

常州强力电子新材料股份有限公司

审计报告

苏亚审[2016]923 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2016]923号

审计报告

常州强力电子新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州强力电子新材料股份有限公司（以下简称强力新材料）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并资产负债表及资产负债表，2016 年 1-6 月的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是强力新材料管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，强力新材料财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了强力新材料 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇一六年八月二十三日

合并资产负债表

2016年 6月 30日

会合01表							
单位：元							
编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司							
资产	附注五	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	184,123,328.97	41,968,752.63	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17	638,515.00	265,410.00
应收票据	2	14,659,611.08	4,862,620.00	应付票据	18	10,000,000.00	
应收账款	3	70,425,522.22	47,230,813.14	应付账款	19	56,613,318.87	31,719,263.58
预付款项	4	8,326,738.92	6,096,582.01	预收款项	20	1,981,730.31	378,526.38
应收利息				应付职工薪酬	21	2,799,205.22	6,502,872.17
应收股利				应交税费	22	11,664,886.49	3,538,462.64
其他应收款	5	4,785,567.05	12,856,279.42	应付利息			
存货	6	107,064,460.18	73,913,376.88	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	23	295,895,928.55	207,484.09
其他流动资产	7	37,900,000.00	174,706,268.21	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		427,285,228.42	361,634,692.29	流动负债合计		379,593,584.44	42,612,018.86
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	8	72,184,996.70		长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	24	22,950,000.00	
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	9	246,897,841.85	176,493,153.11	递延收益	25		9,830,000.00
在建工程	10	39,093,913.31	55,468,761.59	递延所得税负债	15	2,361,505.57	
工程物资	11	66,752.14		其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		25,311,505.57	9,830,000.00
生产性生物资产				负债合计		404,905,090.01	52,442,018.86
油气资产				股东权益：			
无形资产	12	57,678,177.99	49,327,479.88	股本	26	79,800,000.00	79,800,000.00
开发支出				资本公积	27	297,924,717.15	297,924,717.15
商誉	13	181,156,907.71		减：库存股			
长期待摊费用	14	2,148,504.03	1,946,289.20	其他综合收益			
递延所得税资产	15	1,454,366.92	2,609,217.88	盈余公积	28	15,547,769.96	15,547,769.96
其他非流动资产	16	17,752,484.46	7,530,710.94	未分配利润	29	247,034,931.19	208,581,352.38
				归属于母公司股东权益合计		640,307,418.30	601,853,839.49
非流动资产合计		618,433,945.11	293,375,612.60	少数股东权益		506,665.22	714,446.54
				股东权益合计		640,814,083.52	602,568,286.03
资产总计		1,045,719,173.53	655,010,304.89	负债和股东权益总计		1,045,719,173.53	655,010,304.89
法定代表人：		主管会计工作负责人：			会计机构负责人：		

合并利润表

2016年1-6月

会合02表

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：元

项目	附注五	本期金额	上年同期
一、营业收入	30	179,306,603.80	147,378,767.85
减：营业成本	30	97,671,176.15	81,213,312.56
营业税金及附加	31	1,340,389.28	860,073.12
销售费用	32	5,721,156.90	4,423,412.40
管理费用	33	23,346,395.82	18,655,661.54
财务费用	34	-1,666,157.09	-884,858.68
资产减值损失	35	-99,129.25	105,603.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	36	-373,105.00	2,725,510.00
投资收益（损失以“－”号填列）	37	3,017,529.58	213,520.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		55,637,196.57	45,944,592.95
加：营业外收入	38	14,089,586.00	4,381,258.75
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	39	3,618,638.08	1,693,404.24
其中：非流动资产处置损失		74,362.95	2,243.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,108,144.49	48,632,447.46
减：所得税费用	40	10,306,347.00	7,909,892.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		55,801,797.49	40,722,554.75
归属于母公司所有者的净利润		56,009,578.81	40,801,220.55
少数股东损益		-207,781.32	-78,665.80
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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所享有的份额			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		55,801,797.49	40,722,554.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,009,578.81	40,801,220.55
归属于少数股东的综合收益总额		-207,781.32	-78,665.80
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-6月

会合03表

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	本期金额	上年同期
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		181,999,573.70	140,069,957.22
收到的税费返还		7,632,451.32	9,503,691.51
收到其他与经营活动有关的现金	41（1）	4,483,032.62	5,583,066.57
经营活动现金流入小计		194,115,057.64	155,156,715.30
购买商品、接受劳务支付的现金		90,207,597.83	89,618,307.02
支付给职工以及为职工支付的现金		29,460,370.28	22,733,701.17
支付的各项税费		18,490,981.09	17,028,034.53
支付其他与经营活动有关的现金	41（2）	14,903,480.91	11,875,533.07
经营活动现金流出小计		153,062,430.11	141,255,575.79
经营活动产生的现金流量净额		41,052,627.53	13,901,139.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		986,152,665.08	
取得投资收益收到的现金		3,289,079.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,224.61	20,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		989,468,969.27	20,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,085,626.75	37,335,549.22
投资支付的现金		921,636,356.58	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		69,158,713.09	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,033,880,696.42	37,335,549.22
投资活动产生的现金流量净额		-44,411,727.15	-37,315,199.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		172,999,924.88	317,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		172,999,924.88	317,800,000.00
偿还债务支付的现金			58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,556,000.00	21,799,560.00
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	41（3）	11,240,238.32	40,674,602.30
筹资活动现金流出小计		28,796,238.32	120,474,162.30
筹资活动产生的现金流量净额		144,203,686.56	197,325,837.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,309,989.40	1,028,569.81
五、现金及现金等价物净增加额		142,154,576.34	174,940,347.80
加：期初现金及现金等价物余额		41,968,752.63	51,778,778.50
六、期末现金及现金等价物余额		184,123,328.97	226,719,126.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年1-6月

							会合04表
编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司							单位：元
项 目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	79,800,000.00	297,924,717.15			15,547,769.96	208,581,352.38	714,446.54
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	79,800,000.00	297,924,717.15			15,547,769.96	208,581,352.38	714,446.54
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						38,453,578.81	-207,781.32
（一）综合收益总额						56,009,578.81	-207,781.32
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配						-17,556,000.00	
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-17,556,000.00	
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	79,800,000.00	297,924,717.15			15,547,769.96	247,034,931.19	506,665.22
法定代表人：			主管会计工作负责人：			会计机构负责人：	

会合04表

单位：元

合并股东权益变动表（续）

2016年1-6月

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司								会合04表 单位：元	
项 目	上年金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	59,800,000.00	43,994,717.15			11,704,061.43	146,659,269.16	784,853.10	262,942,900.84	
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、本年初余额	59,800,000.00	43,994,717.15			11,704,061.43	146,659,269.16	784,853.10	262,942,900.84	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00	253,930,000.00			3,843,708.53	61,922,083.22	-70,406.56	339,625,385.19	
（一）综合收益总额						86,513,791.75	-235,183.60	86,278,608.15	
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	253,930,000.00					164,777.04	274,094,777.04	
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	253,930,000.00					164,777.04	274,094,777.04	
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					3,843,708.53	-24,591,708.53		-20,748,000.00	
1. 提取盈余公积					3,843,708.53	-3,843,708.53			
2. 对股东的分配						-20,748,000.00		-20,748,000.00	
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	79,800,000.00	297,924,717.15			15,547,769.96	208,581,352.38	714,446.54	602,568,286.03	
法定代表人：			主管会计工作负责人：			会计机构负责人：			

资产负债表							
2016年 6月 30日							
							会企01表
编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司							单位：元
资产	附注十四	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		141,648,786.36	23,253,763.51	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		4,745,930.00	4,107,500.00	应付票据			
应收账款	1	18,678,454.55	32,978,239.00	应付账款		5,199,175.37	7,026,000.90
预付款项		1,392,309.18	3,720,929.58	预收款项		42,600.00	32,000.00
应收利息				应付职工薪酬		1,318,339.76	4,166,679.57
应收股利		47,000,000.00	47,000,000.00	应交税费		2,271,239.53	224,420.49
其他应收款	2	75,562,898.83	108,035,027.55	应付利息			
存货		20,472,214.55	22,724,386.73	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		291,914,357.71	126,747.96
其他流动资产		27,900,000.00	134,223,777.32	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		337,400,593.47	376,043,623.69	流动负债合计		300,745,712.37	11,575,848.92
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		72,184,996.70		长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款		22,950,000.00	
长期股权投资	3	364,926,242.21	109,926,242.21	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		20,095,408.71	17,413,263.33	递延收益			
在建工程		92,649.58		递延所得税负债			9,830,000.00
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		22,950,000.00	9,830,000.00
生产性生物资产				负债合计		323,695,712.37	21,405,848.92
油气资产				股东权益：			
无形资产		7,055,823.98	6,960,032.39	股本		79,800,000.00	79,800,000.00
开发支出				资本公积		298,042,211.68	298,042,211.68
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		772,561.72	853,473.21	其他综合收益			
递延所得税资产		70,773.37	1,600,925.35	盈余公积		15,547,769.96	15,547,769.96
其他非流动资产		12,750,000.00	250,200.00	未分配利润		98,263,355.73	98,251,929.62
非流动资产合计		477,948,456.27	137,004,136.49	股东权益合计		491,653,337.37	491,641,911.26
资产总计		815,349,049.74	513,047,760.18	负债和股东权益总计		815,349,049.74	513,047,760.18
法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：			

利润表

2016年1-6月

会企02表

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：元

项目	附注十四	本期金额	上年同期
一、营业收入	4	58,733,009.07	51,448,007.43
减：营业成本	4	40,956,604.24	35,968,251.39
营业税金及附加		340,364.02	161,275.37
销售费用		1,012,265.89	1,074,000.80
管理费用		9,808,190.94	8,153,539.86
财务费用		-95,081.28	-829,244.38
资产减值损失		-371,013.15	-33,448.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	5	2,293,895.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,375,573.74	6,953,633.03
加：营业外收入		11,400,086.00	3,012,298.75
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		84,387.38	1,515,026.09
其中：非流动资产处置损失		74,147.30	1,353.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,691,272.36	8,450,905.69
减：所得税费用		3,123,846.25	1,305,098.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,567,426.11	7,145,806.76
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所享有的份额			
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		17,567,426.11	7,145,806.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-6月

会企03表			
编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司			
单位：元			
项 目	附注	本期金额	上年同期
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		61,941,295.45	29,402,991.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,691,192.57	3,652,153.17
经营活动现金流入小计		85,632,488.02	33,055,144.82
购买商品、接受劳务支付的现金		18,960,274.91	20,426,464.76
支付给职工以及为职工支付的现金		13,176,245.35	11,273,678.15
支付的各项税费		3,808,434.59	3,328,470.63
支付其他与经营活动有关的现金		4,259,581.93	81,599,328.46
经营活动现金流出小计		40,204,536.78	116,627,942.00
经营活动产生的现金流量净额		45,427,951.24	-83,572,797.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		874,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,293,895.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,164.61	17,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		876,571,059.94	17,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,991,341.81	4,442,084.47
投资支付的现金		928,634,996.70	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		947,626,338.51	84,442,084.47
投资活动产生的现金流量净额		-71,055,278.57	-84,424,734.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		172,999,924.88	317,800,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		172,999,924.88	317,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,556,000.00	20,748,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,240,238.32	40,674,602.30
筹资活动现金流出小计		28,796,238.32	61,422,602.30
筹资活动产生的现金流量净额		144,203,686.56	256,377,397.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-181,336.38	-9,624.68
五、现金及现金等价物净增加额		118,395,022.85	88,370,241.37
加：期初现金及现金等价物余额		23,253,763.51	33,919,252.59
六、期末现金及现金等价物余额		141,648,786.36	122,289,493.96
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：			

股东权益变动表

2016年1-6月

							会企04表
							单位：元
编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司							
项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	79,800,000.00	298,042,211.68			15,547,769.96	98,251,929.62	491,641,911.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	79,800,000.00	298,042,211.68			15,547,769.96	98,251,929.62	491,641,911.26
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						11,426.11	11,426.11
（一）综合收益总额						17,567,426.11	17,567,426.11
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配						-17,556,000.00	-17,556,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-17,556,000.00	-17,556,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	79,800,000.00	298,042,211.68			15,547,769.96	98,263,355.73	491,653,337.37
法定代表人：	主管会计工作负责人：			会计机构负责人：			

股东权益变动表（续）

2016年1-6月

							会企04表
编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司							单位：元
项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	59,800,000.00	44,112,211.68			11,704,061.43	84,406,552.87	200,022,825.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	59,800,000.00	44,112,211.68			11,704,061.43	84,406,552.87	200,022,825.98
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00	253,930,000.00			3,843,708.53	13,845,376.75	291,619,085.28
（一）综合收益总额						38,437,085.28	38,437,085.28
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	253,930,000.00					273,930,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	253,930,000.00					273,930,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					3,843,708.53	-24,591,708.53	-20,748,000.00
1. 提取盈余公积					3,843,708.53	-3,843,708.53	
2. 对股东的分配						-20,748,000.00	-20,748,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	79,800,000.00	298,042,211.68			15,547,769.96	98,251,929.62	491,641,911.26
法定代表人：	主管会计工作负责人：			会计机构负责人：			

常州强力电子新材料股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司历史沿革

常州强力电子新材料股份有限公司（以下简称公司）的前身是武进县剑湖精细化工厂（以下简称“剑湖化工厂”）。剑湖化工厂成立于 1987 年 11 月，取得原武进县工商行政管理局签发的武工商社字 3-4203 号的营业执照，企业性质为集体企业，2003 年 9 月企业性质变更为有限责任公司，2008 年 9 月，名称变更为常州强力电子新材料有限公司。公司成立时的注册资金为人民币 5.00 万元，经历次股权转让及增加注册资本，至 2011 年 9 月 26 日公司注册资本为人民币 59,800,000.00 元，其中：钱晓春出资人民币 24,721,320.00 元，占注册资本的 41.34%；管军出资人民币 16,187,621.00 元，占注册资本的 27.0696%；上海宏景睿银投资管理中心（有限合伙）出资人民币 5,489,640.00 元，占注册资本的 9.18%；上海赢投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 4,676,360.00 元，占注册资本的 7.82%；钱彬出资人民币 3,588,000.00 元，占注册资本的 6.00%；管国勤出资人民币 1,047,578.00 元，占注册资本的 1.7518%；莫宏斌出资人民币 747,500.00 元，占注册资本的 1.25%；李军出资人民币 747,500.00 元，占注册资本的 1.25%；钱瑛出资人民币 747,500.00 元，占注册资本的 1.25%；钱小瑛出资人民币 723,580.00 元，占注册资本的 1.21%；管瑞卿出资人民币 448,500.00 元，占注册资本的 0.75%；刘绮霞出资人民币 249,964.00 元，占注册资本的 0.418%；恽鹏飞出资人民币 149,978.00 元，占注册资本的 0.2508%；王兵出资人民币 99,986.00 元，占注册资本的 0.1672%；宋国强出资人民币 49,993.00 元，占注册资本的 0.0836%；顾明天出资人民币 24,996.00 元，占注册资本的 0.0418%；顾来富出资人民币 24,996.00 元，占注册资本的 0.0418%；赵贤出资人民币 24,996.00 元，占注册资本的 0.0418%；张海霞出资人民币 24,996.00 元，占注册资本的 0.0418%；马则兵出资人民币 24,996.00 元，占注册资本的 0.0418%。

根据常州强力电子新材料有限公司 2011 年 9 月 28 日股东会决议、《常州强力电子新材料股份有限公司发起人协议》及《常州强力电子新材料股份有限公司章程》规定，以公司截止 2011 年 9 月 30 日经审计的账面净资产折合为 5,980 万股，每股面值人民币 1.00 元，将公司整体变更为股份有限公司，变更后名称为常州强力电子新材料股份有限公司，变更后的注册资本为 5,980.00 万元。

经公司 2015 年 1 月 10 日第二届董事会第三次会议决议和 2015 年 1 月 25 日 2015 年第三次临时股东大会决议批准，公司申请首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，共计增加注册资本人民币 20,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会《关于核准常州强力电子新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]325 号）核准，2015 年 3 月 17 日公司向 社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，变更后公司注册资本为人民币 79,800,000.00 元。

公司注册地址

常州市武进区遥观镇钱家工业园。

公司统一社会信用代码

91320400250972865L

二、公司经营范围

所属行业：电子化学品制造业

经营范围：化工原料（按许可证核定的经营，经营场所不储存）销售；3,9-双[2-(3,5-二氨基-2,4,6-三氮嘧)-乙基]-2,4,8,10-均四氧烷辛环螺环[5,5]十一烷（CTU-G）（固化剂）、六芳基二咪唑光刻胶引发剂、三溴甲基苯基砒、三氮嘧光致产酸剂、9-取代吡啶光刻胶引发剂、铊鎓盐阳离子引发剂、邻苯甲酰苯甲酸精品(OBBA)、邻苯甲酰苯甲酸甲酯(OBM)、三（4-二甲基氨基）苯甲烷（LCV）、10-（2，5-二羟基苯基）-10-氢-9-氧杂-10-磷杂菲-10-氧化物（HCA-HQ）、三芳基咪唑（INC）、甲氧基三芳基咪唑（TAI）、甲基苯基砒、粗品三溴甲基苯基砒（TPS）、溴化钠、醋酸钠的生产及销售；电机配件制造；机械零部件加工；金属材料销售；光电子新材料及新型高分子功能材料的研发；光刻胶引发剂（PBG 光刻胶引发剂、碘鎓盐光刻胶引发剂）和光刻胶树脂的中试及销售；技术咨询及服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

三、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本期合并财务报表范围变化情况如下表列示：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
绍兴佳凯电子材料有限公司	非同一控制下企业合并
绍兴佳英感光材料科技有限公司	非同一控制下企业合并

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

二、持续经营

本报告期末起至少十二个月内公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以一年为营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分布实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资以购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销,在年末进行减值测试,商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照当月第一个工作日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以

重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自“其他综合收益”项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

(一) 金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：(1) 交易性金融资产；(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；(3) 投资性主体对不纳入合并范围财务报表的的子公司的权益性投资；(4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；(2) 其他金融负债。

(二) 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(三) 金融工具的计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

2、持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率

计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

3、应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4、可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5、其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（四）金融工具的公允价值确定方法

- 1.存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。
- 2.不存在活跃市场的，按照估值技术确认其公允价值，具体确定原则和方法按照《企业会计准则第39号——公允价值计量》处理。

（五）金融资产转移的确认依据和计量方法

1.金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（六）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（七）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（八）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项坏账准备

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在100.00万元以上的应收账款和期末余额在50.00万元以上的其他应收款。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法。

1、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指期末余额在100.00万元以下的应收账款以及期末余额在50.00万元以下的其他应收款，债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的应收账款及其他应收款。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额不重大的应收款项，经测试未发生减值的；依据其期末余额，按照账龄组合计提坏账准备。

（三）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

无风险组合：公司合并范围内的公司之间的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5.00	5.00
一至二年	10.00	10.00
二至三年	20.00	20.00
三至四年	30.00	30.00
四至五年	50.00	50.00
五年以上	100.00	100.00

无风险组合，公司不计提坏账准备。

公司对于单独测试后未减值的内部应收款项（公司及控股公司之间的往来，包括单项金额重大的和非重大的），不计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、委托加工物资等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

（1）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

（2）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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2、存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）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。

（五）周转材料的摊销方法

1、低值易耗品的摊销方法。

公司领用低值易耗品采用一次转销法。

2、包装物的摊销方法。

公司领用包装物采用一次转销法。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初

始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

(5) 公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

(6) 公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

当同时满足“与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量”两个条件时，公司才能确认固定资产。

（二）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

（三）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生

额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

1、自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司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，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

2、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。

3、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。

4、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。

5、通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(二) 无形资产的后续计量

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	摊销年限或预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	法定有效期限	0	
专利权	法定有效期限	0	
特许经营权	依据合同规定	0	
计算机软件	3	0	33

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权一般确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期

末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

二十一、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司目前的销售模式主要以“直销”形式为主，“经销”形式为辅。其中，公司将向最终客户的销售定义为直销，将向非最终客户的销售定义为经销，相关非最终客户则定义为经销商。公司的经销模式属于买断形式。

公司主营业务是新型电子化学品的研发、生产和销售及相关贸易业务。根据公司销售客户所在地的不同，又分为国内直销、国内经销、国外直销、国外经销等销售模式。各类业务确认的具体方法如下：

1、国内直销、国内经销公司收入确认的具体时点为：根据公司与客户的销售合同、定单及客户的发货要求，将产品发送到客户指定的工厂、仓库，取得客户的收货凭证后，公司财务部开具发票确认销售收入。公司国内产品发送有自运和委托外部运输两种形式，产品送达客户后，均要求客户在送货入库凭单或收货回执上签收，收货回执上标注的主要内容为：客户名称、产品的品种规格、数量、验收情况、送达的日期等。

2、国外直销、国外经销公司收入确认的具体时点为：（1）根据公司与客户的销售合同、定单及客户的发货要求，联系外运物流公司确定发货数量和时间要求；（2）公司根据外运物流公司《出口货物进仓

通知单》要求送达指定仓库，由外运物流公司签收货物，同时公司将报关资料交付外运物流公司；（3）外运物流公司装船外运后，将海关出口货物报关单、装货单等单证返还到公司，公司将装货单等资料寄送国外客户；（4）若双方销售合同约定的是CFR、FOB，则公司销售部在取得海关出口货物报关单、装货单后，相关文件资料转交财务部确认销售收入；若双方销售合同约定的是到岸价（CIF），则公司销售部根据外运船期，确认货物抵达对方指定的交货港口后，相关文件资料转交财务部确认销售收入。外运船期通常根据航运公司提供的航班信息确定。

（二）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1、公司能够满足政府补助所附条件；

2、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、主要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

报告期内公司无重要会计政策变更。

(二) 会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%/6%[注 1]/3%
营业税	营业额	5%[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	5%/7%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%[注 3]

[注1]公司提供技术咨询服务征收增值税，增值税率6%。根据财政部、国家税务总局财税[2013]37号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，公司向境外单位提供的技术咨询服务免征增值税。

[注2]公司及子公司常州强力先端电子材料有限公司、绍兴佳凯电子材料有限公司、绍兴佳英感光材

料科技有限公司、常州强力光电材料有限公司的城市维护建设税按照应纳流转税额的5%计算缴纳，子公司常州春懋国际贸易有限公司和常州杰森化工材料科技有限公司的城市维护建设税按照应纳流转税额的7%计算缴纳。

[注3] 存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
常州强力电子新材料股份有限公司	15%
常州强力先端电子材料有限公司	15%
常州春懋国际贸易有限公司	25%
常州杰森化工材料科技有限公司	25%
常州强力光电材料有限公司	25%
绍兴佳凯电子材料有限公司	25%
绍兴佳英感光材料科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2014年6月30日，公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局审核，符合高新技术企业认定条件（证书编号：GR201432000507，有效期为三年），根据企业所得税法相关规定，公司可在2014—2016年度享受15%的所得税税率的税收优惠。

2015年8月24日，公司子公司常州强力先端电子材料有限公司（以下简称“强力先端公司”）经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局审核，符合高新技术企业认定条件（证书编号：GF201532000295，有效期为三年），根据企业所得税法相关规定，强力先端可在2015-2017年度享受15%的所得税税率的税收优惠。

3、教育费附加

教育费附加按照应纳流转税额的3%计算缴纳。

4、地方教育附加

地方教育附加按照应纳流转税额的2%计算缴纳。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

（1）货币资金按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	129,082.90	100,864.32
银行存款	179,994,246.07	41,867,888.31
其他货币资金[注]	4,000,000.00	
合计	184,123,328.97	41,968,752.63

[注]为票据保证金。

(2) 货币资金期末余额中除票据保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,659,611.08	4,862,620.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,993,681.12	

(4) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,132,128.65	100.00	3,706,606.43	5.00	70,425,522.22
其中：账龄组合	74,132,128.65	100.00	3,706,606.43	5.00	70,425,522.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,132,128.65	100.00	3,706,606.43	5.00	70,425,522.22

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,716,645.41	100.00	2,485,832.27	5.00	47,230,813.14
其中：账龄组合	49,716,645.41	100.00	2,485,832.27	5.00	47,230,813.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,716,645.41	100.00	2,485,832.27	5.00	47,230,813.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	74,132,128.65	3,706,606.43	5.00	49,716,645.41	2,485,832.27	5.00

(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 262,463.86 元；因非同一控制下企业合并增加 958,310.30 元。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 报告期内公司无全额或部分收回报告期前已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(5) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	8,644,987.66	11.66	432,249.38
第二名	5,390,167.78	7.27	269,508.39
第三名	3,915,000.00	5.28	195,750.00
第四名	3,443,715.00	4.65	172,185.75
第五名	2,506,000.00	3.38	125,300.00
合计	23,899,870.44	32.24	1,194,993.52

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	8,326,738.92	100.00	6,096,582.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,000,000.00	60.05
第二名	1,049,670.28	12.61
第三名	455,980.43	5.48
第四名	291,820.00	3.50
第五名	193,500.00	2.32
合计	6,990,970.71	83.96

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,163,011.37	100.00	377,444.32	7.31	4,785,567.05
其中：账龄组合	5,163,011.37	100.00	377,444.32	7.31	4,785,567.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,163,011.37	100.00	377,444.32	7.31	4,785,567.05

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,575,316.85	100.00	719,037.43	5.30	12,856,279.42
其中：账龄组合	13,575,316.85	100.00	719,037.43	5.30	12,856,279.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,575,316.85	100.00	719,037.43	5.30	12,856,279.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	4,551,886.37	227,594.32	5.00	13,433,789.61	671,689.48	5.00
一至二年	506,000.00	50,600.00	10.00	53,200.00	5,320.00	10.00
二至三年				4,452.24	890.45	20.00
三至四年	1,250.00	375.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
四至五年	10,000.00	5,000.00	50.00	71,475.00	35,737.50	50.00
五年以上	93,875.00	93,875.00	100.00	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	5,163,011.37	377,444.32	7.31	13,575,316.85	719,037.43	5.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额361,593.11元；因非同一控制下企业合并增加20,000.00元。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	年初余额
股权收购诚意金		11,000,000.00
出口退税	4,175,937.63	1,721,203.65
押金及保证金	601,125.00	606,075.00
业务借款及备用金	175,578.42	39,301.61
其他往来	210,370.32	208,736.59
合计	5,163,011.37	13,575,316.85

(5) 期末余额主要欠款单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
常州市国家税务局进出口分局	出口退税	4,175,937.63	一年以内	80.88
常州市国土资源武进分局	履约保证金	506,000.00	一至二年	9.80
合计		4,681,937.63		90.68

6. 存货

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,407,251.28		30,407,251.28	22,834,393.41		22,834,393.41
在产品	16,638,864.24		16,638,864.24	10,251,760.10		10,251,760.10
库存商品	60,018,344.66		60,018,344.66	35,006,688.69		35,006,688.69
发出商品				5,820,534.68		5,820,534.68
合计	107,064,460.18		107,064,460.18	73,913,376.88		73,913,376.88

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行短期理财产品	37,900,000.00	174,601,305.20
待抵扣增值税进项税		104,963.01
合计	37,900,000.00	174,706,268.21

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	72,184,996.70		72,184,996.70			
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	72,184,996.70		72,184,996.70			
其他						

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
合计	72,184,996.70		72,184,996.70			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
卡提华有限公司 (Kateeva Inc.,) [注 1]		13,184,996.70		13,184,996.70
上海金浦信诚移动互联股权投资基金合伙企业 (有限合伙) [注 2]		50,000,000.00		50,000,000.00
张家港航日化学科技企业 (有限合伙) [注 3]		9,000,000.00		9,000,000.00
合计		72,184,996.70		72,184,996.70

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
卡提华有限公司 (Kateeva Inc.,) [注 1]						
上海金浦信诚移动互联股权投资基金合伙企业 (有限合伙) [注 2]					5.00	
张家港航日化学科技企业 (有限合伙) [注 3]					32.21	
合计						

[注1]2016年1月21日，公司与美国Kateeva, Inc. 公司签署了《E轮优先股购买协议》、《修正后的优先购买权和共同销售协议》等相关法律文件，并经美国的Covington & Burling LLP 律师事务所对相关协议鉴证确认。公司投资目的为通过投资实现OLED打印材料的布局及与其建立在该领域的共同开发合作关系，本次对其投资额为美元1,999,999.50元，取得可赎回、可转换优先股1,333,333股，约定股息为每年0.12美元/股（即年利率8%，非累积性）。

[注2] 该企业由上海金浦欣成投资管理有限公司（普通合伙人之一、执行事务合伙人及管理人）、上海全末投资管理有限公司（普通合伙人之二）、江苏沙钢集团有限公司、本公司等共同成立的有限合伙企业，公司为有限合伙人，不执行合伙企业的事务。该合伙企业设立目的为对移动互联网智能终端产业链中的相关企业进行投资并通过出售股权获取相应收益。按照合伙协议约定，各合伙人认缴出资总额为人民币100,000.00万元，公司认缴人民币5,000.00万元，持有5.00%份额。

[注3]该企业由上海量子绘景电子股份有限公司、高化学（上海）国际贸易有限公司与公司共同发起设立的有限合伙企业，执行事务合伙人（普通合伙人）为上海量子绘景电子股份有限公司，合伙企业经营范围为股权投资、投资管理、投资咨询、企业管理咨询。按照合伙协议约定，各合伙人认缴出资总额为人民币3,725.00万元，公司认缴人民币1,200.00万元，持有32.21%份额。至2016年6月30日，公司已出资人民币900.00万元。

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

本期可供出售金融资产未发生减值。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	93,724,392.59	104,857,602.43	6,373,240.17	18,392,337.05	223,347,572.24
2.本期增加金额	31,687,862.63	52,104,687.60	4,030,225.63	4,358,588.86	92,181,364.72
(1)购置		2,525,962.82	3,481,507.69	2,920,368.62	8,927,839.13
(2)在建工程转入	12,749,713.26	31,674,984.50			44,424,697.76
(3)企业合并增加	18,938,149.37	17,903,740.28	548,717.94	1,438,220.24	38,828,827.83
3.本期减少金额		117,410.67	1,463,647.00	35,368.56	1,616,426.23
(1)处置或报废		117,410.67	1,463,647.00	35,368.56	1,616,426.23
(2)企业合并减少					
4.期末余额	125,412,255.22	156,844,879.36	8,939,818.80	22,715,557.35	313,912,510.73
二、累计折旧					
1.年初余额	11,388,424.14	26,612,064.16	4,420,460.88	4,433,469.95	46,854,419.13
2.本期增加金额	6,422,471.19	9,112,421.03	730,935.24	5,409,414.81	21,675,242.27
(1)计提	2,413,437.30	3,026,209.30	470,603.98	4,576,924.15	10,487,174.73
(2)企业合并增加	4,009,033.89	6,086,211.73	260,331.26	832,490.66	11,188,067.54
3.本期减少金额		115,956.19	1,390,464.65	8,571.68	1,514,992.52
(1)处置或报废		115,956.19	1,390,464.65	8,571.68	1,514,992.52
(2)企业合并减少					
4.期末余额	17,810,895.33	35,608,529.00	3,760,931.47	9,834,313.08	67,014,668.88
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	107,601,359.89	121,236,350.36	5,178,887.33	12,881,244.27	246,897,841.85
2.年初账面价值	82,335,968.45	78,245,538.27	1,952,779.29	13,958,867.10	176,493,153.11

(2) 期末固定资产不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
先端—3#车间	6,221,270.07	新建房屋，正在办理中
先端—5#车间	6,247,140.52	新建房屋，正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
先端—6#车间	3,776,998.02	新建房屋，正在办理中
先端—7#甲类车间	5,830,500.84	新建房屋，正在办理中
佳英—仓库	153,025.84	正在办理中
合计	22,228,935.29	

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
先端—电子新材料、天然基产物多元醇及衍生产品、新材料中试生产基地建安工程	29,931,399.34		29,931,399.34	54,505,761.59		54,505,761.59
佳英—二苯丙酮生产设备安装工程	6,870,002.87		6,870,002.87			
其他零星项目	2,292,511.10		2,292,511.10	963,000.00		963,000.00
合计	39,093,913.31		39,093,913.31	55,468,761.59		55,468,761.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
先端—电子新材料等生产基地二期土建工程	4,031.00	18,483,696.14	48,103.94	12,643,862.20		5,887,937.88	113.92
先端—电子新材料等生产基地—二期设备安装	5,120.00	34,970,065.45	18,412,260.05	31,388,300.74		21,994,024.76	114.19
先端-电子新材料等生产基地三期土建工程		1,052,000.00	997,436.70			2,049,436.70	
佳英—二苯丙酮生产设备安装工程			6,870,002.87[注]			6,870,002.87	
其他零星项目		963,000.00	1,722,045.92	392,534.82		2,292,511.10	
合计		55,468,761.59	28,049,849.48	44,424,697.76		39,093,913.31	

(续)

项目名称	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
先端—电子新材料等生产基地二期土 建工程	95.00				募集资金
先端—电子新材料等生产基地—二期 设备安装	90.00				募集资金
先端-电子新材料等生产基地三期土建 工程	1.00				自筹
佳英—化工设备安装工程					自筹
其他零星项目					自筹
合计					

注：为本期非同一控制下企业合并增加。

11. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
设备配件	66,752.14	

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	特许使用权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	52,601,016.55		855,379.06		53,456,395.61
2.本期增加金额	4,631,461.05	4,720,885.00	61,699.72	178,629.00	9,592,674.77
(1)购置	14,779.09		61,699.72	178,629.00	255,107.81
(2)企业合并增加	4,616,681.96	4,720,885.00			9,337,566.96
3.本期减少金额					
4.期末余额	57,232,477.60	4,720,885.00	917,078.78	178,629.00	63,049,070.38
二、累计摊销					
1.年初余额	3,510,831.08		618,084.65		4,128,915.73
2.本期增加金额	1,170,182.04		71,050.33	744.29	1,241,976.66
(1)计提	525,056.29		71,050.33	744.29	596,850.91
(2)企业合并增加	645,125.75				645,125.75
3.本期减少金额					
4.期末余额	4,681,013.12		689,134.98	744.29	5,370,892.39
三、减值准备					
四、账面价值					

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	特许使用权	合计
1.期末账面价值	52,551,464.48	4,720,885.00	227,943.80	177,884.71	57,678,177.99
2.年初账面价值	49,090,185.47		237,294.41		49,327,479.88

说明：特许使用权为公司依据合同向专利所有权方支付的专利使用许可费。

13. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置		
非同一控制企业合并佳凯、佳英股权		181,156,907.71				181,156,907.71

（2）商誉形成原因

公司与佳凯、佳英原股东以经北京中同华资产评估有限公司以2015年7月31日为基准日出具的《资产评估报告书》（中同华评报字（2015）第 950 号）按收益法评估的金额为基础确定交易对价为25,500.00万元，将支付对价超出上述公司可辨认净资产73,843,092.29元的差额部分确定为商誉。

（3）商誉减值准备

本期末止商誉未发生减值。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
生产厂区维修、配套工程	1,946,289.20	490,883.12	288,668.29		2,148,504.03

说明：本期增加中非同一控制企业合并增加350,883.12元。

15. 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

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,084,050.75	851,790.66	3,204,869.70	594,380.13
递延收益			9,830,000.00	1,474,500.00
内部交易未实现利润	2,952,983.45	442,947.51	3,159,901.65	473,985.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	638,515.00	159,628.75	265,410.00	66,352.50

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	7,675,549.20	1,454,366.92	16,460,181.35	2,609,217.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,446,022.29	2,361,505.57		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,602,506.00	1,058,094.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年	374,796.29	374,796.29	
2020 年	683,298.08	683,298.08	
2021 年	544,411.63		
合计	1,602,506.00	1,058,094.37	

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	5,022,484.46	7,530,710.94
预付土地款	12,730,000.00	
合计	17,752,484.46	7,530,710.94

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债明细

项目	期末余额	年初余额
远期售汇合约	638,515.00	265,410.00

(2) 说明：期末远期售汇合约系公司子公司常州春懋国际贸易有限公司与银行签定的尚未履约的远期售汇合约期末公允价值。

18. 应付票据

项目类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	

注:期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
原材料款	41,909,297.11	16,634,996.54
设备及工程款	13,795,843.26	13,943,309.63
其他	908,178.50	1,140,957.41
合计	56,613,318.87	31,719,263.58

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏武进建工集团有限公司	1,852,364.10	结算期限未到

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	1,981,730.31	378,526.38

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,502,872.17	23,805,942.50	27,562,805.19	2,746,009.48
二、离职后福利—设定提存计划		1,947,155.02	1,893,959.28	53,195.74
三、辞退福利		3,500.00	3,500.00	
合 计	6,502,872.17	25,756,597.52	29,460,264.47	2,799,205.22

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,736,433.00	20,180,963.22	23,683,945.93	2,233,450.29
二、职工福利费		1,627,453.40	1,627,453.40	
三、社会保险费		905,651.72	871,248.58	34,403.14
其中：1. 医疗保险费		744,575.64	716,963.29	27,612.35
2. 工伤保险费		113,330.74	109,474.89	3,855.85
3. 生育保险费		47,745.34	44,810.40	2,934.94
四、住房公积金		593,219.09	593,219.09	
五、工会经费和职工教育经费	766,439.17	498,655.07	786,938.19	478,156.05
合计	6,502,872.17	23,805,942.50	27,562,805.19	2,746,009.48

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,843,769.67	1,792,408.29	51,361.38
2、失业保险费		103,385.35	101,550.99	1,834.36
合计		1,947,155.02	1,893,959.28	53,195.74

说明：本期增加中包含非同一控制下企业合并增加768,399.04元。

22. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,154,363.11	395,327.72
营业税	3,278.97	3,278.97
企业所得税	8,607,566.29	2,631,926.89
个人所得税	132,144.43	119,002.62
房产税	278,399.74	194,307.87
城市维护建设税	74,726.05	19,941.72
教育费附加	74,476.90	19,766.38
城镇土地使用税	183,271.38	120,605.13
印花税	146,659.52	12,154.00
各项基金	10,000.10	22,151.34
合计	11,664,886.49	3,538,462.64

23. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
非公开发行股份收到的资产及款项未办妥股份登记手续暂挂账（应计所有者权益部分）[注 1]	261,159,686.56	
应付俞叶晓等 6 人股权转让现金对价部分[注 2]	30,600,000.00	
拆入款项[注 3]	3,000,000.00	
押金及保证金	69,618.41	115,489.62
待付运费及其他	1,066,623.58	91,994.47
合计	295,895,928.55	207,484.09

[注1]公司为收购佳凯、佳英100.00%股权，于2016年4月15日经中国证券监督管理委员会《关于核准常州强力电子新材料股份有限公司向俞叶晓等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]786号）核准，分别向上银瑞金资本管理有限公司（上银瑞金-慧富52号资产管理计划）以现金方式非公开发行股票、向俞叶晓等6人以资产方式非公开发行股份形成的价款（应计所有者权益部分），因至本期末止尚未办妥相关股份登记手续将其暂挂账。

[注2]为公司收购佳凯、佳英100.00%股权按照合同规定应付给其原股东俞叶晓等6人的现金对价15,300.00万元中的第三期20.00%，即3,060.00万元款项。

[注3]：为非同一控制下企业合并之子公司绍兴佳英感光材料科技有限公司在合并前向其原股东俞叶晓借入的无需支付资金利息的的款项。

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 长期应付款

按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付收购佳凯、佳英股权款	22,950,000.00	

说明：为公司收购佳凯、佳英股权，按照合同规定：在佳英业绩承诺期第二个年度（2017年度）盈利专项审核报告出具并完成业绩时，应于2018年付给其原股东俞叶晓等6人的现金对价15,300.00万元中的第四期的15.00%、即2,295.00万元款项。

25. 递延收益

(1) 明细项目

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	9,830,000.00		9,830,000.00		政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型平板显示用彩色光阻及黑色光阻关键材料高感度光引发剂的研发及产业化	9,830,000.00		9,830,000.00			与收益相关

(3) 其他说明：

根据苏财教（2012）195号《2012年第十五批省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金》文件及2012年9月公司与江苏省科学技术厅签订的江苏省科技成果转化专项资金项目合同，公司为《新型平板显示用彩色光阻及黑色光阻关键材料高感度光引发剂的研发及产业化》项目研发及生产承担单位，累计收到科技成果转化专项引导资金9,830,000.00元。该项目于2016年3月10日经常州市科学技术局（苏科验字[2016]第24号）验收确认，故将其转为营业外收入。

26. 股本

单位：元/股

项目	年初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,800,000						79,800,000

27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	297,924,717.15			297,924,717.15

28. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,547,769.96			15,547,769.96

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期同期
调整前上期末未分配利润	208,581,352.38	146,659,269.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	208,581,352.38	146,659,269.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,009,578.81	40,801,220.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利[注]	17,556,000.00	20,748,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	247,034,931.19	166,712,489.71

[注]根据 2016 年 5 月 23 日召开的 2015 年度股东大会决议，公司本期分派现金股利 17,556,000.00 元。

30. 营业收入与营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,240,963.76	97,665,089.28	147,268,599.68	81,211,936.56
其他业务	65,640.04	6,086.87	110,168.17	1,376.00
合计	179,306,603.80	97,671,176.15	147,378,767.85	81,213,312.56

（2）主营业务（分产品）

产品类别	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自制化工品	157,747,599.35	78,873,800.07	125,820,473.52	63,237,538.46
外购化工品	21,493,364.41	18,791,289.21	21,448,126.16	17,974,398.10
合计	179,240,963.76	97,665,089.28	147,268,599.68	81,211,936.56

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	92,011,371.67	69,056,090.59	79,132,008.81	59,363,824.28
境外	87,229,592.09	28,608,998.69	68,136,590.87	21,848,112.28

地区名称	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	179,240,963.76	97,665,089.28	147,268,599.68	81,211,936.56

31. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期
营业税		10,286.44
城市维护建设税	753,530.09	426,018.32
教育费附加及地方教育费附加	586,859.19	423,768.36
合计	1,340,389.28	860,073.12

32. 销售费用

项目	本期金额	上年同期
职工薪酬	463,688.04	672,203.07
运输费	2,328,695.64	1,585,709.48
业务招待费	1,308,687.19	1,151,914.01
广告及宣传费	238,560.45	234,482.13
差旅费	512,250.26	288,826.02
保险费	269,889.83	254,660.90
房租费	36,000.00	36,000.00
咨询服务费	309,635.65	12,856.98
其他	253,749.84	186,759.81
合计	5,721,156.90	4,423,412.40

33. 管理费用

项目	本期金额	上年同期
职工薪酬	4,723,670.92	3,275,226.77
折旧费	1,583,205.48	1,206,301.01
办公费	608,343.56	575,829.40
无形资产摊销	596,850.91	535,925.06
邮电通讯费	136,545.64	29,065.74
研发费用	10,853,495.74	9,632,484.50
保险费	436,569.98	303,088.73
中介机构费用	1,942,963.08	1,148,487.08
差旅费	456,182.94	261,414.97
税金	1,162,119.30	661,132.87
认证服务费	92,188.66	23,867.93
汽车费用	180,117.41	203,397.69

项目	本期金额	上年同期
董事会费	122,111.50	155,338.7
其他	452,030.70	644,101.09
合计	23,346,395.82	18,655,661.54

34. 财务费用

项目	本期金额	上年同期
利息支出		1,068,328.28
减：利息收入	145,501.89	1,201,807.82
加：汇兑损失（减收益）	-1,581,539.40	-815,049.81
加：手续费支出	60,884.20	63,670.67
合计	-1,666,157.09	-884,858.68

35. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期
坏账损失	-99,129.25	105,603.96

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债	-373,105.00	2,725,510.00
其中：衍生金融工具（远期结汇合约）产生的公允价值变动收益	-373,105.00	2,725,510.00

37. 投资收益

项目	本期金额	上年同期
远期外汇合约结汇收益	-271,550.00	213,520.00
购买理财产品取得的收益	3,289,079.58	
合计	3,017,529.58	213,520.00

38. 营业外收入

项目	本期金额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	14,082,000.00	4,172,200.00	14,082,000.00
个税手续费返还及其他	7,586.00	209,058.75	7,586.00
合计	14,089,586.00	4,381,258.75	14,089,586.00

（2）计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上年同期	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	-----------------

补助项目	本期金额	上年同期	与资产相关/ 与收益相关
中小企业国际市场开拓资金（苏财工贸[2013]185号）	15,000.00	24,000.00	与收益相关
进出口信用保险保费补助资金（苏财工贸[2015]53号）		24,300.00	与收益相关
税收增长奖励（武发[2011]143号）		1,285,900.00	与收益相关
常州市科技计划奖励（武科发[2015]42号）	150,000.00		与收益相关
常州市三位一体专项资金（常经信投资[2014]337号、[2016]111号）	2,040,000.00	590,000.00	与收益相关
产学研补贴款（武科发[2014]44号）		160,000.00	与收益相关
工业园建设及培育集团财政奖励（武财工贸[2015]10号）		80,000.00	与收益相关
遥观财政局工业奖励（遥政发（2014）3号、遥政发[2015]6号）	247,000.00	107,000.00	与收益相关
遥观财政所经济稳增长促转型奖励（武财工贸[2014]9号）		350,000.00	与收益相关
科技支撑补贴（苏科计发[2014]301号）		1,500,000.00	与收益相关
2015年省创新能力建设专项资金（[2015]172号）	500,000.00		
天宁区科技计划项目资金补贴（天宁区财政局预[2015]118号）	80,000.00		
武进区燃煤锅炉整治以奖代补款（武环复[2015]3号）	120,000.00		
常州经济开发区上市挂牌奖励资金（武财工贸[2016]16号）	1,000,000.00		
江苏省科技成果转化专项资金（苏科验字[2015]第24号）	9,830,000.00		
武进区开放型经济专项补贴资金（武商发[2016]12号）	30,000.00		
其他小额补助	70,000.00	51,000.00	与收益相关
总计	14,082,000.00	4,172,200.00	

39. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	74,362.95	2,243.11	74,362.95
其中：固定资产处置损失	74,362.95	2,243.11	74,362.95
捐赠支出	3,520,000.00	1,568,000.00	3,520,000.00
综合基金	18,841.18	107,758.66	
其他	5,433.95		5,433.95
合计	3,618,638.08	1,693,404.24	3,599,796.90

40. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上年同期
当期所得税费用	8,906,918.46	7,339,534.98

项目	本期金额	上年同期
递延所得税费用	1,399,428.54	570,357.73
合计	10,306,347.00	7,909,892.71

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上年同期
利润总额	66,108,144.49	48,632,447.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,916,221.67	7,294,867.12
子公司适用不同税率的影响	137,379.82	499,283.07
调整以前期间所得税的影响	-4,343.84	-3,296.95
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	136,102.91	65,554.84
其他影响	120,986.44	53,484.63
所得税费用	10,306,347.00	7,909,892.71

41. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期
政府补助	4,252,000.00	4,172,200.00
银行存款利息收入	145,501.89	1,201,807.82
往来款及其他	85,530.73	209,058.75
合计	4,483,032.62	5,583,066.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期
研发费用	1,438,316.96	1,786,055.22
业务招待费	1,555,870.48	1,151,914.01
运输费	2,328,695.64	1,585,709.48
差旅费	968,433.20	550,240.99
办公费	707,994.26	575,829.40
广告及宣传费	238,560.45	234,482.13
中介机构咨询服务费用	2,252,598.73	1,161,344.06
保险费	706,459.81	557,749.63
租赁费	36,000.00	36,000.00
金融机构手续费	60,884.20	63,670.67
捐赠	3,520,000.00	1,568,000.00
往来及其他小计	1,089,667.18	2,604,537.48
合计	14,903,480.91	11,875,533.07

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期
股票发行费用	11,240,238.32	40,674,602.30

42. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期
将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	55,801,797.49	40,722,554.75
加：资产减值准备	-99,129.25	105,603.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,487,174.73	7,100,363.81
无形资产摊销	596,850.91	535,925.06
长期待摊费用摊销	288,668.29	253,843.50
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）	74,362.95	2,243.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	373,105.00	-2,725,510.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,581,539.40	253,278.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,017,529.58	-213,520.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,399,428.54	-8,576.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		578,933.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,280,488.67	-12,736,908.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,800,073.28	-17,353,017.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,190,000.20	-2,614,074.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,052,627.53	13,901,139.51

说明：本期销售商品取得的银行承兑汇票背书转让金额为33,030,275.10元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年同期
一、现金	184,123,328.97	226,719,126.30
其中：库存现金	129,082.90	140,181.04
可随时用于支付的银行存款	179,994,246.07	226,578,945.26
可随时用于支付的其他货币资金	4,000,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	184,123,328.97	226,719,126.30

(3) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本期金额	上年同期
以资产方式发行股份[注]	102,000,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

[注]相关股份登记完成日为2016年7月11日。

(4) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	88,450,000.00
其中：佳凯（包括佳英）	88,450,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,291,286.91
其中：佳凯（包括佳英）	19,291,286.91
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	11,000,000.00
其中：佳凯（包括佳英）	11,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	80,158,713.09

43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,612,550.04
其中：美元	2,033,698.43	6.6312	13,485,861.03
欧元	5,000.00	7.3750	36,875.00
日元	1,155,605.00	0.0645	74,526.12
英镑	1,344.20	8.9212	11,991.88
韩元	573,520.00	0.0057	3,296.01
应收账款			17,457,511.98
其中：美元	1,750,278.00	6.6312	11,606,443.47
日元	90,726,900.00	0.0645	5,851,068.51

附注六、合并范围的变更

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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
绍兴佳凯电子材料有限公司及其子公司绍兴佳英感光材料科技有限公司	2016.6.30	255,000,000.00	100.00	购买	2016.6.30	已按合同规定支付股权转让价款现金对价的65%，并已办理完成工商登记、董事会改组		

说明：绍兴佳凯电子材料有限公司（该公司原名为上虞佳凯化工有限公司，2016年6月6日变更为现

有名称；以下简称佳凯）除持有绍兴佳英感光材料科技有限公司（该公司原名上虞佳英化工有限公司，2016年6月12日变更为现有名称；以下简称佳英）68.99%股权外，无其他经营性资产和负债；公司以175,927,220.00元价格购买了佳凯100%股权（实质为购买佳凯所持有的佳英68.99%股权），另以79,072,780.00元价格购买了佳英其余股东持有的31.01%股权，共计以255,000,000.00元的价格购买了佳凯和佳英100.00%的股权。

（2）合并成本及商誉

合并成本	佳凯及佳英
--现金	153,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	102,000,000.00
--其他	
合并成本合计	255,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	73,843,092.29
商誉	181,156,907.71

说明：

①本次购买的标的资产实质为购买佳英100%股权，故计算商誉时将支付给佳凯股东100.00%股权的转让价款和直接支付给佳英股东31.01%股权的价款相加作为合并对价一并考虑。

②协议约定，本次交易公司以非公开发行股份的方式支付交易对价中的40%即10,200万元人民币（发行价格为人民币75.46元/股，共计发行人民币普通股1,351,707股），以现金方式支付交易对价中的60%即15,300万元；共计支付合并对价25,500.00万元。

③商誉形成原因：见本附注五之13、（2）说明。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	佳凯及佳英公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	19,291,286.91	19,291,286.91
应收票据	9,832,770.88	9,832,770.88
应收款项	19,950,395.70	19,950,395.70
预付款项	5,313,812.58	5,313,812.58
存货	20,870,594.63	20,870,594.63
固定资产	27,640,760.29	26,482,304.96
在建工程	7,329,311.87	7,329,311.87
无形资产	8,692,441.21	404,874.25
其他资产	798,606.00	798,606.00
负债：		

项目	佳凯及佳英公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	23,304,316.88	23,304,316.88
应交税费	4,127,543.19	4,127,543.19
其他应付款	3,849,493.17	3,849,493.17
递延所得税负债	2,361,505.57	
其他负债	2,234,028.97	2,234,028.97
净资产	73,843,092.29	66,758,575.57
减：少数股东权益		
取得的净资产	73,843,092.29	66,758,575.57

可辨认净资产、负债公允价值的确定方法：以经苏亚审[2016]第920号、第922号《审计报告》审计确认的金额为基础，结合北京中同华资产评估有限公司以2015年7月31日为基准日出具的《资产评估报告书》（中同华评报字（2015）第 950 号）按照资产基础法评估的金额调整后确定。

附注七、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	
常州强力先端电子材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产	100.00		设立
常州春懋国际贸易有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
常州杰森化工材料科技有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	研发、贸易	100.00		非同一控制下企业合并
常州强力光电材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	研发、贸易	63.00		设立
绍兴佳凯电子材料有限公司	浙江省上虞经济开发区	浙江省上虞经济开发区	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
绍兴佳英感光材料科技有限公司	浙江省上虞经济开发区	浙江省上虞经济开发区	生产	31.01	68.99	非同一控制下企业合并

（2）非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
常州强力光电材料有限公司	37%	-207,781.32		506,665.22

（3）非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	年初余额/上年同期
	常州强力光电材料有限公司	常州强力光电材料有限公司
流动资产	1,276,214.00	1,817,474.83

项目	期末余额/本期金额	年初余额/上年同期
	常州强力光电材料有限公司	常州强力光电材料有限公司
非流动资产	96,525.52	127,987.24
资产合计	1,372,739.52	1,945,462.07
流动负债	3,374.05	14,525.47
非流动负债		
负债合计	3,374.05	14,525.47
营业收入		
净利润	-561,571.13	-262,219.34
综合收益总额	-561,571.13	-262,219.34
经营活动现金流量	-508,194.80	-227,906.60

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

（二）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要为外汇风险。

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。公司出口业务主要采用美元、日元结算，因此人民币汇率波动的对公司经营成果会产生一定的影响。公司通过加强外汇应收账款收款力度和结汇速度、加强对汇率变动的分析、适度运用远期外汇合约等方式降低外汇风险。

公司本期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五之43外币货币性项目。

（三）流动风险

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

附注九、关联方及关联交易

(一) 公司的实际控制人

钱晓春、管军夫妇分别直接持有本公司30.98%、20.29%的股权，钱晓春、管军夫妇的儿子钱彬直接持有本公司4.50%的股权，因此，钱晓春、管军夫妇为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钱彬	本公司股东，持有公司 4.50%的股份，钱晓春、管军夫妇的儿子

(五) 关联方交易

1、其他关联交易

子公司春懋国际公司有偿使用公司实际控制人钱晓春、管军及钱彬共有的位于常州市武进区延政中路2号世贸中心B1605房产，作为办公用房，该处房产使用面积为151.69平方米。子公司春懋国际公司每年需支付租金人民币72,000.00元，2016年1-6月春懋国际公司向钱晓春共计支付房租36,000.00元。

2、关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,826,054.74	1,101,476.14

附注十、或有事项

截至2016年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注十一、承诺事项

截止2016年6月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1、2016年4月15日，经中国证券监督管理委员会《关于核准常州强力电子新材料股份有限公司向俞叶晓等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]786号）核准，公司向上海银瑞金资本管理有限公司（上银瑞金-慧富52号资产管理计划）以人民币95.50元/股非公开发行股票1,811,517股募集资金172,999,924.88元，其中应计股本1,811,517元，支付发行费用13,840,238.32元，剩余部分应计资本公积157,348,169.56元；向俞叶晓等6人以75.46元/股非公开发行股票1,351,707股，其中应计股本1,351,707.00元，应计资本公积100,648,293.00元；共计发行股份3,163,224股。公司于2016年6月28日向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交了本次非公开发行新股登记申请材料，并于同日

收到了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》（业务单号：101000004126）。上述股份于2016年7月11日登记到账，工商变更登记正在办理中。

2、2016年8月23日公司召开第二届董事会第十六次会议，通过2016年半年度利润分配预案：拟以公司总股本8,296.3224万股为基数，拟向全体股东以资本公积每10股转增21股。

附注十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重大事项。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,061,479.30	100.00	383,024.75	2.01	18,678,454.55
其中：账龄组合	7,660,495.00	40.19	383,024.75	5.00	7,277,470.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,061,479.30	100.00	383,024.75	2.01	18,678,454.55

（续表）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,220,829.50	100.00	242,590.50	0.73	32,978,239.00
其中：账龄组合	4,851,810.00	14.60	242,590.50	5.00	4,609,219.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,220,829.50	100.00	242,590.50	0.73	32,978,239.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	7,660,495.00	383,024.75	5.00	4,851,810.00	242,590.50	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	11,400,984.30			28,369,019.50		

[注]公司将其对子公司的应收账款认定为无风险组合，不计提坏账准备。

(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 140,434.25 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	11,400,984.30	59.81	
第二名	2,506,000.00	13.15	125,300.00
第三名	1,817,000.00	9.53	90,850.00
第四名	1,305,720.00	6.85	65,286.00
第五名	1,059,400.00	5.56	52,970.00
合计	18,089,104.30	94.90	334,406.00

(4) 应收账款期末余额中应收关联方的款项情况

公司名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
常州春懋国际贸易有限公司	全资子公司	11,400,984.30	一年以内	59.81

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,651,696.54	100.00	88,797.71	0.12	75,562,898.83
其中：账龄组合	276,079.29	0.36	88,797.71	32.16	187,281.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,651,696.54	100.00	88,797.71	0.12	75,562,898.83

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,635,272.66	100.00	600,245.11	0.55	108,035,027.55
其中：账龄组合	11,208,470.45	10.32	600,245.11	5.36	10,608,225.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	108,635,272.66	100.00	600,245.11	0.55	108,035,027.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	190,954.29	9,547.71	5.00	11,069,943.21	553,497.16	5.00
一至二年				53,200.00	5,320.00	10.00
二至三年				1,452.24	290.45	20.00
三至四年	1,250.00	375.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
四至五年	10,000.00	5,000.00	50.00	71,475.00	35,737.50	50.00
五年以上	73,875.00	73,875.00	100.00	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	276,079.29	88,797.71	32.16	11,208,470.45	600,245.11	5.36

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	75,375,617.25			97,426,802.21		

[注]公司将其对子公司的其他应收款认定为无风险组合，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额511,447.40元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
股权收购诚意金		11,000,000.00
押金保证金	75,125.00	107,075.00
备用金及业务借款	112,270.42	38,201.61
其他往来	75,464,301.12	97,489,996.05

款项性质	期末余额	年初余额
股权收购诚意金		11,000,000.00
合计	75,651,696.54	108,635,272.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
常州强力先端电子材料有限公司	往来款	75,375,617.25	一年以内	99.64
寿光市鲁源盐化有限公司	押金	38,960.00	五年以上	0.05
王益兵	业务借款	45,516.06	一年以内	0.06
梁玉庆	备用金	20,000.00	一年以内	0.03
常州市武进区财政局	保证金	20,000.00	一年以内	0.03
合计		75,500,093.31		99.81

3. 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	364,926,242.21		364,926,242.21	109,926,242.21		109,926,242.21
对联营、合营企业投资						
合计	364,926,242.21		364,926,242.21	109,926,242.21		109,926,242.21

对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州强力先端电子材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
常州春懋国际贸易有限公司	6,905,298.79			6,905,298.79		
常州杰森化工材料科技有限公司	1,130,943.42			1,130,943.42		
常州强力光电材料有限公司	1,890,000.00			1,890,000.00		
绍兴佳凯电子材料有限公司		175,927,220.00		175,927,220.00		
绍兴佳英感光材料科技有限公司[注]		79,072,780.00		79,072,780.00		
合计	109,926,242.21	255,000,000.00		364,926,242.21		

注：公司直接持有该公司30.01%股权，佳凯持有其68.99%股权，公司直接持有佳凯100.00%股权，穿透后公司持有该公司100.00%股权；佳凯、佳英为公司本期非同一控制下企业合并新增公司，佳凯无实质性资产和业务，故在母公司层面也将其视为母公司直接控制的子公司按成本法进行会计核算。

4. 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,674,647.22	40,956,433.30	51,344,853.43	35,968,251.39

项目	本期金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	58,361.85	170.94	103,154.00	
合计	58,733,009.07	40,956,604.24	51,448,007.43	35,968,251.39

5. 投资收益

项目	本期金额	上年同期
银行理财收益	2,293,895.33	

附注十五、补充资料

1、非经常性损益项目明细表（收益+，损失-）

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-74,362.95	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,082,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
公司取得子公司、联营企业和合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-644,655.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,517,847.95	主要为公益性捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,289,079.58	理财产品收益
小计	13,134,213.68	
减：所得税影响	1,909,040.03	
其中：影响少数股东损益		

项目	本期金额	说明
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	11,225,173.65	

公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.89	0.70	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.56	/

[注] 公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

附注十六、财务报表之批准

公司 2016 年半年度财务报表已于 2016 年 8 月 23 日经第二届董事会第十六次会议批准。

常州强力电子新材料股份有限公司

二〇一六年八月二十三日