900  |            |            |
| 海通证券股份有限公司                                 | 国有法人            | 0.82%  | 2,802,707    | 2802707                                      | 0                    | 2,802,707  |            |            |
| 王兴友  | 境内自然人           | 0.68%  | 2,350,000    | -1,450000                                    | 0                    | 2,350,000  |            |            |
| 窦靖芳  | 境内自然人           | 0.66%  | 2,280,000    | 0  | 0                    | 2,280,000  |            |            |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前<br>10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |                 | 无  |              |  |                      |  |            |            |
| 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、窦靖芳夫妻为沈琦、沈馥兄弟的父母。2、除前述<br>关联关系外，未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行<br>动人。 |              |  |                      |  |            |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                          |                 |  |              |  |                      |  |            |            |
| 股东名称                                       | 报告期末持有无限售条件股份数量 |  |              |  |                      | 股份种类   |            |            |
|  |                 |  |              |  |                      | 股份种类   | 数量         |            |
| 沈琦   | 25,137,447      |  |              |  |                      | 人民币普通股   | 25,137,447 |            |
| 沈馥   | 23,085,411      |  |              |  |                      | 人民币普通股   | 23,085,411 |            |
| 华泰瑞联基金管理有限公司—江苏                            | 21,428,570      |  |              |  |                      | 人民币普通股   | 21,428,570 |            |

|  |   |        |           |
|--|---|--------|-----------|
| 华泰瑞联并购基金（有限合伙）   |   |        |           |
| 东志刚  | 3,969,000   | 人民币普通股 | 3,969,000 |
| 王卫列  | 3,938,900   | 人民币普通股 | 3,938,900 |
| 海通证券股份有限公司   | 2,802,707   | 人民币普通股 | 2,802,707 |
| 王兴友  | 2,350,000   | 人民币普通股 | 2,350,000 |
| 沈锡强  | 2,280,000   | 人民币普通股 | 2,280,000 |
| 窦靖芳  | 2,280,000   | 人民币普通股 | 2,280,000 |
| 骆颖   | 2,280,000   | 人民币普通股 | 2,280,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、上述各股东中，沈锡强、窦靖芳夫妻为沈琦、沈馥兄弟的父母，骆颖为沈琦的配偶。2、除前述关联关系外，未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。   |        |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                       | 前十名股东中，东志刚通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,969,000 股；王卫列通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,938,900 股；王兴友通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,350,000 股。 |        |           |

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

☐ 是 ☒ 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名                    | 国籍  | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------------------------|---|----------------|
| 沈琦、沈馥、沈锡强、骆颖、窦靖芳组成的沈氏家族成员 | 中国  | 否              |
| 主要职业及职务                   | 沈琦：江苏雅克董事长兼总经理、欧洲先科董事、美国先科总裁；沈馥：本公司董事、副总经理，兼任上海雅克总经理、欧洲先科董事长；沈锡强：江苏雅克副董事长、斯洋国际董事、江苏锦诚投资有限公司监事；骆颖任上海雅克董事长；窦靖芳未在公司任职。 |                |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况  | 不适用   |                |

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

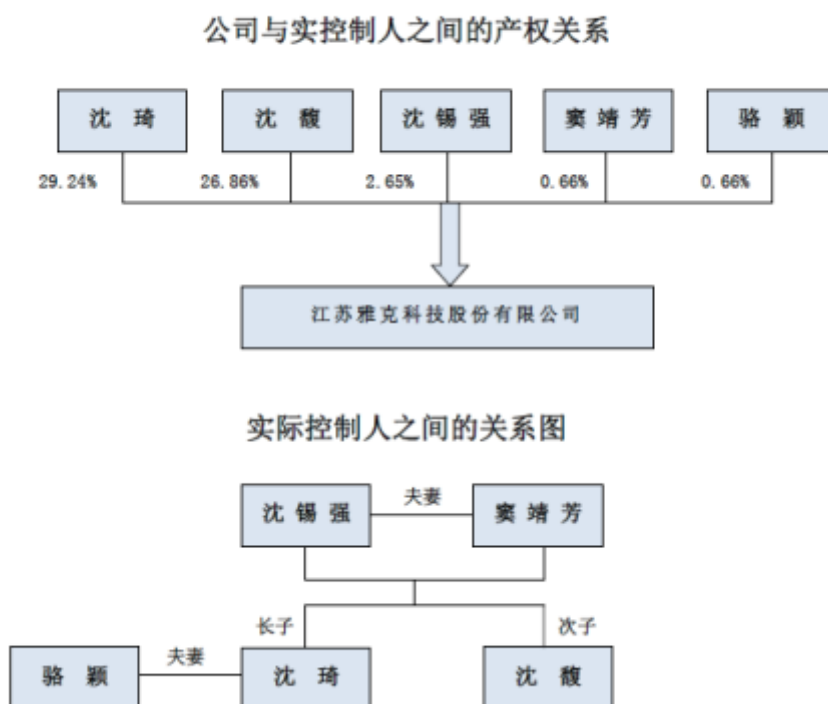
| 实际控制人姓名                   | 国籍  | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------------------------|---|----------------|
| 沈琦、沈馥、沈锡强、骆颖、窦靖芳组成的沈氏家族成员 | 中国  | 否              |
| 主要职业及职务                   | 沈琦：江苏雅克董事长兼总经理、欧洲先科董事、美国先科总裁；沈馥：本公司董事、副总经理，兼任上海雅克总经理、欧洲先科董事长；沈锡强：江苏雅克副董事长、斯洋国际董事、江苏锦诚投资有限公司监事；骆颖任上海雅克董事长；窦靖芳未在公司任职。 |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况      | 不适用   |                |

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

## 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名  | 职务             | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数<br>(股) | 本期增<br>持股份<br>数量<br>(股) | 本期减<br>持股份<br>数量<br>(股) | 其他增<br>减变动<br>(股) | 期末持股数<br>(股) |
|-----|----------------|------|----|----|-------------|-------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|
| 沈琦  | 董事长、总经理        | 现任   | 男  | 43 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 100,549,788  | 0                       | 0                       | 0                 | 100,549,788  |
| 沈馥  | 董事、副总经理        | 现任   | 男  | 40 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 92,341,642   | 0                       | 0                       | 0                 | 92,341,642   |
| 沈锡强 | 董事             | 现任   | 男  | 70 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 9,120,000    | 0                       | 0                       | 0                 | 9,120,000    |
| 覃红健 | 财务总监、<br>董事会秘书 | 现任   | 男  | 44 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 朱和平 | 独立董事           | 现任   | 男  | 54 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 黄培明 | 独立董事           | 现任   | 女  | 41 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 陈强  | 独立董事           | 现任   | 男  | 46 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 秦建军 | 监事会主席          | 现任   | 男  | 43 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 卞红星 | 监事             | 现任   | 男  | 40 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 曹恒  | 监事             | 现任   | 男  | 34 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 蒋益春 | 副总经理           | 现任   | 男  | 52 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 王君  | 副总经理           | 现任   | 男  | 37 | 2017年04月28日 | 2020年04月27日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 陈良华 | 独立董事           | 离任   | 男  | 55 | 2013年12月10日 | 2017年04月28日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 秦旻  | 监事             | 离任   | 男  | 46 | 2013年12月10日 | 2017年04月10日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |
| 周小健 | 财务总监、          | 离任   | 男  | 47 | 2016年11月28日 | 2017年04月28日 | 0            | 0                       | 0                       | 0                 | 0            |

|    |              |    |    |    |    |    |             |   |   |   |             |
|----|--------------|----|----|----|----|----|-------------|---|---|---|-------------|
|    | 董事会秘书<br>(代) |    |    |    | 日  | 日  |             |   |   |   |             |
| 合计 | --           | -- | -- | -- | -- | -- | 202,011,430 | 0 | 0 | 0 | 202,011,430 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期               | 原因                                  |
|-----|-------|-------|------------------|-------------------------------------|
| 陈良华 | 独立董事  | 任期满离任 | 2017 年 04 月 28 日 | 任期届满离任                              |
| 秦旻  | 监事    | 任期满离任 | 2017 年 04 月 10 日 | 任期届满离任                              |
| 陈强  | 独立董事  | 任免    | 2017 年 04 月 28 日 | 2017 年 4 月 28 日，公司 2016 年年度股东大会选举通过 |
| 曹恒  | 监事    | 任免    | 2017 年 04 月 10 日 | 2017 年 4 月 10 日，公司第四届第七次职工代表大会选举通过  |
| 覃红健 | 财务总监  | 任免    | 2017 年 04 月 28 日 | 2017 年 4 月 28 日，公司第四届董事会聘任          |
| 覃红健 | 董事会秘书 | 任免    | 2017 年 07 月 27 日 | 2017 年 7 月 27 日，公司第四届董事会聘任          |

## 三、任职情况

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

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

沈馥先生，中国国籍，1978年10月生，英国埃克塞特大学工商管理硕士。曾在苏州丝绸纺织轻工工艺品进出口贸易有限公司工作。2002年起历任上海雅克化工有限公司执行董事、先科化学欧洲有限公司董事长、本公司营销副总。有多年阻燃剂行业的市场经验。现任本公司董事、副总经理，兼任上海雅克化工有限公司总经理、先科化学欧洲有限公司董事长。

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

朱和平先生，中国国籍，1964年4月生，中国注册会计师协会会员，会计学教授。现任江南大学商学院教授。从事会计学相关研究和教学20多年，主持和参与国家自然科学基金、江苏软科学基金等课题10多项，发表论文50余篇，兼任江苏亚太轻合金科技股份有限公司、无锡小天鹅股份有限公司、鹏鹞环保股份有限公司及本公司独立董事。

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

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

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

卞红星先生，中国国籍，无境外居留权，1978年6月出生，大专学历。1997年9月至2004年2月在无锡市凯利药业有限公司



司任工艺员、车间副主任。2004年2月起至今任公司车间班长、车间主任、生产部副经理。2013年12月起担任本公司监事。

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

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

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

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

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称          | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 沈琦     | 先科化学欧洲有限公司      | 董事         | 2017年10月01日 |             | 否             |
| 沈琦     | 先科化学美国有限公司      | 总裁         | 2009年05月26日 |             | 否             |
| 沈琦     | 成都科美特种气体有限公司    | 董事         | 2017年09月27日 |             | 否             |
| 沈馥     | 先科化学欧洲有限公司      | 董事长        | 2007年10月01日 |             | 是             |
| 沈馥     | 上海雅克化工有限公司      | 总经理        | 2002年10月29日 |             | 否             |
| 沈锡强    | 斯洋国际有限公司        | 董事         | 2010年01月28日 |             | 是             |
| 沈锡强    | 江苏锦诚投资有限公司      | 监事         | 2011年06月01日 |             | 否             |
| 朱和平    | 江南大学            | 教授         | 2007年09月01日 |             | 是             |
| 朱和平    | 江苏亚太轻合金科技股份有限公司 | 独立董事       | 2016年08月19日 | 2019年08月18日 | 是             |
| 朱和平    | 无锡小天鹅股份有限公司     | 独立董事       | 2015年08月26日 | 2018年08月25日 | 是             |
| 朱和平    | 鹏鹞环保股份有限公司      | 独立董事       | 2016年01月01日 | 2019年01月01日 | 是             |

|              |  |      |             |             |   |
|--------------|--|------|-------------|-------------|---|
| 黄培明          | 律师事务所  | 律师   | 2014年09月01日 |             | 是 |
| 陈强           | 南京大学   | 教师   | 2001年09月01日 |             | 是 |
| 陈强           | 常州丰盛光电科技股份有限公司   | 独立董事 | 2015年03月19日 | 2018年03月18日 | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 先科化学欧洲有限公司、先科化学美国有限公司、响水雅克化工有限公司、上海雅克化工有限公司、斯洋国际有限公司均为公司全资控股子公司。 |      |             |             |   |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

确定依据：行业总体薪酬水平及公司实际经营状况。

实际支付情况：公司高管人员的薪酬已经按月支付，董事、监事、高级管理人员截止到公告期已支付2017年度全部报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 职务         | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 沈琦  | 董事长、总经理    | 男  | 43 | 现任   | 80.06        | 否            |
| 沈馥  | 副总经理       | 男  | 40 | 现任   | 89.23        | 否            |
| 沈锡强 | 副董事长       | 男  | 70 | 现任   | 57.02        | 否            |
| 覃红健 | 财务总监、董事会秘书 | 男  | 44 | 现任   | 37.54        | 否            |
| 朱和平 | 独立董事       | 男  | 54 | 现任   | 5            | 否            |
| 黄培明 | 独立董事       | 女  | 41 | 现任   | 5            | 否            |
| 陈强  | 独立董事       | 男  | 46 | 现任   | 3.33         | 否            |
| 秦建军 | 监事会主席      | 男  | 43 | 现任   | 48.95        | 否            |
| 卞红星 | 监事         | 男  | 40 | 现任   | 11.73        | 否            |
| 曹恒  | 监事         | 男  | 34 | 现任   | 28           | 否            |
| 蒋益春 | 副总经理       | 男  | 52 | 现任   | 53.97        | 否            |
| 王君  | 副总经理       | 男  | 37 | 现任   | 60.06        | 否            |
| 陈良华 | 独立董事       | 男  | 55 | 离任   | 1.67         | 否            |
| 周小健 | 财务总监       | 男  | 47 | 离任   | 7.74         | 否            |

|    |    |    |    |    |        |    |
|----|----|----|----|----|--------|----|
| 秦旻 | 监事 | 男  | 46 | 离任 | 4.48   | 否  |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 493.77 | -- |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 母公司在职员工的数量（人）             | 330       |
| 主要子公司在职员工的数量（人）           | 436       |
| 在职员工的数量合计（人）              | 766       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 766       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 520       |
| 销售人员                      | 32        |
| 技术人员                      | 145       |
| 财务人员                      | 28        |
| 行政人员                      | 41        |
| 合计                        | 766       |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 博士                        | 5         |
| 硕士                        | 12        |
| 本科                        | 98        |
| 大专                        | 173       |
| 高中及以下                     | 478       |
| 合计                        | 766       |

### 2、薪酬政策

公司根据法律法规和地方政策的要求，结合公司实际情况，制定适合公司发展需要的薪酬政策。公司按照制定的薪酬政策及公司、部门、个人的绩效考核结果计算发放工资。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价变化进行适当调整。

### 3、培训计划

公司高度重视员工的培训教育工作。为满足公司对各层次人才技能的需要，结合公司的发展战略，报告期内，公司根据不同的管理层级、业务职能，分别制定了适合中高层管理人员、专业技术人员、基层办公人员、生产工人等不同群体的员工培训计划。为企业发展停工坚强保证，同时也实现了员工自身业务技能提升和公司健康、可持续发展的共赢。

### 4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会和深圳证券交易所颁布的相关法律法规的要求，结合公司实际情况，坚持规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，提高公司的治理水平。公司诚实守信，规范运作，认真及时履行信息披露义务。

报告期内，公司“三会”机制健全，运作规范有效。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和制度的规定，规范股东大会召集、召开和表决程序，同时聘请专业律师见证公司股东大会，确保公司全体股东尤其是中小股东享有平等地位、平等权利，保证公司全体股东对公司重大事项的知情权、参与权以及决策权，充分尊重和维护全体股东的合法权益。公司董事会能严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等的要求召集和召开董事会，其表决和信息披露程序符合相关规定。公司监事会能严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的要求召集和召开监事会，对公司的财务状况、董事及高管的履职情况及其他重大事项进行监督并发表意见。公司全体董事、监事勤勉尽责，按时参加会议，认真审议各项议案，维护公司及全体股东的合法权益。

报告期内，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营。

报告期内，公司严格按照《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规范性文件的要求，真实、准确、及时、完整地披露相关信息，确保所有股东都能平等、公平地获得相关信息。不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况。

截止本报告期末，公司内部治理结构科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调，相关工作制度及工作细则规范、科学。公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

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

☐ 是 ☒ 否

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

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

#### 1、业务独立情况

公司拥有完整的研发、采购、生产、销售系统，具有独立面向市场的自主经营能力，在业务业务上与控股股东和实际控制人不存在同业竞争。控股股东及实际控制人均正常履行股东权利。

#### 2、人员独立

公司在劳动、人事等方面形成了独立完整地体系，公司高级管理人员及财务人员、业务人员均专职任职于公司，未在其他单位担任除董事、监事以外的其他职务，也不在其他单位领取报酬。

#### 3、资产独立

公司拥有的资产，权属清晰，不存在公司的资产与控股股东及实际控制人、其他股东、公司高级管理人员及其关联人员占用的情形，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，也不存在与公司股东共享经营资产的情况。

#### 4、机构独立

公司建立了科学合理的法人治理结构，建立了适应自身发展的组织机构，“三会”运作规范、各职能部门在人员、办公场所和管理制度方面均完全独立，与控股股东及实际控制人和其控制的其他企业不存在机构混同的情形，也不存在股东和其他任何单位、个人干预公司机构设置的情形。

#### 5、财务独立

公司建立了完全独立的财务部门和独立的财务核算体系，拥有独立的人员，不存在兼职；并建立了规范、独立的财务会

计制度。

### 三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次           | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期        | 披露日期        | 披露索引   |
|----------------|--------|---------|-------------|-------------|--|
| 2016年年度股东大会    | 年度股东大会 | 0.00%   | 2017年04月28日 | 2017年04月29日 | 公告编号：2017-017；公告名称：《2016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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>    |
| 2017年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.00%   | 2017年07月21日 | 2017年07月22日 | 公告编号：2017-042；公告名称：《2017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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 2017年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 9.95%   | 2017年11月07日 | 2017年11月08日 | 公告编号：2017-076；公告名称：《2017年第二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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 2017年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.00%   | 2017年11月28日 | 2017年11月29日 | 公告编号：2017-083；公告名称：《2017年第三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： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 独立董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 陈良华               | 3            | 0         | 3            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 朱和平               | 11           | 4         | 7            | 0         | 0       | 否                | 4        |

|     |    |   |    |   |   |   |   |
|-----|----|---|----|---|---|---|---|
| 黄培明 | 11 | 1 | 10 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 陈强  | 8  | 4 | 4  | 0 | 0 | 否 | 4 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司各独立董事均勤勉尽责，积极参加、列席历次董事会、股东大会。报告期内，公司独立董事勤勉尽责，认真履行职责，对公司的关联交易、对外投资、聘任高管、续聘审计机构利润分配等重要事项独立、客观、公正地做出判断并发表意见。各独立董事充分发挥自身的专业性，结合公司的实际情况，审慎判断，科学决策，对公司的规范运作、未来发展提出了宝贵的意见和建议。独立董事还通过邮件和电话，等途径与公司的其他董事、高管保持密切的联系，关注了解公司的运行状态、公司所在行业信息、面临的挑战和风险等重大事项，积极有效地履行独立董事职责，切实维护了公司的整体利益，维护了公司全体股东尤其是中小股东的切身利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内公司董事会下设个专门委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥其专业性作用，科学决策，审慎监管，切实履行工作职责，为公司2017年度各项工作的开展提供了宝贵的意见和建议，为董事会决策提供了有力参考，确保公司规范有序运作，有效提升了公司的管理水平。

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

审计委员会严格按照《公司章程》、《审计委员会实施细则》等规定积极开展相关工作，认真勤勉尽责。凭借丰富的经验及专业的会计、审计知识，充分发挥了审核和监督的作用，负责对公司的财务状况进行监督和检查，保持与外部审计机构的沟通，促进公司健康持续发展。

薪酬和考核委员会对2017年度公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定，符合公司目前的发展状况。

报告期内，董事会提名委员会积极认真履行职责，对公司董事、高级管理人员的提名、聘任提出了建设性的建议，并对相关人员的任职资格进行了认真核查。

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

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会合法聘任。公司建立了科学、完善的高级管理人员考核体系及薪酬管理制度，公司高级管理人员从公司的经营战略出发，负责完成董事会下达的经营指标，其工作绩效与其收入直接挂钩。由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况，有力调动了高级管理人员的积极性和创造性。报告期内，公司未建立关于高级管理人员的股权激励制度或实施股权激励。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

### 2、内控自我评价报告

|                              |  |   |
|------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2018 年 03 月 30 日   |   |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 详见刊登于巨潮资讯网的《江苏雅克科技股份有限公司关于 2017 年度内部控制有效性的自我评价报告》  |   |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%  |   |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%  |   |
| 缺陷认定标准                       |  |   |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告   |
| 定性标准                         | 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括：1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2、公司更正已公布的财务报告；3、注册会计师发现的缺未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于非常规和特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4、对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 | 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期为重大缺陷。 |



|                |  |  |
|----------------|--|--|
| 定量标准           | 定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。 | 定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个）  |  | 0  |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） |  | 0  |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  |  | 0  |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） |  | 0  |

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

| 内部控制鉴证报告中的审议意见段  |   |
|--|---|
| 我们认为，雅克科技按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |   |
| 内控鉴证报告披露情况   | 披露  |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期   | 2018 年 03 月 30 日                            |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引   | 详见刊登于巨潮资讯网的《江苏雅克科技股份有限公司关于 2017 年度内部控制鉴证报告》 |
| 内控鉴证报告意见类型   | 标准意见的内部控制鉴证报告                               |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否   |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

## 第十节 公司债券相关情况

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

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见             |
| 审计报告签署日期 | 2018 年 03 月 30 日     |
| 审计机构名称   | 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号   | 苏公 W[2018]A161 号     |
| 注册会计师姓名  | 朱佑敏、单旭汶              |

#### 审计报告正文

江苏雅克科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了江苏雅克科技股份有限公司（以下简称雅克科技）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅克科技2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）资产减值事项

##### 1. 应收账款坏账准备

##### （1）事项描述

截止2017年12月31日，合并报表应收账款账面价值为人民币200,079,933.91元，占合并财务报表资产总额的11.29%。对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，当有客观证据表明应收账款发生减值的，计提坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组，对这些资产组进行减值损失总体评价。管理层以信用风险等级及历史还款记录为基础，确定除计提单项坏账准备以外的各应收账款资产组的坏账准备。管理层对资产组的预计损失比例取决于管理层的综合判断。

关于应收账款减值准备估计的披露参见附注三、11；关于应收账款坏账准备计提金额的披露参见附注五、4。

##### （2）审计应对

① 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

② 对大额应收账款进行函证，确认是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见；

③ 对于单独计提坏账准备的应收账款，了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据，复核管理层对预计未来

现金流量作出估计的依据及合理性；

④ 对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收账款，评价管理层按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；测试管理层的账龄划分，评价管理层确定的各账龄段坏账准备的计提比率是否合理；

⑤ 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

基于获取的审计证据，我们认为，管理层对应收款项坏账准备的计提是合理的。

## 2. 商誉

### （1）事项描述

截止2017年12月31日，合并报表中商誉账面余额为人民币126,128,677.35元。商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉减值测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。

关于商誉减值测试的披露参见附注三、20和附注五、14。

### （2）审计应对

① 我们与管理层讨论商誉减值评估的方法，包括每个组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估；

② 将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较；

③ 对于减值测试结果最为敏感的假设（即对于商誉可收回金额影响最大），我们关注了雅克科技对这些假设的披露是否适当。

基于获取的审计证据，我们认为，管理层对商誉的减值评估是合理的。

## 四、其他信息

雅克科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雅克科技2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督雅克科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就雅克科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一八年三月二十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 156,414,249.55 | 164,206,959.96 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 253,327.22     | 1,552,276.52   |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 19,365,845.27  | 35,342,848.88  |
| 应收账款                   | 188,545,488.73 | 182,174,979.55 |
| 预付款项                   | 26,640,600.87  | 7,197,883.76   |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   | 254,958.90     | 623,821.93     |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 4,406,161.96   | 4,541,459.97   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 176,582,691.35 | 170,986,198.76 |
| 持有待售的资产                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 54,969,247.08  | 177,481,496.92 |
| 流动资产合计                 | 627,432,570.93 | 744,107,926.25 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 发放贷款及垫款                |                |                |
| 可供出售金融资产               | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 持有至到期投资                |                |                |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 |                  |                  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 421,238,649.64   | 279,730,373.89   |
| 在建工程                   | 47,887,465.15    | 137,103,868.40   |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 68,075,918.00    | 67,525,382.68    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 126,128,677.35   | 126,128,677.35   |
| 长期待摊费用                 | 240,000.00       |                  |
| 递延所得税资产                | 11,758,981.14    | 11,823,673.65    |
| 其他非流动资产                | 69,691,462.95    | 73,565,883.51    |
| 非流动资产合计                | 1,145,021,154.23 | 1,095,877,859.48 |
| 资产总计                   | 1,772,453,725.16 | 1,839,985,785.73 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 9,000,000.00     | 55,718,100.00    |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  | 1,305,000.00     |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 61,530,000.00    | 84,169,779.40    |
| 应付账款                   | 65,244,618.38    | 82,833,007.70    |
| 预收款项                   | 2,585,316.45     | 5,354,743.82     |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 9,981,625.43     | 7,181,906.14     |
| 应交税费                   | 9,675,997.79     | 16,234,138.57    |
| 应付利息                   | 11,798.63        | 90,141.27        |
| 应付股利                   |                  |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他应付款       | 32,869,780.66  | 40,971,485.73  |
| 应付分保账款      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 持有待售的负债     |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      |                |                |
| 流动负债合计      | 190,899,137.34 | 293,858,302.63 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        | 7,142,960.00   | 7,142,960.00   |
| 递延收益        | 12,714,524.44  | 13,752,640.00  |
| 递延所得税负债     | 1,953,757.33   | 2,569,895.66   |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 21,811,241.77  | 23,465,495.66  |
| 负债合计        | 212,710,379.11 | 317,323,798.29 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 343,827,605.00 | 343,827,605.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 703,923,747.86 | 703,923,747.86 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      | -8,327,845.86  | -11,725,634.03 |
| 专项储备        | 5,595,004.17   | 6,226,109.86   |
| 盈余公积        | 67,804,432.40  | 64,760,512.52  |
| 一般风险准备      |                |                |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 未分配利润         | 440,257,135.58   | 415,649,646.23   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,553,080,079.15 | 1,522,661,987.44 |
| 少数股东权益        | 6,663,266.90     |                  |
| 所有者权益合计       | 1,559,743,346.05 | 1,522,661,987.44 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,772,453,725.16 | 1,839,985,785.73 |

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：覃红健

会计机构负责人：王醉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 58,182,156.43  | 25,690,856.09  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 253,327.22     | 1,552,276.52   |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 7,987,062.74   | 18,867,068.82  |
| 应收账款                   | 202,740,724.72 | 159,093,293.99 |
| 预付款项                   | 30,077,323.08  | 80,313,407.04  |
| 应收利息                   | 254,958.90     |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 2,475,282.85   | 856,713.69     |
| 存货                     | 85,586,138.62  | 76,795,615.55  |
| 持有待售的资产                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 52,357,657.74  | 39,940,737.34  |
| 流动资产合计                 | 439,914,632.30 | 403,109,969.04 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 可供出售金融资产               | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 持有至到期投资                |                |                |
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 708,139,152.34 | 695,268,619.48 |
| 投资性房地产                 |                |                |
| 固定资产                   | 205,199,124.86 | 64,167,433.84  |
| 在建工程                   | 29,698,745.08  | 133,745,793.44 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 36,436,652.63    | 37,510,121.63    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 2,558,810.50     | 1,411,045.19     |
| 其他非流动资产                | 14,755,036.00    | 16,659,828.42    |
| 非流动资产合计                | 1,396,787,521.41 | 1,348,762,842.00 |
| 资产总计                   | 1,836,702,153.71 | 1,751,872,811.04 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  | 36,018,100.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  | 1,305,000.00     |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 61,530,000.00    | 84,169,779.40    |
| 应付账款                   | 132,372,862.13   | 67,485,570.24    |
| 预收款项                   | 2,281,768.50     | 5,020,554.95     |
| 应付职工薪酬                 | 3,877,441.57     | 3,265,150.87     |
| 应交税费                   | 5,094,810.35     | 11,225,090.78    |
| 应付利息                   |                  | 59,236.55        |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 66,509,554.96    | 164,084.20       |
| 持有待售的负债                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 271,666,437.51   | 208,712,566.99   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   |                  |                  |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 专项应付款      |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       | 7,222,844.44     | 7,387,000.00     |
| 递延所得税负债    | 37,999.09        | 232,841.48       |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 7,260,843.53     | 7,619,841.48     |
| 负债合计       | 278,927,281.04   | 216,332,408.47   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 343,827,605.00   | 343,827,605.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 703,923,747.86   | 703,923,747.86   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       | 2,197,507.93     | 3,525,684.50     |
| 盈余公积       | 67,804,432.40    | 64,760,512.52    |
| 未分配利润      | 440,021,579.48   | 419,502,852.69   |
| 所有者权益合计    | 1,557,774,872.67 | 1,535,540,402.57 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,836,702,153.71 | 1,751,872,811.04 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额          |
|----------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 1,132,922,076.77 | 894,478,347.17 |
| 其中：营业收入  | 1,132,922,076.77 | 894,478,347.17 |
| 利息收入     |                  |                |
| 已赚保费     |                  |                |
| 手续费及佣金收入 |                  |                |
| 二、营业总成本  | 1,098,616,137.86 | 835,922,950.34 |
| 其中：营业成本  | 889,272,656.93   | 686,416,157.98 |
| 利息支出     |                  |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金支出               |                |                |
| 退保金                    |                |                |
| 赔付支出净额                 |                |                |
| 提取保险合同准备金净额            |                |                |
| 保单红利支出                 |                |                |
| 分保费用                   |                |                |
| 税金及附加                  | 8,242,445.96   | 4,297,871.29   |
| 销售费用                   | 57,453,874.14  | 40,562,080.53  |
| 管理费用                   | 130,677,931.09 | 119,119,745.74 |
| 财务费用                   | 12,212,882.08  | -15,864,315.83 |
| 资产减值损失                 | 756,347.66     | 1,391,410.63   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）  | 6,050.70       | 3,060,980.13   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        | -605,593.68    | 13,515,605.64  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 52,143.08      | -148,095.37    |
| 其他收益                   | 1,038,115.56   |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）      | 34,796,654.57  | 74,983,887.23  |
| 加：营业外收入                | 4,319,502.93   | 3,003,551.85   |
| 减：营业外支出                | 971,906.84     | 1,172,110.13   |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | 38,144,250.66  | 76,815,328.95  |
| 减：所得税费用                | 3,876,094.31   | 8,974,389.87   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 34,268,156.35  | 67,840,939.08  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 34,268,156.35  | 67,840,939.08  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润          | 34,527,961.33  | 67,840,939.08  |
| 少数股东损益                 | -259,804.98    |                |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 3,397,788.17   | 1,197,044.12   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | 3,397,788.17   | 1,197,044.12   |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | 3,397,788.17  | 1,197,044.12  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       | 3,397,788.17  | 1,197,044.12  |
| 6.其他                               |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |               |               |
| 七、综合收益总额                           | 37,665,944.52 | 69,037,983.20 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 37,665,944.52 | 69,037,983.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |               |               |
| 八、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0.1004        | 0.2034        |
| （二）稀释每股收益                          | 0.1004        | 0.2034        |

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：覃红健

会计机构负责人：王醉

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 837,162,797.28 | 761,680,751.80 |

|                                   |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 减：营业成本                            | 725,770,135.45 | 604,640,761.73 |
| 税金及附加                             | 3,381,497.93   | 2,468,097.95   |
| 销售费用                              | 28,170,667.90  | 26,172,185.01  |
| 管理费用                              | 67,923,083.97  | 57,055,988.02  |
| 财务费用                              | 12,168,119.78  | -7,072,685.21  |
| 资产减值损失                            | 464,816.47     | 917,649.52     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）             | 6,050.70       | 3,018,802.12   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）                   | 26,715,037.67  | 8,528,044.17   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | -19,760.81     | -147,361.62    |
| 其他收益                              | 164,155.56     |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）                 | 26,149,958.90  | 88,898,239.45  |
| 加：营业外收入                           | 3,163,234.85   | 2,027,354.35   |
| 减：营业外支出                           | 216,602.68     | 667,902.13     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）               | 29,096,591.07  | 90,257,691.67  |
| 减：所得税费用                           | -1,342,607.70  | 12,327,926.30  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）                 | 30,439,198.77  | 77,929,765.37  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）            | 30,439,198.77  | 77,929,765.37  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）            |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                     |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益              |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位                      |                |                |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额            |               |               |
| 6.其他                    |               |               |
| 六、综合收益总额                | 30,439,198.77 | 77,929,765.37 |
| 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                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 894,375,824.02 | 674,394,472.32 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |                |                |
| 收到的税费返还                      | 28,439,072.01  | 24,626,660.90  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 11,822,033.55  | 5,276,943.48   |
| 经营活动现金流入小计                   | 934,636,929.58 | 704,298,076.70 |

|                           |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 690,632,218.32 | 430,914,895.93   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 72,278,694.80  | 57,332,053.68    |
| 支付的各项税费                   | 44,155,883.79  | 41,145,766.73    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 121,893,311.21 | 104,200,524.86   |
| 经营活动现金流出小计                | 928,960,108.12 | 633,593,241.20   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,676,821.46   | 70,704,835.50    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 30,476,803.42  | 94,525,863.27    |
| 取得投资收益收到的现金               | 2,671,235.91   | 16,866,263.18    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 186,457.77     | 115,790.20       |
| 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            | 626,371,653.63 | 3,236,562,591.24 |
| 投资活动现金流入小计                | 659,706,150.73 | 3,348,070,507.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 73,758,967.39  | 47,945,330.25    |
| 投资支付的现金                   | 33,384,769.98  | 456,527,767.59   |
| 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            | 501,430,916.29 | 2,809,113,568.58 |
| 投资活动现金流出小计                | 608,574,653.66 | 3,313,586,666.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 51,131,497.07  | 34,483,841.47    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 3,951,660.00   |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 3,951,660.00   |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 221,100,036.20 | 88,923,606.37    |



|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 发行债券收到的现金           |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                | 35,825,712.53   |
| 筹资活动现金流入小计          | 225,051,696.20 | 124,749,318.90  |
| 偿还债务支付的现金           | 267,818,136.20 | 224,841,506.37  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 12,162,708.36  | 27,999,717.42   |
| 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      | 7,000,000.00   |                 |
| 筹资活动现金流出小计          | 286,980,844.56 | 252,841,223.79  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -61,929,148.36 | -128,091,904.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -2,671,880.58  | 5,096,069.04    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -7,792,710.41  | -17,807,158.88  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 164,206,959.96 | 182,014,118.84  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 156,414,249.55 | 164,206,959.96  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 708,506,377.39 | 762,625,968.26 |
| 收到的税费返还         | 23,044,563.65  | 22,697,322.65  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 8,571,146.31   | 3,874,614.33   |
| 经营活动现金流入小计      | 740,122,087.35 | 789,197,905.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 588,476,899.72 | 630,156,034.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 26,020,130.80  | 23,166,891.72  |
| 支付的各项税费         | 13,450,305.34  | 16,626,534.35  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 68,151,038.48  | 57,179,917.96  |
| 经营活动现金流出小计      | 696,098,374.34 | 727,129,378.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 44,023,713.01  | 62,068,526.92  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                | 13,130,600.00  |
| 取得投资收益收到的现金     | 26,460,078.77  | 11,631,797.60  |

|                           |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 50,091.17        |
| 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            | 396,371,653.63 | 2,281,172,831.24 |
| 投资活动现金流入小计                | 422,831,732.40 | 2,305,985,320.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 27,562,267.42  | 40,350,882.46    |
| 投资支付的现金                   | 12,870,532.86  | 383,141,787.61   |
| 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            | 406,430,916.29 | 1,864,113,568.58 |
| 投资活动现金流出小计                | 446,863,716.57 | 2,287,606,238.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -24,031,984.17 | 18,379,081.36    |
| 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                 | 212,100,036.20 | 88,923,606.37    |
| 发行债券收到的现金                 |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 79,000,000.00  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 291,100,036.20 | 88,923,606.37    |
| 偿还债务支付的现金                 | 248,118,136.20 | 217,841,506.37   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,791,562.63  | 27,844,494.47    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 15,000,000.00  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 274,909,698.83 | 245,686,000.84   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 16,190,337.37  | -156,762,394.47  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -3,690,765.87  | 1,076,941.85     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 32,491,300.34  | -75,237,844.34   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 25,690,856.09  | 100,928,700.43   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 58,182,156.43  | 25,690,856.09    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 本期             |        |    |  |                |       |                |              |               |        |                |              |                  |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|--------------|---------------|--------|----------------|--------------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |                |              |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |                  |
|                           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |              | 未分配利润            |
| 优先股                       |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |                |              |               |        |                |              |                  |
| 一、上年期末余额                  | 343,827,605.00 |        |    |  | 703,923,747.86 |       | -11,725,634.03 | 6,226,109.86 | 64,760,512.52 |        | 415,649,646.23 |              | 1,522,661,987.44 |
| 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                  | 343,827,605.00 |        |    |  | 703,923,747.86 |       | -11,725,634.03 | 6,226,109.86 | 64,760,512.52 |        | 415,649,646.23 |              | 1,522,661,987.44 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       | 3,397,788.17   | -631,105.69  | 3,043,919.88  |        | 24,607,489.35  | 6,663,266.90 | 37,081,358.61    |
| （一）综合收益总额                 |                |        |    |  |                |       | 3,397,788.17   |              |               |        | 34,527,961.33  | -259,804.98  | 37,665,944.52    |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |        |    |  |                |       |                |              |               |        |                | 6,923,071.88 | 6,923,071.88     |
| 1．股东投入的普通股                |                |        |    |  |                |       |                |              |               |        |                | 6,923,071.88 | 6,923,071.88     |
| 2．其他权益工具持有者投入资本           |                |        |    |  |                |       |                |              |               |        |                |              |                  |
| 3．股份支付计入所有者               |                |        |    |  |                |       |                |              |               |        |                |              |                  |

|                  |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| 权益的金额            |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |                |  |               | 3,043,919.88 |               | -9,920,471.98 |                |              | -6,876,552.10    |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                |  |               | 3,043,919.88 |               | -3,043,919.88 |                |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |               |              |               | -6,876,552.10 |                |              | -6,876,552.10    |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| (四)所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                |  |               | -631,105.69  |               |               |                |              | -631,105.69      |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |               | 3,607,919.31 |               |               |                |              | 3,607,919.31     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |               | 4,239,025.00 |               |               |                |              | 4,239,025.00     |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                |  |               |              |               |               |                |              |                  |
| 四、本期期末余额         | 343,827,605.00 |  |  |  | 703,923,747.86 |  | -8,327,845.86 | 5,595,004.17 | 67,804,432.40 |               | 440,257,135.58 | 6,663,266.90 | 1,559,743,346.05 |

上期金额

单位：元

|    |    |
|----|----|
| 项目 | 上期 |
|----|----|

|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|--------------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |              |               |        |                |        |                  |
| 一、上年期末余额              | 166,320,000.00 |        |     |    | 751,442,540.47 |       | -12,922,678.15 | 4,851,619.02 | 56,967,535.98 |        | 383,044,483.68 |        | 1,349,703,501.00 |
| 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              | 166,320,000.00 |        |     |    | 751,442,540.47 |       | -12,922,678.15 | 4,851,619.02 | 56,967,535.98 |        | 383,044,483.68 |        | 1,349,703,501.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 177,507,605.00 |        |     |    | -47,518,792.61 |       | 1,197,044.12   | 1,374,490.84 | 7,792,976.54  |        | 32,605,162.55  |        | 172,958,486.44   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 1,197,044.12   |              |               |        | 67,840,939.08  |        | 69,037,983.20    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 11,187,605.00  |        |     |    | 118,801,207.39 |       |                |              |               |        |                |        | 129,988,812.39   |
| 1．股东投入的普通股            | 11,187,605.00  |        |     |    | 118,801,207.39 |       |                |              |               |        |                |        | 129,988,812.39   |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                |        |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                |        |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                |        |                  |

|                  |                |  |  |  |                 |  |                |              |               |  |                |  |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|----------------|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |                 |  |                |              | 7,792,976.54  |  | -35,235,776.53 |  | -27,442,799.99   |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                 |  |                |              | 7,792,976.54  |  | -7,792,976.54  |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |                 |  |                |              |               |  |                |  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                 |  |                |              |               |  | -27,442,799.99 |  | -27,442,799.99   |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                 |  |                |              |               |  |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转    | 166,320,000.00 |  |  |  | -166,320,000.00 |  |                |              |               |  |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 166,320,000.00 |  |  |  | -166,320,000.00 |  |                |              |               |  |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                 |  |                |              |               |  |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                 |  |                |              |               |  |                |  |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                 |  |                |              |               |  |                |  |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                 |  |                | 1,374,490.84 |               |  |                |  | 1,374,490.84     |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                 |  |                | 3,887,370.81 |               |  |                |  | 3,887,370.81     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                 |  |                | 2,512,879.97 |               |  |                |  | 2,512,879.97     |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                 |  |                |              |               |  |                |  |                  |
| 四、本期期末余额         | 343,827,605.00 |  |  |  | 703,923,747.86  |  | -11,725,634.03 | 6,226,109.86 | 64,760,512.52 |  | 415,649,646.23 |  | 1,522,661,987.44 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

78

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |        |               |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 343,827,605.00 |        |     |    | 703,923,747.86 |           |        | 3,525,684.50  | 64,760,512.52 | 419,502,852.69 | 1,535,540,402.57 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 343,827,605.00 |        |     |    | 703,923,747.86 |           |        | 3,525,684.50  | 64,760,512.52 | 419,502,852.69 | 1,535,540,402.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |           |        | -1,328,176.57 | 3,043,919.88  | 20,518,726.79  | 22,234,470.10    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |           |        |               |               | 30,439,198.77  | 30,439,198.77    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |           |        |               | 3,043,919.88  | -9,920,471.98  | -6,876,552.10    |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |           |        |               | 3,043,919.88  | -3,043,919.88  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |           |        |               |               | -6,876,552.10  | -6,876,552.10    |
| 3．其他                  |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |           |        |               |               |                |                  |

|          |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 4. 其他    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                  |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |  |  | -1,328,176.57 |               |                | -1,328,176.57    |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  | 1,369,353.03  |               |                | 1,369,353.03     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  | 2,697,529.60  |               |                | 2,697,529.60     |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 343,827,605.00 |  |  |  | 703,923,747.86 |  |  | 2,197,507.93  | 67,804,432.40 | 440,021,579.48 | 1,557,774,872.67 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 166,320,000.00 |        |     |    | 751,442,540.47 |       |        | 3,347,323.00 | 56,967,535.98 | 376,808,863.85 | 1,354,886,263.30 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 166,320,000.00 |        |     |    | 751,442,540.47 |       |        | 3,347,323.00 | 56,967,535.98 | 376,808,863.85 | 1,354,886,263.30 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 177,507,605.00 |        |     |    | -47,518,792.61 |       |        | 178,361.50   | 7,792,976.54  | 42,693,988.84  | 180,654,139.27   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |       |        |              |               | 77,929,765.37  | 77,929,765.37    |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 11,187,605.00  |        |     |    | 118,801,207.39 |       |        |              |               |                | 129,988,812.39   |
| 1. 股东投入的普通股           | 11,187,605.00  |        |     |    | 118,801,207.39 |       |        |              |               |                | 129,988,812.39   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |



|                  |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|------------------|
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |                 |  |  |              | 7,792,976.54  | -35,235,776.53 | -27,442,799.99   |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                 |  |  |              | 7,792,976.54  | -7,792,976.54  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                 |  |  |              |               | -27,442,799.99 | -27,442,799.99   |
| 3. 其他            |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转    | 166,320,000.00 |  |  |  | -166,320,000.00 |  |  |              |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 166,320,000.00 |  |  |  | -166,320,000.00 |  |  |              |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                 |  |  | 178,361.50   |               |                | 178,361.50       |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                 |  |  | 1,476,374.97 |               |                | 1,476,374.97     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                 |  |  | 1,298,013.47 |               |                | 1,298,013.47     |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                 |  |  |              |               |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 343,827,605.00 |  |  |  | 703,923,747.86  |  |  | 3,525,684.50 | 64,760,512.52 | 419,502,852.69 | 1,535,540,402.57 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏雅克化工有限公司（原名宜兴市雅克化工有限公司），经宜兴市工商行政管理局核准于1997年10月成立，公司注册号25026847-2，注册资本人民币3,000万元。其中：宜兴市周铁经济发展总公司出资2780万元，沈锡强出资120万元，宜兴市香料厂出资60万元，宜兴市恒昌化工厂出资25万元，宜兴市包装圆桶厂出资10万元，宜兴市吉祥化工厂出资5万元。上述资本经宜兴苏瑞会计师事务所宜瑞师内验字（1997）第297号验资报告确认。

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

2002年5月根据宜兴市周铁镇人民政府文件“关于江苏雅克化工有限公司进行产权制度改革有关问题的通知”，同意并授权属于周铁镇集体资产的宜兴市周铁经济发展总公司、宜兴市香料厂、宜兴市恒昌化工厂所持本公司股权以经评估净资产为依据作价转让。经本公司股东会同意，宜兴市周铁经济发展总公司将持有的2780万元股权转让给沈琦；宜兴市香料厂将持有的60万元股权、宜兴市吉祥化工厂将持有的5万元股权转让给沈馥；宜兴市恒昌化工厂将持有的25万元股权转让给窦靖芳；宜兴市包装圆桶厂将持有的10万元股权转让给骆颖。

2003年12月沈琦将2780万元股权中的1285万元股权转让给沈馥、20万元股权转让给骆颖、5万元股权转让给窦靖芳。至此，本公司注册资本3000万元的股权结构为沈琦持有1470万元，持股比例49%；沈馥持有1350万元，持股比例45%；沈锡强持有120万元，持股比例4%；窦靖芳持有30万元，持股比例1%；骆颖持有30万元，持股比例为1%。

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

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

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

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

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

根据2016年2月4日第三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基材料有限公司（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。

#### 2、公司的组织管理架构及登记资料

公司下设人力资源部、行政部、技术研发中心、财务部、审计部、生产部、采购部、质量管理部、国内业务部、国际业

务部、物流部、对外投资及法务部等；控股子公司有响水雅克化工有限公司（以下简称“响水雅克”）、上海雅克化工有限公司（以下简称“上海雅克”）、先科化学欧洲有限公司（英文名称：Shekoy Chemicals Europe B.V.以下简称“欧洲先科”）、滨海雅克化工有限公司（以下简称“滨海雅克”）、先科化学美国有限公司（英文名称：Shekoy Chemicals US, Inc. 以下简称“美国先科”）；斯洋国际有限公司（英文名称：S & Y International Limited, 以下简称“香港斯洋”）、浙江华飞电子基材有限公司（以下简称“华飞电子”）、江苏雅克福瑞半导体科技有限公司（以下简称“雅克福瑞”）。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：343,827,605元人民币 注册地：宜兴经济开发区荆溪北路

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、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。

4、本财务报告于2018年3月28日经公司第四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

与上期相比，本期纳入合并范围的子公司增加了雅克福瑞。详见本财务报表附注七、“在其他主体中的权益”

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司从事聚氨酯阻燃剂、发泡剂、催化剂和塑料阻燃剂和深冷复合节能保温材料、封装用二氧化硅填料的生产销售。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，详见本附注三、26“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，请参阅本附注三、32“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、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、14（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，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益。应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分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其他金融负债两类。

### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①、发行方或债务人发生严重财务困难；

②、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额 100 万元以上的应收账款。                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称          | 坏账准备计提方法 |
|---------------|----------|
| 采用账龄分析法计提坏账准备 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 20.00%   | 20.00%    |
| 2—3 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 3 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：



□ 适用 √ 不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。  |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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，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上限）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。

## 13、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。

## 14、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:

①、同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

②、非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值,加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债(包括或有负债),全部按照公允价值计量,而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉,低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

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

### ③、其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

## （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投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

## ③、收购少数股权

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

## ④、处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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、20“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。

## 15、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、20“长期资产减值”。

## 16、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。

### (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%     |

### (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。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①、资产支出已经发生；
- ②、借款费用已经发生；
- ③、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可

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

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### （2）无形资产摊销方法和期限

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

#### （3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### （2）内部研究开发支出会计政策

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

- ①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、预计负债

### (1) 确认原则

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

- ①、该义务是本公司承担的现时义务；
- ②、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③、该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 26、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



式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①、利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②、使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- ③、租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 30、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。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营的确认标准及会计处理方法

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

- ①、代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②、拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③、仅仅是为了再出售而取得的子公司

### （2）回购公司股份

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

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

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

### （3）所得税费用的会计处理方法

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

- ①、企业合并；
- ②、直接在所有者权益中确认的交易事项。

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

### （4）安全生产费的提取和使用

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更情况：

2017年4月和6月，财政部分别以财会[2017]13号、财会[2017]15号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》《企业会计准则第16号——政府补助》。其中，持有待售资产相关准则要求自2017年5月28日起施行，对施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。政府补助相关准则要求自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。此外，财政部以财会[2017]30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（以下简称“通知”），要求企业按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司于2017年开始执行前述修订的政府补助企业会计准则，由于对本次变更处理采用未来适用法，对可比期间财务报表项目及金额不产生影响。同时，在编制2017年度财务报告时开始执行通知中的列报要求，并按照相关解读对可比期间的比较数据进行调整，调整报表项目及金额产生的影响如下：

| 政策名称                               | 会计政策变更的内容及其对本公司<br>的影响说明  | 对2016年12月31日/2016年度相关财务<br>报表项目的影响金额 |                 |
|------------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------|
|                                    |   | 项目名称                                 | 影响金额增加+/<br>减少- |
| 《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号） | 按照《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）及《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》的相关规定 | 资产处置收益                               | -148,095.37     |
|                                    |   | 营业外收入                                | -35,728.18      |
|                                    |   | 营业外支出                                | -183,823.55     |

#### (2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计估计变更的内容和原因  | 审批程序                                       | 开始适用的时点     | 备注 |
|---|--|-------------|----|
| LNG 用保温绝热板材一体化项目的生产用机器设备包括大型数控机床、大型切割机和搬运工业机器人等，设备所处的生产环境和连续使用状态亦不同于公司的阻燃剂板块的生产机器设备，公司原有的机器设备折旧年限已不适用于 LNG 板材项目的机器设备。 | 本次会计估计变更自2017年10月24日公司第四届董事会第七次会议审议通过之日起执行 | 2017年10月24日 |    |

公司 LNG 用保温绝热板材一体化项目（以下简称“LNG 板材项目”）经过前期建设，从2017年9月到2017年底各车间的生产设备将陆续达到预计可使用状态，并且按照会计准则的要求开始计提折旧。LNG 用保温绝热板材一体化项目的生产用机器设备包括大型数控机床、大型切割机和搬运工业机器人等，设备所处的生产环境和连续使用状态亦不同于公司的阻燃剂板块的生产机器设备，公司原有的机器设备折旧年限已不适用于 LNG 板材项目的机器设备。

为更客观公允地反映公司资产的真实状况，结合行业特点和公司实际情况，经公司第四届董事会第七次会议审议通过，决定对LNG板材项目的机器设备折旧年限进行调整。

变更前后采用LNG板材项目的机器设备计提比例：

| 资产大类 | 变更前年限（年） | 变更后年限（年） |
|------|----------|----------|
|------|----------|----------|

|      |    |    |
|------|----|----|
| 机器设备 | 10 | 15 |
|------|----|----|

本次会计估计变更自2017年10月24日公司第四届董事会第七次会议审议通过之日起执行，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定，上述会计估计采用未来适用法处理。

本次会计估计变更对2017年12月31日/2017年度相关财务报表项目的影响：

| 项目名称          | 影响（2017-12-31/2017年度）金额增加+/减少- |
|---------------|--------------------------------|
| 固定资产          | +719,226.52                    |
| 递延所得税资产       | -107,883.98                    |
| 盈余公积          | +61,134.26                     |
| 未分配利润         | +550,208.28                    |
| 营业成本          | -719,226.52                    |
| 所得税费用         | +107,883.98                    |
| 净利润           | +611,342.54                    |
| 归属于母公司所有者的净利润 | +611,342.54                    |

### 34、其他

#### 重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

## (4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

## (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

## (6) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

## (7) 折旧和摊销

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

## (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (9) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据 | 税率                                    |
|-----|------|---------------------------------------|
| 增值税 | 销售货物 | 销售商品的增值税销项税税率为 17%，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 | 应交流转税  | 本公司按应缴流转税的 7% 计缴，响水雅克、滨海雅克按应缴流转税的 5% 计缴，上海雅克按应缴流转税的 1% 计缴 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 本公司、华飞电子企业所得税税率为 15%、响水雅克、上海雅克、滨海雅克适用的企业所得税税率为 25%        |
| 教育费附加   | 应交流转税  | 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，净利润小于 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，净利润小于 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。 |

## 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。2008年12月1日起本公司全部产品的退税率提高为9%，2009年4月1日起硅油产品的退税率提高为13%。

(2) 母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2017年度减按15%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

## 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          | 263,674.28     | 296,229.60     |
| 银行存款          | 156,150,575.27 | 163,910,730.36 |
| 合计            | 156,414,249.55 | 164,206,959.96 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 67,571,805.81  | 62,081,288.40  |

其他说明

本项目报告期末，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 253,327.22 | 1,552,276.52 |
| 衍生金融资产  | 253,327.22 | 1,552,276.52 |
| 合计      | 253,327.22 | 1,552,276.52 |

其他说明：

## 3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 18,927,785.27 | 35,342,848.88 |
| 商业承兑票据 | 438,060.00    |               |
| 合计     | 19,365,845.27 | 35,342,848.88 |

### (2) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

### (3) 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 | 96,275,343.70 |           |
| 合计     | 96,275,343.70 |           |

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。



## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 200,079,933.91 | 100.00% | 11,534,445.18 | 5.76% | 188,545,488.73 | 193,588,073.79 | 100.00% | 11,413,094.24 | 5.90% | 182,174,979.55 |
| 合计                   | 200,079,933.91 | 100.00% | 11,534,445.18 | 5.76% | 188,545,488.73 | 193,588,073.79 | 100.00% | 11,413,094.24 | 5.90% | 182,174,979.55 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 一年以内    | 197,697,110.41 | 9,884,855.52  | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 197,697,110.41 | 9,884,855.52  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 772,059.80     | 154,411.96    | 20.00%  |
| 2 至 3 年 | 231,172.00     | 115,586.00    | 50.00%  |
| 3 年以上   | 1,379,591.70   | 1,379,591.70  | 100.00% |
| 合计      | 200,079,933.91 | 11,534,445.18 | 5.76%   |

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 22,070.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 197,640.65 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用。

其中重要的应收账款核销情况：

不适用。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为32,094,444.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为16.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,604,722.21元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

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**

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：

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 26,409,878.47 | 99.14% | 6,895,191.36 | 95.79% |
| 1 至 2 年 | 59,274.00     | 0.22%  | 302,692.40   | 4.21%  |
| 2 至 3 年 | 171,448.40    | 0.64%  |              |        |
| 合计      | 26,640,600.87 | --     | 7,197,883.76 | --     |

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：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为17,021,664.59元，占预付款项期末余额合计数的比例为63.89 %。

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 理财产品 | 254,958.90 | 623,821.93 |
| 合计   | 254,958.90 | 623,821.93 |

### (2) 重要逾期利息

不适用。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

不适用。

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,160,016.06 | 100.00% | 753,854.10 | 14.61% | 4,406,161.96 | 5,198,665.48 | 100.00% | 657,205.51 | 12.64% | 4,541,459.97 |
| 合计                    | 5,160,016.06 | 100.00% | 753,854.10 | 14.61% | 4,406,161.96 | 5,198,665.48 | 100.00% | 657,205.51 | 12.64% | 4,541,459.97 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
| 一年以内    | 4,079,346.06 | 203,967.30 | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 4,079,346.06 | 203,967.30 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 54,104.01    | 10,820.80  | 20.00%  |
| 2 至 3 年 |              |            | 50.00%  |
| 3 年以上   | 539,066.00   | 539,066.00 | 100.00% |
| 合计      | 4,672,516.07 | 753,854.10 | 16.13%  |

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收款项外，据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 94,805.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,843.44 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用。

**(4) 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  | 1,351,729.17 | 968,785.31   |
| 保险费  | 1,455,593.19 |              |
| 出口退税 | 487,499.99   | 2,769,861.07 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 431,525.27   | 289,168.19   |
| 油卡充值   | 155,000.00   | 170,000.00   |
| 押金及租金  | 40,900.00    | 216,553.00   |
| 待退款项   | 244,126.16   |              |
| 代扣代缴款项 | 149,230.79   | 50,103.96    |
| 其他     | 844,411.49   | 734,193.95   |
| 合计     | 5,160,016.06 | 5,198,665.48 |

## (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   |
|---------------------|-------|--------------|------|------------------|------------|
| 中国出口信用保险公司江苏分公司     | 保险费   | 1,455,593.19 | 一年以内 | 28.21%           | 72,779.66  |
| 江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会 | 保证金   | 500,000.00   | 一年以内 | 9.69%            | 25,000.00  |
| 应收出口退税              | 出口退税  | 487,499.99   | 一年以内 | 9.45%            |            |
| 中华人民共和国盐城海关         | 保证金   | 400,000.00   | 一年以内 | 7.75%            | 20,000.00  |
| 湖州中新力合担保有限公司        | 保证金   | 250,000.00   | 三年以上 | 4.84%            | 250,000.00 |
| 合计                  | --    | 3,093,093.18 | --   | 59.94%           | 367,779.66 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 10、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           | 跌价准备       | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料  | 42,186,341.64  |            | 42,186,341.64  | 39,265,335.01  |            | 39,265,335.01  |
| 在产品  | 13,515,841.86  |            | 13,515,841.86  | 11,530,767.86  |            | 11,530,767.86  |
| 库存商品 | 121,851,710.81 | 971,202.96 | 120,880,507.85 | 120,763,118.74 | 573,022.85 | 120,190,095.89 |
| 合计   | 177,553,894.31 | 971,202.96 | 176,582,691.35 | 171,559,221.61 | 573,022.85 | 170,986,198.76 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 库存商品 | 573,022.85 | 639,472.04 |    | 241,291.93 |    | 971,202.96 |
| 合计   | 573,022.85 | 639,472.04 |    | 241,291.93 |    | 971,202.96 |

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：以期末后售价为基础确定可变现净值。本期转销跌价准备是由于相应库存商品被领用或销售。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

## 11、持有待售的资产

不适用。

## 12、一年内到期的非流动资产

不适用。

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 理财产品   | 50,000,000.00 | 174,940,737.34 |
| 预缴所得税  | 3,503,914.73  | 1,399,741.76   |
| 待抵扣进项税 | 1,418,339.09  | 892,491.63     |

|        |               |                |
|--------|---------------|----------------|
| 预缴其他税费 | 46,993.26     | 248,526.19     |
| 合计     | 54,969,247.08 | 177,481,496.92 |

其他说明：

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

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           |
| 可供出售权益工具： | 400,000,000.00 |      | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |      | 400,000,000.00 |
| 按成本计量的    | 400,000,000.00 |      | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |      | 400,000,000.00 |
| 合计        | 400,000,000.00 |      | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |      | 400,000,000.00 |

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用。

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位              | 账面余额           |      |      |                | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|--------------------|----------------|------|------|----------------|------|------|------|------|------------|--------|
|                    | 期初             | 本期增加 | 本期减少 | 期末             | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末   |            |        |
| 南京华泰瑞联并购基金一号（有限合伙） | 200,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 200,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.68%      |        |
| 江苏先科半导体新材料有限公司     | 200,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 200,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15.18%     |        |
| 合计                 | 400,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 400,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | --         |        |

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用。

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

不适用。

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

不适用。

### (2) 期末重要的持有至到期投资

不适用。

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

不适用。

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 17、长期股权投资

不适用。

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。



## 19、固定资产

## (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     | 216,946,031.92 | 195,789,559.34 | 40,239,139.60 | 15,068,203.11 | 52,755,288.26 | 520,798,222.23 |
| 2.本期增加金额   | 77,249,252.54  | 89,551,240.60  | 1,393,197.01  | 2,539,782.22  | 12,413,149.06 | 183,146,621.43 |
| (1) 购置     | 9,067,389.49   | 7,401,444.01   | 1,393,197.01  | 2,310,722.40  | 6,830,338.38  | 27,003,091.29  |
| (2) 在建工程转入 | 68,181,863.05  | 82,149,796.59  |               | 229,059.82    | 5,582,810.68  | 156,143,530.14 |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |               |                |
|            |                |                |               |               |               |                |
| 3.本期减少金额   |                | 212,956.00     | 182,128.36    | 2,027,831.09  | 244,386.02    | 2,667,301.47   |
| (1) 处置或报废  |                | 212,956.00     | 182,128.36    | 2,027,831.09  | 244,386.02    | 2,667,301.47   |
|            |                |                |               |               |               |                |
| 4.期末余额     | 294,195,284.46 | 285,127,843.94 | 41,450,208.25 | 15,580,154.24 | 64,924,051.30 | 701,277,542.19 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额     | 59,808,885.50  | 98,222,714.64  | 32,962,928.42 | 11,323,084.74 | 38,750,235.04 | 241,067,848.34 |
| 2.本期增加金额   | 11,460,695.78  | 20,321,780.80  | 2,490,326.76  | 1,711,038.52  | 5,520,189.13  | 41,504,030.99  |
| (1) 计提     | 11,460,695.78  | 20,321,780.80  | 2,490,326.76  | 1,711,038.52  | 5,520,189.13  | 41,504,030.99  |
|            |                |                |               |               |               |                |
| 3.本期减少金额   |                | 202,308.20     | 172,800.97    | 1,926,439.54  | 231,438.07    | 2,532,986.78   |
| (1) 处置或报废  |                | 202,308.20     | 172,800.97    | 1,926,439.54  | 231,438.07    | 2,532,986.78   |
|            |                |                |               |               |               |                |
| 4.期末余额     | 71,269,581.28  | 118,342,187.24 | 35,280,454.21 | 11,107,683.72 | 44,038,986.10 | 280,038,892.55 |
| 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 | 222,925,703.18 | 166,785,656.70 | 6,169,754.04 | 4,472,470.52 | 20,885,065.20 | 421,238,649.64 |
| 2.期初账面价值 | 157,137,146.42 | 97,566,844.70  | 7,276,211.18 | 3,745,118.37 | 14,005,053.22 | 279,730,373.89 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目                 | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因         |
|--------------------|---------------|--------------------|
| 滨海雅克公司商住楼          | 3,832,389.02  | 办理流程耗时，正在办理中       |
| 滨海 TCPP 车间         | 3,837,044.84  | 办理流程耗时，正在办理中       |
| 滨海液氯罐区厂房           | 676,525.86    | 办理流程耗时，正在办理中       |
| 深冷节能复合保温材料国产化项目办公楼 | 67,164,411.38 | 已于 2018 年 1 月份办理完毕 |
| 合计                 | 75,510,371.10 |                    |

其他说明

## 20、在建工程

### (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           |
| 液化天然气用保温绝热板材一体化项目 | 21,103,745.08 |      | 21,103,745.08 | 133,745,793.44 |      | 133,745,793.44 |
| 自动化立体仓库系统         | 6,110,000.00  |      | 6,110,000.00  |                |      |                |
| 组装车间装饰工程          | 2,485,000.00  |      | 2,485,000.00  |                |      |                |

|               |               |  |               |                |  |                |
|---------------|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 半导体材料输送设备生产项目 | 386,991.90    |  | 386,991.90    |                |  |                |
| 华飞电子房屋建筑物     | 6,239,165.07  |  | 6,239,165.07  |                |  |                |
| 华飞电子设备安装      | 11,407,036.12 |  | 11,407,036.12 |                |  |                |
| 其他            | 155,526.98    |  | 155,526.98    | 3,358,074.96   |  | 3,358,074.96   |
| 合计            | 47,887,465.15 |  | 47,887,465.15 | 137,103,868.40 |  | 137,103,868.40 |

## (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 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 液化天然气用保温隔热板材一体化项目 | 203,000,000.00 | 133,745,793.44 | 29,747,211.38 | 140,817,270.31 | 1,571,989.43 | 21,103,745.08 | 94.31%      | -    |           |              |          | 其他   |
| 自动化立体仓库系统         | 9,400,000.00   |                | 6,110,000.00  |                |              | 6,110,000.00  | 65.00%      |      |           |              |          | 其他   |
| 组装车间装饰工程          | 3,550,000.00   |                | 2,485,000.00  |                |              | 2,485,000.00  | 70.00%      |      |           |              |          | 其他   |
| 半导体材料输送设备生产项目     | 39,600,000.00  |                | 386,991.90    |                |              | 386,991.90    |             |      |           |              |          | 其他   |
| 华飞电子房屋建筑物         |                |                | 6,239,165.07  |                |              | 6,239,165.07  |             |      |           |              |          | 其他   |
| 华飞电子设备安装          |                |                | 24,045,383.69 | 12,638,347.57  |              | 11,407,036.12 |             |      |           |              |          | 其他   |
| 其他                |                | 3,358,074.96   | 610,071.58    | 2,687,912.26   | 1,124,707.30 | 155,526.98    |             | -    |           |              |          | 其他   |
| 合计                | 255,550,000.00 | 137,103,868.40 | 69,623,823.62 | 156,143,530.14 | 2,696,696.73 | 47,887,465.15 | --          | --   |           |              |          | --   |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

## 21、工程物资

不适用。

## 22、固定资产清理

不适用。

## 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、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术        | 软件           | 商标           | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |              |              |              |               |
| 1.期初余额     | 64,403,884.95 | 4,000,000.00 | 2,850,000.00 | 8,936,331.47 |              | 80,190,216.42 |
| 2.本期增加金额   |               | 1,857,088.13 |              | 71,384.62    | 1,114,323.75 | 3,042,796.50  |
| (1) 购置     |               |              |              | 71,384.62    |              | 71,384.62     |
| (2) 内部研发   |               |              |              |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |              |              |              |               |
| (4) 投资者投入  |               | 1,857,088.13 |              |              | 1,114,323.75 | 2,971,411.88  |
| 3.本期减少金额   |               |              |              |              |              |               |
| (1) 处置     |               |              |              |              |              |               |

|          |               |              |              |              |              |               |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|          |               |              |              |              |              |               |
| 4.期末余额   | 64,403,884.95 | 5,857,088.13 | 2,850,000.00 | 9,007,716.09 | 1,114,323.75 | 83,233,012.92 |
| 二、累计摊销   |               |              |              |              |              |               |
| 1.期初余额   | 6,598,224.44  | 210,526.32   | 1,630,543.48 | 4,225,539.50 |              | 12,664,833.74 |
| 2.本期增加金额 | 1,312,792.07  | 308,554.54   | 285,000.00   | 535,022.30   | 50,892.27    | 2,492,261.18  |
| （1）计提    | 1,312,792.07  | 308,554.54   | 285,000.00   | 535,022.30   | 50,892.27    | 2,492,261.18  |
|          |               |              |              |              |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |              |              |              |              |               |
| （1）处置    |               |              |              |              |              |               |
|          |               |              |              |              |              |               |
| 4.期末余额   | 7,911,016.51  | 519,080.86   | 1,915,543.48 | 4,760,561.80 | 50,892.27    | 15,157,094.92 |
| 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 | 56,492,868.44 | 5,338,007.27 | 934,456.52   | 4,247,154.29 | 1,063,431.48 | 68,075,918.00 |
| 2.期初账面价值 | 57,805,660.51 | 3,789,473.68 | 1,219,456.52 | 4,710,791.97 |              | 67,525,382.68 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

## 26、开发支出

不适用。

## 27、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额           | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| 华飞电子                    | 126,128,677.35 |      |  |      |  | 126,128,677.35 |
| 合计                      | 126,128,677.35 |      |  |      |  | 126,128,677.35 |

## (2) 商誉减值准备

不适用。

其他说明

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% 股份，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，股份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。

管理层对华飞电子截止2017年12月31日全部净资产市场价值进行评估，评估价值为23,720.70万元，高于本公司收购华飞电子100%股权时合计支付的对价20,000 万元对应的全部净资产价值7,387.13万元。基于历史实际经营数据、行业发展趋势、公司编制了未来6年的净利润及现金流量预测，现金流量预测所用的税后折现率为12.23%。经测试，截止2017年12月31日，本公司收购华飞电子100%股权形成的商誉不存在减值情况。

## 28、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 | 0.00 | 240,000.00 |        |        | 240,000.00 |
| 合计     |      | 240,000.00 |        |        | 240,000.00 |

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 9,458,759.33  | 1,517,944.99 | 8,691,215.69  | 1,391,401.82 |
| 内部交易未实现利润 | 9,600,000.00  | 1,440,000.00 | 28,580,000.00 | 4,287,000.00 |
| 可抵扣亏损     | 29,109,854.14 | 6,076,337.43 | 8,175,218.60  | 2,606,781.27 |
| 专用设备折旧差异  | 5,726,038.45  | 1,295,018.72 | 7,285,356.31  | 1,693,280.56 |

|           |               |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 远期结售汇浮动损失 |               |               | 1,305,000.00  | 195,750.00    |
| 递延收益      | 5,870,080.00  | 1,429,680.00  | 6,752,640.00  | 1,649,460.00  |
| 合计        | 59,764,731.92 | 11,758,981.14 | 60,789,430.60 | 11,823,673.65 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 12,771,721.50 | 1,915,758.24 | 15,580,361.19 | 2,337,054.18 |
| 远期结售汇浮动收益       | 253,327.22    | 37,999.09    | 1,552,276.52  | 232,841.48   |
| 合计              | 13,025,048.72 | 1,953,757.33 | 17,132,637.71 | 2,569,895.66 |

## (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 11,758,981.14         |                      | 11,823,673.65         |
| 递延所得税负债 |                      | 1,953,757.33          |                      | 2,569,895.66          |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 19,295,455.59 | 26,123,655.96 |
| 合计    | 19,295,455.59 | 26,123,655.96 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份             | 期末金额          | 期初金额          | 备注                    |
|----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 最迟税前弥补期 2019 年 |               | 7,915,333.46  | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| 最迟税前弥补期 2020 年 | 9,425,669.05  | 12,804,966.92 | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| 最迟税前弥补期 2021 年 | 5,403,355.58  | 5,403,355.58  | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| 最迟税前弥补期 2022 年 | 4,466,430.96  |               | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| 合计             | 19,295,455.59 | 26,123,655.96 | --                    |

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预付工程款 | 21,484,882.18 | 22,338,675.92 |
| 保证金   | 48,206,580.77 | 51,227,207.59 |
| 合计    | 69,691,462.95 | 73,565,883.51 |

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 质押借款 |              | 9,018,100.00  |
| 抵押借款 | 8,000,000.00 | 16,700,000.00 |
| 信用借款 | 1,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计   | 9,000,000.00 | 55,718,100.00 |

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

不适用。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目      | 期末余额 | 期初余额         |
|---------|------|--------------|
| 交易性金融负债 |      | 1,305,000.00 |
| 衍生金融负债  |      | 1,305,000.00 |
| 合计      |      | 1,305,000.00 |

其他说明：

### 33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用



### 34、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 61,530,000.00 | 84,169,779.40 |
| 合计     | 61,530,000.00 | 84,169,779.40 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、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 | 62,738,735.77 | 79,314,092.87 |
| 一至二年 | 982,179.70    | 1,407,645.22  |
| 二至三年 | 383,552.25    | 994,123.95    |
| 三年以上 | 1,140,150.66  | 1,117,145.66  |
| 合计   | 65,244,618.38 | 82,833,007.70 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

其他说明：

重要的账龄超过1年的应付账款：无

### 36、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 | 2,342,686.27 | 5,162,917.81 |
| 一至二年 | 77,101.54    | 53,521.35    |
| 二至三年 | 38,636.80    | 45,229.19    |
| 三年以上 | 126,891.84   | 93,075.47    |
| 合计   | 2,585,316.45 | 5,354,743.82 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

其他说明：

重要的账龄超过1年的预收账款：无

## 37、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         | 7,148,091.64 | 69,786,088.07 | 66,990,429.28 | 9,943,750.43 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 33,814.50    | 5,132,610.27  | 5,128,549.77  | 37,875.00    |
| 三、辞退福利         |              | 159,715.75    | 159,715.75    |              |
| 合计             | 7,181,906.14 | 75,078,414.09 | 72,278,694.80 | 9,981,625.43 |

## (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 | 7,053,576.84 | 61,022,552.62 | 58,158,929.83 | 9,917,199.63 |
| 2、职工福利费       |              | 3,806,237.07  | 3,806,237.07  |              |
| 3、社会保险费       | 18,227.80    | 2,530,359.53  | 2,528,596.53  | 19,990.80    |
| 其中：医疗保险费      | 16,102.20    | 2,076,919.73  | 2,075,470.03  | 17,551.90    |
| 工伤保险费         | 515.30       | 341,635.52    | 341,559.52    | 591.30       |
| 生育保险费         | 1,610.30     | 111,804.28    | 111,566.98    | 1,847.60     |
| 4、住房公积金       |              | 1,311,246.00  | 1,311,246.00  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 76,287.00    | 1,115,692.85  | 1,185,419.85  | 6,560.00     |
| 合计            | 7,148,091.64 | 69,786,088.07 | 66,990,429.28 | 9,943,750.43 |

## (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 | 32,204.20 | 4,985,509.74 | 4,980,762.74 | 36,951.20 |
| 2、失业保险费  | 1,610.30  | 147,100.53   | 147,787.03   | 923.80    |
| 合计       | 33,814.50 | 5,132,610.27 | 5,128,549.77 | 37,875.00 |

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 7,283,318.05 | 7,281,114.29  |
| 企业所得税   | 822,057.92   | 7,185,985.32  |
| 个人所得税   | 460,330.03   | 426,817.14    |
| 城市维护建设税 | 31,147.11    | 113,977.20    |
| 教育费附加   | 29,190.29    | 100,306.55    |
| 土地使用税   | 418,085.97   | 418,194.47    |
| 房产税     | 507,783.66   | 366,929.50    |
| 印花税     | 124,084.76   | 340,814.10    |
| 合计      | 9,675,997.79 | 16,234,138.57 |

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额      | 期初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 11,798.63 | 90,141.27 |
| 合计       | 11,798.63 | 90,141.27 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用。

### 40、应付股利

不适用。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 股权转让款  | 28,825,712.53 | 35,825,712.53 |
| 预提运费等  | 3,687,681.27  | 4,496,703.64  |
| 报销费用   | 84,860.54     |               |
| 补偿金及赔款 | 33,567.00     | 56,734.00     |
| 代扣代缴款项 | 111,824.78    | 18,238.86     |
| 暂收款项   |               | 155,250.00    |
| 其他     | 126,134.54    | 418,846.70    |
| 合计     | 32,869,780.66 | 40,971,485.73 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

其他说明

账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## 42、持有待售的负债

不适用。

## 43、一年内到期的非流动负债

不适用。

## 44、其他流动负债

不适用。

短期应付债券的增减变动：

不适用。

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

不适用。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

不适用。

## (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）

不适用。

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用。

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

不适用。

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

不适用。

## (2) 设定受益计划变动情况

不适用。

## 49、专项应付款

不适用。

## 50、预计负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因   |
|------|--------------|--------------|--------|
| 未决诉讼 | 7,142,960.00 | 7,142,960.00 | 预计赔款损失 |
| 合计   | 7,142,960.00 | 7,142,960.00 | --     |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 13,752,640.00 |      | 1,038,115.56 | 12,714,524.44 |      |
| 合计   | 13,752,640.00 |      | 1,038,115.56 | 12,714,524.44 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                                    | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---|---------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 滨海一体化<br>项目技改补<br>助资金                   | 3,000,000.00  |              | 500,000.00          |                |                |      | 2,500,000.00  | 与资产相关           |
| TCP、BDP<br>项目技改补<br>助资金                 | 3,365,640.00  |              | 373,960.00          |                |                |      | 2,991,680.00  | 与资产相关           |
| 深冷复合节<br>能保温材料<br>国产化项目<br>设备投入补<br>助资金 | 387,000.00    |              | 8,600.00            |                |                |      | 378,400.00    | 与资产相关           |
| LNG 船用深<br>冷复合保温<br>材料产业化<br>项目         | 7,000,000.00  |              | 155,555.56          |                |                |      | 6,844,444.44  | 与资产相关           |
| 合计                                      | 13,752,640.00 |              | 1,038,115.56        |                |                |      | 12,714,524.44 | --              |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

不适用。

## 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 | 343,827,605.00 |             |    |       |    |    | 343,827,605.00 |

其他说明：

截至本报告期末，公司控股股东合计质押本公司股份 3,600万股，质押期限为2017年7月12日至2018年7月12日。

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用。

**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） | 703,502,621.86 |      |      | 703,502,621.86 |
| 其他资本公积     | 421,126.00     |      |      | 421,126.00     |
| 合计         | 703,923,747.86 |      |      | 703,923,747.86 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

不适用。

**57、其他综合收益**

单位：元

| 项目                 | 期初余额           | 本期发生额        |                    |         |              |           | 期末余额          |
|--------------------|----------------|--------------|--------------------|---------|--------------|-----------|---------------|
|                    |                | 本期所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司     | 税后归属于少数股东 |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -11,725,634.03 | 3,397,788.17 |                    |         | 3,397,788.17 |           | -8,327,845.86 |
| 外币财务报表折算差额         | -11,725,634.03 | 3,397,788.17 |                    |         | 3,397,788.17 |           | -8,327,845.86 |
| 其他综合收益合计           | -11,725,634.03 | 3,397,788.17 |                    |         | 3,397,788.17 |           | -8,327,845.86 |

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：

**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 | 6,226,109.86 | 3,607,919.31 | 4,239,025.00 | 5,595,004.17 |
| 合计    | 6,226,109.86 | 3,607,919.31 | 4,239,025.00 | 5,595,004.17 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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 | 64,760,512.52 | 3,043,919.88 |      | 67,804,432.40 |
| 合计     | 64,760,512.52 | 3,043,919.88 |      | 67,804,432.40 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 415,649,646.23 | 383,044,483.68 |
| 调整后期初未分配利润        | 415,649,646.23 | 383,044,483.68 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 34,527,961.33  | 67,840,939.08  |
| 减：提取法定盈余公积        | 3,043,919.88   | 7,792,976.54   |
| 应付普通股股利           | 6,876,552.10   | 27,442,799.99  |
| 期末未分配利润           | 440,257,135.58 | 415,649,646.23 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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 | 1,131,197,141.17 | 887,834,322.41 | 893,611,626.56 | 685,838,896.90 |
| 其他业务 | 1,724,935.60     | 1,438,334.52   | 866,720.61     | 577,261.08     |
| 合计   | 1,132,922,076.77 | 889,272,656.93 | 894,478,347.17 | 686,416,157.98 |

## 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 | 1,607,481.23 | 1,092,926.94 |
| 教育费附加   | 1,335,882.52 | 917,472.28   |
| 房产税     | 2,696,788.08 | 849,993.27   |
| 土地使用税   | 1,452,666.46 | 819,616.24   |
| 车船使用税   | 23,040.00    | 19,740.00    |
| 印花税     | 532,376.74   | 555,272.76   |
| 营业税     | 594,210.93   |              |
| 综合规费    |              | 42,849.80    |
| 合计      | 8,242,445.96 | 4,297,871.29 |

其他说明：

### 63、销售费用

单位： 元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 10,234,438.26 | 6,558,740.78  |
| 运费     | 36,842,941.82 | 28,124,738.69 |
| 业务费    | 5,377,135.11  | 4,065,931.66  |
| 包装费    | 3,182,670.80  | 1,077,428.13  |
| 折旧费    | 213,015.74    | 172,255.69    |
| 商检及展览费 | 1,603,212.41  | 472,658.47    |
| 其他     | 460.00        | 90,327.11     |
| 合计     | 57,453,874.14 | 40,562,080.53 |

其他说明：

### 64、管理费用

单位： 元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 32,746,940.93 | 25,890,740.94 |
| 技术开发费 | 35,336,707.58 | 38,603,374.02 |
| 业务费   | 31,649,933.73 | 27,806,600.06 |
| 折旧费   | 13,865,935.81 | 12,960,550.72 |
| 中介机构费 | 10,921,738.38 | 7,600,254.00  |
| 税金    |               | 921,511.30    |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 1,926,559.43   | 1,710,238.87   |
| 其他     | 4,230,115.23   | 3,626,475.83   |
| 合计     | 130,677,931.09 | 119,119,745.74 |

其他说明：

## 65、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   | 5,330,926.81  | 440,403.47     |
| 票据贴现利息支出 |               | 50,467.75      |
| 减：利息收入   | 5,380,801.97  | 279,759.50     |
| 汇兑损益     | 10,908,155.11 | -17,130,322.78 |
| 手续费支出    | 1,354,602.13  | 1,054,895.23   |
| 合计       | 12,212,882.08 | -15,864,315.83 |

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 一、坏账损失   | 116,875.62 | 1,086,129.44 |
| 二、存货跌价损失 | 639,472.04 | 305,281.19   |
| 合计       | 756,347.66 | 1,391,410.63 |

其他说明：

## 67、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 | 6,050.70 | 1,552,276.52 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    | 6,050.70 | 1,552,276.52 |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 |          | 1,508,703.61 |
| 合计                      | 6,050.70 | 3,060,980.13 |

其他说明：

## 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 | 1,961,172.88  | 11,749,968.55 |
| 远期结售汇收益  | -2,566,766.56 | 1,765,637.09  |
| 合计       | -605,593.68   | 13,515,605.64 |

其他说明：

## 69、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  | 52,143.08 | -148,095.37 |

## 70、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      | 1,038,115.56 | 0.00  |

## 71、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<br>额 |
|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 3,623,420.32 | 2,891,181.00 | 3,623,420.32      |
| 税费减免         | 248,080.87   |              | 248,080.87        |
| 不需支付的款项      | 393,738.00   |              | 393,738.00        |
| 其他           | 54,263.74    | 112,370.85   | 54,263.74         |
| 合计           | 4,319,502.93 | 3,003,551.85 | 4,319,502.93      |

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 |
|--------------------------|--------|------|----------------------|------------|--------|--------------|--------|-------------|
| 江苏省 2016 年第一批省级高层次创新创业人才 | 宜兴市财政局 | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而 | 是          | 否      | 1,560,000.00 |        | 与收益相关       |

|                               |               |    |                           |   |   |            |  |       |
|-------------------------------|---------------|----|---------------------------|---|---|------------|--|-------|
| 引进计划                          |               |    | 获得的补助                     |   |   |            |  |       |
| 2016 年度"陶都英才"工程专项配套奖励         | 宜兴市财政局        | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 715,000.00 |  | 与收益相关 |
| 中小企业发展专项中央补助资金                | 湖州市财政局        | 补助 |                           |   |   | 360,000.00 |  | 与收益相关 |
| 2017-2019 年度江苏省重点培育和发展的国际知名品牌 | 江苏省财政厅、江苏省商务厅 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 300,000.00 |  | 与收益相关 |
| 2017 年省级外贸稳增长                 | 宜兴市财政局        | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 210,000.00 |  | 与收益相关 |
| 2017 年商务发展专项资金(第二批项目)预算指标     | 宜兴市财政局、宜兴市商务厅 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 145,700.00 |  | 与收益相关 |
| 2016 年度"又好又快"政策及开放型经济转型升级政策奖励 | 宜兴市财政局        | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 100,000.00 |  | 与收益相关 |
| 高新技术企业研发奖励                    | 湖州经济开发区管委会    | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 100,000.00 |  | 与收益相关 |
| 2016 年度我市各级引智项目               | 宜兴市财政局        | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 35,000.00  |  | 与收益相关 |
| 2016 年度我市引进境外技术、管理人           | 无锡市外国专家局      | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性           | 是 | 否 | 35,000.00  |  | 与收益相关 |

|                               |                     |    |                           |   |   |           |            |       |
|-------------------------------|---------------------|----|---------------------------|---|---|-----------|------------|-------|
| 才项目                           |                     |    | 扶持政策而获得的补助                |   |   |           |            |       |
| 2016 年度市科技进步奖和 2016 年下半年发明专利奖 | 宜兴市科技局              | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 30,000.00 |            | 与收益相关 |
| 稳岗补贴                          | 宜兴市财政局              | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 |   | 21,720.32 |            | 与收益相关 |
| 2016 年度江苏省高价值专利追补奖励           | 宜兴市科技局              | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 6,000.00  |            | 与收益相关 |
| 构建社会公共安全体系奖励                  | 宜兴市公安局              | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 5,000.00  |            | 与收益相关 |
| 滨海一体化项目技改补助资金                 | 江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 是 | 否 |           | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 一种新型低聚磷酸酯制备方法的研究项目补助资金        | 江苏省财政厅              | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 是 | 否 |           | 500,000.00 | 与资产相关 |
| TCPP、BDP 项目技改补助资金             | 江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 是 | 否 |           | 373,960.00 | 与资产相关 |
| 科技创新创业奖励经费                    | 宜兴市财政局              | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 |           | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 2014 年第二批双创人才                 | 宜兴市财政               | 补助 | 因符合地方政府招商引资               | 是 | 否 |           | 195,000.00 | 与收益相关 |

|                        |                      |    |                           |   |   |  |            |       |
|------------------------|----------------------|----|---------------------------|---|---|--|------------|-------|
| 资金                     | 局                    |    | 资等地方性扶持政策而获得的补助           |   |   |  |            |       |
| 2014 年第三批双创人才资金        | 宜兴市财政局               | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 |  | 195,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 开放型经济奖励资金         | 宜兴市发改委、宜兴市财政局、宜兴市商务局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 |  | 174,000.00 | 与收益相关 |
| 陶都英才奖励金                | 宜兴市财政局               | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 |  | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 出口信用保险保费扶持资金           | 江苏省财政厅、江苏省商务厅        | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 |  | 140,300.00 | 与收益相关 |
| 锅炉拆除补贴款                | 宜兴市财政局               | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 |  | 84,000.00  | 与收益相关 |
| 稳岗就业补助费                | 宜兴市财政局               | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 |   |  | 70,921.00  | 与收益相关 |
| 响水科技局研发补贴              | 响水科技局                | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 |  | 60,000.00  | 与收益相关 |
| 引进国外技术、管理人才项目资助、建站资助资金 | 无锡市外国专家局             | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而      | 是 | 否 |  | 18,000.00  | 与收益相关 |

|        |        |    |                           |    |    |              |              |       |
|--------|--------|----|---------------------------|----|----|--------------|--------------|-------|
|        |        |    | 获得的补助                     |    |    |              |              |       |
| 引智资助资金 | 宜兴市财政局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是  | 否  |              | 18,000.00    | 与收益相关 |
| 其他     |        |    |                           |    |    |              | 112,000.00   | 与收益相关 |
| 合计     | --     | -- | --                        | -- | -- | 3,623,420.32 | 2,891,181.00 | --    |

其他说明：

## 72、营业外支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 40,000.00  | 312,000.00   | 40,000.00     |
| 其他   | 931,906.84 | 860,110.13   | 931,906.84    |
| 合计   | 971,906.84 | 1,172,110.13 | 971,906.84    |

其他说明：

## 73、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 | 4,427,540.13 | 13,433,419.19 |
| 递延所得税费用 | -551,445.82  | -4,459,029.32 |
| 合计      | 3,876,094.31 | 8,974,389.87  |

### (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                    | 38,144,250.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 5,721,637.60  |
| 子公司适用不同税率的影响            | 277,651.18    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 1,973,734.18  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -2,578,876.54 |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,116,607.74  |
| 技术开发费加成扣除                      | -2,634,659.85 |
| 所得税费用                          | 3,876,094.31  |

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注 57。

## 75、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   | 5,380,801.97  | 279,759.50   |
| 补贴收入   | 3,623,420.32  | 1,519,404.35 |
| 保险赔款收入 |               | 1,700,000.00 |
| 其他     | 2,817,811.26  | 1,777,779.63 |
| 合计     | 11,822,033.55 | 5,276,943.48 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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 | 116,653,942.25 | 97,263,244.84  |
| 其他   | 5,239,368.96   | 6,937,280.02   |
| 合计   | 121,893,311.21 | 104,200,524.86 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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     | 626,371,653.63 | 3,219,172,831.24 |
| 递延收益       |                | 7,000,000.00     |
| 远期结售汇保证金减少 |                | 10,389,760.00    |



|    |                |                  |
|----|----------------|------------------|
| 合计 | 626,371,653.63 | 3,236,562,591.24 |
|----|----------------|------------------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (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            |
|------|----------------|------------------|
| 理财产品 | 501,430,916.29 | 2,809,113,568.58 |
| 合计   | 501,430,916.29 | 2,809,113,568.58 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------|-------|---------------|
| 股权转让款 |       | 35,825,712.53 |
| 合计    |       | 35,825,712.53 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (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 |
|-------|--------------|-------|
| 股权转让款 | 7,000,000.00 |       |
| 合计    | 7,000,000.00 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 76、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                     | 34,268,156.35 | 67,840,939.08 |
| 加：资产减值准备                | 756,347.66    | 1,391,410.63  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 41,504,030.99 | 33,242,974.22 |
| 无形资产摊销                  | 2,492,261.18  | 2,018,630.69  |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 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） | -52,143.08     | 148,095.37     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -6,050.70      | -3,060,980.13  |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 11,600,079.65  | -3,372,688.66  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 605,593.68     | -13,515,605.64 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 64,692.51      | -4,656,287.92  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -616,138.33    | 197,258.60     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -6,235,964.63  | -25,506,959.93 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -26,051,753.12 | -9,123,562.58  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -50,983,069.45 | 24,227,120.93  |
| 其他                               | -1,669,221.25  | 874,490.84     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,676,821.46   | 70,704,835.50  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --             |
| 现金的期末余额                          | 156,414,249.55 | 164,206,959.96 |
| 减：现金的期初余额                        | 164,206,959.96 | 182,014,118.84 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -7,792,710.41  | -17,807,158.88 |

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

## （4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 156,414,249.55 | 164,206,959.96 |
| 其中：库存现金        | 263,674.28     | 296,229.60     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 156,150,575.27 | 163,910,730.36 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 156,414,249.55 | 164,206,959.96 |

其他说明：

**77、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：不适用。

**78、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 14,018,313.94 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 4,282,123.26  | 抵押借款 |
| 合计   | 18,300,437.20 | --   |

其他说明：

**79、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  | --            | --        | 115,843,024.68 |
| 其中：美元 | 12,353,253.16 | 6.5342    | 80,718,626.80  |
| 欧元    | 4,499,276.91  | 7.8023    | 35,104,708.23  |
| 港币    | 11,445.44     | 0.83591   | 9,567.36       |
| 日元    | 4.00          | 0.057883  | 0.23           |
| 韩元    | 1,656,500.00  | 0.0061091 | 10,119.72      |
| 瑞士法郎  | 0.35          | 6.6779    | 2.34           |
| 应收账款  | --            | --        | 134,378,096.28 |
| 其中：美元 | 11,334,229.64 | 6.5342    | 74,060,123.31  |
| 欧元    | 7,704,749.00  | 7.8023    | 60,114,763.12  |
| 日元    | 3,510,700.00  | 0.057883  | 203,209.85     |
| 其他应收款 |               |           | 883,563.66     |
| 其中：欧元 | 113,244.00    | 7.8023    | 883,563.66     |
| 应付账款  |               |           | 18,674,610.77  |
| 其中：美元 | 2,286,416.00  | 6.5342    | 14,939,899.43  |
| 欧元    | 478,668.00    | 7.8023    | 3,734,711.34   |
| 预收账款  |               |           | 1,266,510.26   |
| 其中：美元 | 193,827.90    | 6.5342    | 1,266,510.26   |

|       |            |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其他应付款 |            |        | 3,386,135.78 |
| 其中：欧元 | 433,992.00 | 7.8023 | 3,386,135.78 |

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 80、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：不适用。

## 81、其他

# 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

不适用。

### （2）合并成本及商誉

不适用。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

### （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

### （6）其他说明

本期新设子公司

| 子公司名称 | 注册地 | 注册资本 | 主营业务 | 投资成本 | 持有本公司股权比例<br>(%) | 持有本公司表决权比例<br>(%) |
|-------|-----|------|------|------|------------------|-------------------|
|       |     |      |      |      |                  |                   |

|      |      |        |                           |            |       |       |
|------|------|--------|---------------------------|------------|-------|-------|
| 雅克福瑞 | 江苏宜兴 | 300万美元 | 半导体器件和电子工业专用设备及其零部件的生产和销售 | 1,287.05万元 | 65.00 | 65.00 |
|------|------|--------|---------------------------|------------|-------|-------|

## 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

不适用。

### （2）合并成本

不适用。

### （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

## 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：

## 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：

## 6、其他

## 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  | 海市浦东新区新金桥路255号437室 | 自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（涉及许可经营的凭许可证经营）                              | 100.00% |         | 投资设立       |
| 欧洲先科  | 欧洲荷兰  | 荷兰阿姆斯特丹            | 欧洲营销机构   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 滨海雅克  | 江苏滨海  | 江苏滨海经济开发区沿海工业园     | 化工产品生产（三氯化磷、三氯氧磷、聚合氯化铝、磷酸酯无卤阻燃剂）   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 美国先科  | 美国    | 美国亚特兰大             | 美洲营销机构   |         | 100.00% | 投资设立       |
| 香港斯洋  | 中国香港  | 中国香港               | 香港营销机构   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 华飞电子  | 浙江湖州  | 浙江湖州               | 电子封装用二氧化硅填料的生产、销售  | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 雅克福瑞  | 江苏宜兴  | 江苏宜兴经济开发区          | 半导体器件、电子工业专用设备及其零部件的生产和销售  | 65.00%  |         | 投资设立       |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

不适用。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(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

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

(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

不适用。

## (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

不适用。

## 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：

## 6、其他

## 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、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、其他应付款等，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2017年实现外销收入81,084.43万元，占销售收入71.68%，外汇风险较高。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，针对外汇风险，公司开展了远期结售汇业务。详见附注五、2 及五、19 披露的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (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2017年12月31日，公司的利率风险主要产生于短期借款。公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，采取利率对冲政策，采用同币种存入定期存款，以定期存款利率降低利率风险。

### 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集团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16.04%，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2017年12月31日, 公司流动资产合计627,432,570.93元, 流动负债合计190,899,137.34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.交易性金融资产      |            | 253,327.22 |            | 253,327.22 |
| (3) 衍生金融资产     |            | 253,327.22 |            | 253,327.22 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 253,327.22 |            | 253,327.22 |
| 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

### 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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司为自然人控股的股份有限公司，无母公司。

本企业最终控制方是沈琦家族。

其他说明：

本公司的最终控制方：沈琦家族，具体如下：

| 股东姓名 | 与本公司关系 | 持有本公司<br>表决权比例 | 持有本公司<br>股份（股） | 职务            |
|------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 沈 琦  | 实质控制人  | 29.24%         | 100,549,788    | 公司董事长兼总经理     |
| 沈 馥  | 实质控制人  | 26.86%         | 92,341,642     | 公司董事、子公司董事长   |
| 沈锡强  | 沈琦沈馥父亲 | 2.65%          | 9,120,000      | 公司副董事长、子公司董事长 |
| 窦靖芳  | 沈琦沈馥母亲 | 0.66%          | 2,280,000      | -             |
| 骆 颖  | 沈琦的妻子  | 0.66%          | 2,280,000      | 子公司董事长        |

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、“在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

不适用。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系        |
|------------------|--------------------|
| 江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙） | 公司股东，持有公司 6.23% 股权 |

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用。

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

### （3）关联租赁情况

不适用。

### （4）关联担保情况

不适用。

### （5）关联方资金拆借

不适用。

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,674,749.85 | 3,332,934.98 |

### （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

不适用。

### （2）应付项目

不适用。

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 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

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年12月31日止，本公司为进口原材料，已开具尚未议付信用证余额为204.15万美元，以信用额度已开具关税保付保函余额为人民币3,824.47万元。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）本公司境外子公司欧洲先科全资子公司美国先科因定价方式、客源信息以及使用电子数据等涉及利用商业机密和法人资格的原由被列为第三方被告。2015年，原告基于对商业关系的侵权干涉提出90万美元索赔请求，基于不当使用计算机和不当使用电子数据各提出10万美元索赔请求，以及惩罚性赔偿请求510万美元。截止2017年12月31日，经上诉和高院多次听证和裁定，案件将发回重审，且基于对商业关系的侵权干涉的90万美元索赔请求，基于不当使用计算机和不当使用电子数据的20万美元索赔请求被保留，510万惩罚性赔偿请求被驳回。截止2017年12月31日，该案件未有最终判决结果，预计将于2018年4月开庭重审。根据获取的律师专业意见以及合理估计，预计损失赔偿金额110万美元已确认了预计负债。详细情况见附注五、27“预计负债”。

（2）除上述事项外，截止2017年12月31日，本公司无其他未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用。

### 2、利润分配情况

不适用。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

根据2017年10月17日召开的本公司第四届董事会第六次会议决议及2017年11月7日召开的本公司2017年第二次临时股东大会决议，公司通过了《关于公司本次发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》以及其他与本次交易相关的议案，拟采用发行股份的方式购买沈琦、沈馥、赖明贵、宁波梅山保税港区灏坤投资管理合伙企业（有限合伙）、农银二号无锡股权投资中心（有限合伙）、农银国际投资（苏州）有限公司、国家集成电路产业投资基金股份有限公司持有的成都科美特特种气体有限公司（以下简称“科美特”）合计90%的股权，以及江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）、宁波梅山保税港区毓朗投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州曼睐九鼎投资中心（有限合伙）、农银国际投资（苏州）有限公司、农银无锡股权投资基金企业（有限合伙）、苏州夷颺投资咨询合伙企业（普通合伙）、苏州新区创新科技投资管理有限公司、国家集成电路产业投资基金股份有限公司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”）合计84.82%的股权。

根据坤元评估出具的科美特资产评估报告（坤元评报〔2017〕472号），科美特 100%股权评估值为147,363.71万元；根据坤元评估出具的江苏先科资产评估报告（坤元评报〔2017〕514号），江苏先科 100%股权评估值为124,899.89万元。经过本公司与交易对方协商，确定标的资产科美特 90%的股权的交易作价最终为132,300万元，标的资产江苏先科84.8250%的股权的交易作价最终确定为114,428.80万元。本次交易标的资产的合计总对价为246,728.80万元，将以非公开发行股份的方式向交易对方支付交易对价，发行股份购买资产的定价不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%。2017年4月28日，经上市公司 2016 年度股东大会审议通过，上市公司 2016年度利润分配方案为：以现有公司总股本343,827,605 股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元（含税）。该次利润分配方案已实施完成，按照相关规则进行除权、除息处理后，本次发行股份购买资产的发行股份价格调整为 20.74 元/股。

2018 年 3 月 14 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）上市公司并购重组审核委员会召开 2018 年第 13 次并购重组委工作会议，对本公司发行股份购买资产事项进行了审核。根据会议审核结果，公司本次发行股份购买资产事项获得无条件通过。

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

不适用。

#### (2) 未来适用法

不适用。

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

不适用。

### 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阻燃剂及LNG泡沫板、半导体材料两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目   | 阻燃剂及 LNG         | 半导体材料          | 分部间抵销 | 合计               |
|------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 营业收入 | 1,011,465,132.14 | 121,456,944.63 |       | 1,132,922,076.77 |
| 营业成本 | 809,826,176.19   | 79,446,480.74  |       | 889,272,656.93   |
| 利润总额 | 20,602,308.50    | 17,541,942.16  |       | 38,144,250.66    |
| 净利润  | 18,624,808.42    | 15,643,347.93  |       | 34,268,156.35    |

|      |                  |                |               |                  |
|------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 资产总额 | 1,697,722,151.54 | 161,473,429.13 | 86,741,855.51 | 1,772,453,725.16 |
| 负债总额 | 161,178,097.69   | 51,532,281.42  |               | 212,710,379.11   |

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

关于非同一控制下企业合并增加的子公司业绩承诺相关条款

本公司根据本司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《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》（证监许可[2016]2595号），以发行11,187,605股股份和支付现金7,000万元相结合方式，向李文等5名交易对象购买其合计持有华飞电子100%股权，发行价格为11.62元/股。

2016年2月4日公司与李文、湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）、郑英杰、敖洲、徐子英签订了对华飞电子发行股份及支付现金购买资产协议，本公司以20,000万元的价格购买华飞电子100%的股权。2016年6月13日公司与李文、湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）、郑英杰、敖洲、徐子英签订补充协议。

协议约定李文、湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）、敖洲、徐子英为补偿义务人。

协议约定李文、湖州华飞投资管理合伙企业（有限合伙）因本次交易取得的股份自股份发行结束之日起36个月内不得转让，郑英杰、敖洲、徐子英因本次交易取得的股份自股份发行结束之日起12个月内不得转让。

补偿义务人承诺，经本公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的华飞电子2016年、2017年、2018年归属于母公司股东的实际净利润分别不低于1,200万元、1,700万元、2,200万元（均为扣除非经常性损益前后孰低者为准）。若华飞电子在承诺期内当年实现的净利润未达到承诺的净利润，补偿义务人应对本公司进行补偿。

盈利补偿期间，依照下述方法计算每期应予补偿的股份数量或现金：

2016年实际净利润低于承诺净利润或者2017年、2018年实际净利润合计数低于承诺净利润，补偿义务人向公司当期应补偿的股份数为：

当期应补偿总金额=（截止当年累积承诺净利润-截止当年累积实现净利润）÷补偿期内各年的预测净利润数总和×拟购买资产的交易作价-已补偿金额

当期应补偿股份数量=当期股份方式补偿金额÷11.62元/股

如公司在承诺年度实施转增或送股分配的，则补偿股份数量进行相应调整。上述净利润数均应当以标的资产扣除非经常性损益后的利润数确定。

如补偿义务人违反约定的限售期安排，或者由于其持有的甲方股份被冻结、强制执行或因其他原因被限制转让或不能转让，或者由于补偿义务人对甲方股份进行处分，而导致其所持有的股份不足以完全履行本协议约定的补偿义务的，则在上述任何情况下，该补偿义务人应就股份不足补偿的部分，以现金方式进行足额补偿。

如发生股份补偿，对补偿股份对应的已分配的现金股利补偿义务人应当返还，返还金额=截止补偿前每股已获得的现金股利×当期应补偿股份数量。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 208,027,066.54 | 100.00% | 5,286,341.82 | 2.54% | 202,740,724.72 | 164,729,220.10 | 100.00% | 5,635,926.11 | 3.42% | 159,093,293.99 |
| 合计                   | 208,027,066.54 | 100.00% | 5,286,341.82 | 2.54% | 202,740,724.72 | 164,729,220.10 | 100.00% | 5,635,926.11 | 3.42% | 159,093,293.99 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |              |         |
| 1 年以内   | 83,708,015.48 | 4,185,400.77 | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 83,708,015.48 | 4,185,400.77 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 6,284.19      | 1,256.84     | 20.00%  |
| 3 年以上   | 1,099,684.21  | 1,099,684.21 | 100.00% |
| 合计      | 84,813,983.88 | 5,286,341.82 | 6.23%   |

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 267,437.78 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 82,146.51 |

其中重要的应收账款核销情况：

不适用。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为138,487,019.49元，占应收账款期末余额合计数的比例为66.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为763,696.85元。

**(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：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

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   |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,793,498.78 | 100.00% | 318,215.93 | 11.39% | 2,475,282.85 | 1,082,147.41 | 100.00% | 225,433.72 | 20.83% | 856,713.69 |
| 合计                    | 2,793,498.78 | 100.00% | 318,215.93 | 11.39% | 2,475,282.85 | 1,082,147.41 | 100.00% | 225,433.72 | 20.83% | 856,713.69 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
| 1 年以内   | 2,566,198.57 | 128,309.93 | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 2,566,198.57 | 128,309.93 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 43,100.01    | 8,620.00   | 20.00%  |
| 3 年以上   | 181,286.00   | 181,286.00 | 100.00% |
| 合计      | 2,790,584.58 | 318,215.93 | 11.40%  |

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的其他应收账款外，据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,782.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用。

其他应收款核销说明：

本期实际核销的其他应收款情况：无。

## （4）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    | 423,516.00   | 24,216.00    |
| 备用金    | 401,434.00   | 238,559.00   |
| 加油卡    | 155,000.00   | 160,000.00   |
| 其他     | 314,141.39   | 612,080.11   |
| 押金     | 40,900.00    | 40,700.00    |
| 保险费    | 1,455,593.19 |              |
| 租金     |              | 6,147.00     |
| 代扣代缴费用 | 2,914.20     | 445.30       |
| 合计     | 2,793,498.78 | 1,082,147.41 |

## (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   |
|-----------------------|-------|--------------|------|------------------|------------|
| 中国出口信用保险公司江苏分公司       | 保险费   | 1,455,593.19 | 一年以内 | 52.10%           | 72,779.66  |
| 中华人民共和国盐城海关           | 保证金   | 400,000.00   | 一年以内 | 14.32%           | 20,000.00  |
| 孟永禄                   | 备用金   | 184,000.00   | 一年以内 | 6.59%            | 9,200.00   |
| 中国石油化工股份有限公司无锡宜兴石油分公司 | 加油卡   | 155,000.00   | 一年以内 | 5.55%            | 7,750.00   |
| 北京雅展展览服务有限公司          | 其他    | 138,317.40   | 一年以内 | 4.95%            | 6,915.87   |
| 合计                    | --    | 2,332,910.59 | --   | 83.51%           | 116,645.53 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

## (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：

## 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 | 708,139,152.34 |      | 708,139,152.34 | 695,268,619.48 |      | 695,268,619.48 |
| 合计     | 708,139,152.34 |      | 708,139,152.34 | 695,268,619.48 |      | 695,268,619.48 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 响水雅克  | 113,959,644.98 |               |      | 113,959,644.98 |          |          |
| 上海雅克  | 1,935,514.80   |               |      | 1,935,514.80   |          |          |
| 欧洲先科  | 63,530,368.70  |               |      | 63,530,368.70  |          |          |
| 滨海雅克  | 232,954,300.00 |               |      | 232,954,300.00 |          |          |
| 香港斯洋  | 82,888,791.00  |               |      | 82,888,791.00  |          |          |
| 华飞电子  | 200,000,000.00 |               |      | 200,000,000.00 |          |          |
| 雅克福瑞  |                | 12,870,532.86 |      | 12,870,532.86  |          |          |
| 合计    | 695,268,619.48 | 12,870,532.86 |      | 708,139,152.34 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

不适用。

## (3) 其他说明

## 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 | 837,062,271.62 | 725,770,135.45 | 761,679,192.78 | 604,640,761.73 |
| 其他业务 | 100,525.66     |                | 1,559.02       |                |
| 合计   | 837,162,797.28 | 725,770,135.45 | 761,680,751.80 | 604,640,761.73 |

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 理财收益    | 1,373,837.67  | 7,542,700.53 |
| 子公司分红   | 25,000,000.00 |              |
| 远期结售汇收益 | 341,200.00    | 985,343.64   |
| 合计      | 26,715,037.67 | 8,528,044.17 |

## 6、其他

## 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   | 52,143.08     |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 4,661,535.88  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -2,560,715.86 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -275,824.23   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 1,838,059.69  |    |
| 减：所得税影响额  | 1,505,713.84  |    |
| 合计  | 2,209,484.72  | -- |

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

□ 适用 √ 不适用

### 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          | 2.25%      | 0.1004      | 0.1004      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.10%      | 0.0940      | 0.0940      |

### 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

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长沈琦先生签名的2017年年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人沈琦先生、主管会计工作的负责人覃红健先生及会计机构负责人王醉女士签名并盖章的会计报表。
- 三、载有江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、上述备查文件的置备地址：公司董秘办。