

常州强力电子新材料股份有限公司

审计报告

苏亚审[2018]240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[2018]240号

审计报告

常州强力电子新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州强力电子新材料股份有限公司（以下简称强力新材）财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了强力新材2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于强力新材，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。

1、收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释二十一会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”34。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司产品主要为光刻胶引发剂和光刻胶树脂等化工品，产品去向包括境内和境外。强力新材2017年实现营业收入63,995.50万元，较上年同期增加45.58%，营业收入是补偿生产经营耗费的主要资金来源和企业经营成果的源泉，营业收入的真实、准确性对于内外部报表使用者对公司持续经营能力、盈利能力的判断及经济决策起到至关重要的作用，且营业收入为高风险舞弊领域，故将其确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性；</p> <p>(2) 选取销售样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</p> <p>(3) 结合产品类型对当期收入、毛利情况执行分析性复核，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、报关单、海关出口记录等资料，并检查核对是否一致；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，选取重要客户对其当期收入进行函证，检查应收账款回款（包括期后回款）情况，并对资金流与票据流（合同信息、发货信息、开票信息）信息进行核对；</p> <p>(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>

2、商誉减值测试

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释十七的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”13。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至2017年12月31日，因非同一控制下企业合并形成的商誉为20,067.50万元。管理层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，估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，需要确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断且商誉金额重大，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解公司商誉减值测试的控制程序，包括了解公司划分的资产组及公司对资产组价值的判定；</p> <p>(2) 评估公司进行商誉减值测试采用的估值方法的合理性；</p> <p>(3) 评价商誉减值测试关键假设的适当性，包括预测及预测期后的现金流量增长率、毛利率、折现率；评价测试所引用参数的合理性。</p> <p>(4) 复核管理层对商誉及其减值估计结果，评估财务报表的披露是否恰当。</p>

四、其他信息

强力新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括强力新材 2017 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，管理层负责评估强力新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算强力新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督强力新材的财务报告过程。

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，就可能导致对强力新材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强力新材不能持续经营。

(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) 就强力新材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。

在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。

江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十七日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

会合01表
单位：元

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	107,715,001.31	77,728,719.01	短期借款	17	5,553,749.83	
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			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	29,534,784.30	16,366,463.55	应付票据	18		15,150,000.00
应收账款	3	89,329,103.34	61,965,583.35	应付账款	19	67,039,977.58	36,577,712.02
预付款项	4	14,088,674.57	3,316,147.38	预收款项	20	976,767.04	998,730.70
应收利息				应付职工薪酬	21	19,703,919.41	9,655,563.33
应收股利				应交税费	22	13,309,743.07	7,303,504.59
其他应收款	5	7,165,405.64	16,919,454.91	应付利息	23	35,469.67	
存货	6	146,436,840.01	123,744,267.55	应付股利			
持有待售资产				其他应付款	24	27,106,452.36	32,557,617.50
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	7	91,834,485.09	130,117,455.23	一年内到期的非流动负债	25	755,053.33	
				其他流动负债			
流动资产合计		486,104,294.26	430,158,090.98	流动负债合计		134,481,132.29	102,243,128.14
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	8	72,584,996.70	75,184,996.70	长期借款	26	24,040,613.29	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9		22,795,908.31	永续债			
投资性房地产				长期应付款	27		22,950,000.00
固定资产	10	290,955,133.17	281,613,889.26	专项应付款			
在建工程	11	74,428,761.47	11,013,284.53	预计负债			
工程物资				递延收益	28	3,594,883.64	1,498,027.64
固定资产清理				递延所得税负债	15	4,230,525.09	2,214,838.38
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		31,866,022.02	26,662,866.02
无形资产	12	118,030,735.19	57,842,510.05	负债合计		166,347,154.31	128,905,994.16
开发支出				股东权益：			
商誉	13	200,674,980.85	181,156,907.71	股本	29	257,185,994.00	257,185,994.00
长期待摊费用	14	1,639,397.09	2,269,675.90	其他权益工具			
递延所得税资产	15	11,068,313.25	1,855,342.95	其中：优先股			
其他非流动资产	16	27,267,666.17	27,005,892.88	永续债			
				资本公积	30	381,631,675.92	381,698,409.71
非流动资产合计		796,649,983.89	660,738,408.29	减：库存股			
				其他综合收益	31	-1,126,811.19	210,800.01
				盈余公积	32	25,007,293.12	20,207,063.08
				未分配利润	33	398,453,802.44	302,381,705.99
				归属于母公司股东权益合计		1,061,151,954.29	961,683,972.79
				少数股东权益		55,255,169.55	306,532.32
				股东权益合计		1,116,407,123.84	961,990,505.11
资产总计		1,282,754,278.15	1,090,896,499.27	负债和股东权益总计		1,282,754,278.15	1,090,896,499.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6-1-1-7

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

会合02表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上年同期
一、营业收入	34	639,954,962.08	439,581,109.56
减：营业成本	34	376,205,101.76	249,723,862.13
税金及附加	35	7,444,364.74	4,752,769.81
销售费用	36	22,835,604.27	14,603,916.21
管理费用	37	83,818,352.23	53,830,023.26
财务费用	38	5,085,943.67	-2,944,829.37
资产减值损失	39	2,796,652.22	89,433.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40		265,410.00
投资收益（损失以“-”号填列）	41	4,104,739.44	3,785,407.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,107,985.21	-4,091.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42	4,713,359.30	88,037.61
其他收益	43	3,226,601.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,813,643.05	123,664,788.96
加：营业外收入	44	784,397.17	17,694,293.40
减：营业外支出	45	4,513,698.37	4,173,284.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,084,341.85	137,185,798.18
减：所得税费用	46	24,829,644.20	21,578,065.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,254,697.65	115,607,732.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,254,697.65	115,607,732.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		126,590,925.89	116,015,646.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,336,228.24	-407,914.22
五、其他综合收益的税后净额	47	-1,337,611.20	210,800.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,337,611.20	210,800.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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		-1,337,611.20	210,800.01
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		-1,337,611.20	210,800.01
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		123,917,086.45	115,818,532.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,253,314.69	116,226,446.74
归属于少数股东的综合收益总额		-1,336,228.24	-407,914.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.46

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

2017年度

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

会合03表

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		528,485,636.89	386,327,118.40
收到的税费返还		22,339,570.11	18,953,622.34
收到其他与经营活动有关的现金	48 (1)	6,368,442.30	8,446,433.57
经营活动现金流入小计		557,193,649.30	413,727,174.31
购买商品、接受劳务支付的现金		275,891,048.75	163,820,786.87
支付给职工以及为职工支付的现金		85,294,160.26	61,879,016.27
支付的各项税费		61,306,989.32	55,001,284.85
支付其他与经营活动有关的现金	48 (2)	48,233,844.71	32,764,395.57
经营活动现金流出小计		470,726,043.04	313,465,483.56
经营活动产生的现金流量净额		86,467,606.26	100,261,690.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		827,020,000.00	1,750,256,083.96
取得投资收益收到的现金		6,212,724.65	5,201,607.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,178,341.22	587,315.78
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	48 (3)	8,796,693.50	1,498,027.64
投资活动现金流入小计		847,207,759.37	1,757,543,034.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,853,928.19	83,184,352.10
投资支付的现金		775,490,000.00	1,803,059,775.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,391,222.71	69,158,713.09
支付其他与投资活动有关的现金	48 (4)		11,796,693.50
投资活动现金流出小计		877,735,150.90	1,967,199,534.15
投资活动产生的现金流量净额		-30,527,391.53	-209,656,499.69
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
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		30,349,416.45	
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		30,349,416.45	172,999,924.88
偿还债务支付的现金		22,246,846.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,425,273.64	17,556,000.00
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	48 (5)	1,428,893.68	11,690,238.32
筹资活动现金流出小计		50,101,013.32	29,246,238.32
筹资活动产生的现金流量净额		-19,751,596.87	143,753,686.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,202,335.56	1,401,088.76
五、现金及现金等价物净增加额		29,986,282.30	35,759,966.38
加：期初现金及现金等价物余额		77,728,719.01	41,968,752.63
六、期末现金及现金等价物余额		107,715,001.31	77,728,719.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-1-9

合并股东权益变动表

2017年度

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	本期金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	257,185,994.00				381,698,409.71		210,800.01	20,207,063.08	302,381,705.99	306,532.32	961,990,505.11
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	257,185,994.00				381,698,409.71		210,800.01	20,207,063.08	302,381,705.99	306,532.32	961,990,505.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-66,733.79		-1,337,611.20	4,800,230.04	96,072,096.45	54,948,637.23	154,416,618.73
（一）综合收益总额									126,590,925.89	-1,336,228.24	125,254,697.65
（二）股东投入和减少资本					-66,733.79		-1,337,611.20			56,284,865.47	54,880,520.48
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					-66,733.79		-1,337,611.20			56,284,865.47	54,880,520.48
（三）利润分配								4,800,230.04	-30,518,829.44		-25,718,599.40
1. 提取盈余公积								4,800,230.04	-4,800,230.04		
2. 对股东的分配									-25,718,599.40		-25,718,599.40
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、本年期末余额	257,185,994.00				381,631,675.92		-1,126,811.19	25,007,293.12	398,453,802.44	55,255,169.55	1,116,407,123.84

法定代表人：

顾晓春

春钱印晓

主管会计工作负责人：

刘霞

霞刘印绮

会计机构负责人：

张琴

琴张印维

合并股东权益变动表（续）

2017年度

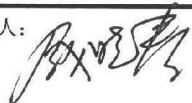
编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

会合04表

单位：元

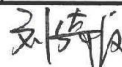
项目	上期金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	79,800,000.00				297,924,717.15			15,547,769.96	208,581,352.38	714,446.54	602,568,286.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	79,800,000.00				297,924,717.15			15,547,769.96	208,581,352.38	714,446.54	602,568,286.03
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	177,385,994.00				83,773,692.56		210,800.01	4,659,293.12	93,800,353.61	-407,914.22	359,422,219.08
（一）综合收益总额							210,800.01		116,015,646.73	-407,914.22	115,818,532.52
（二）股东投入和减少资本	3,163,224.00				257,996,462.56						261,159,686.56
1. 股东投入的普通股	3,163,224.00				257,996,462.56						261,159,686.56
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配								4,659,293.12	-22,215,293.12		-17,556,000.00
1. 提取盈余公积								4,659,293.12	-4,659,293.12		
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	174,222,770.00				-174,222,770.00						
1. 资本公积转增股本	174,222,770.00				-174,222,770.00						
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	257,185,994.00				381,698,409.71		210,800.01	20,207,063.08	302,381,705.99	306,532.32	961,990,505.11

法定代表人：



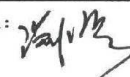
春钱印晓

主管会计工作负责人：



刘绮霞印

会计机构负责人：



张维琴印

资产负债表

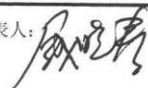
2017年12月31日

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

会企01表
单位：元

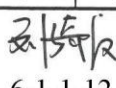
资产	附注十五	期末余额	期初余额	负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		27,544,341.74	29,309,834.38	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		7,572,370.00	3,310,030.00	应付票据			
应收账款	1	17,105,791.66	26,703,168.55	应付账款		10,250,939.73	3,247,727.78
预付款项		4,655,302.60	2,124,296.88	预收款项		136,000.00	76,250.00
应收利息		856,936.61	1,544,463.55	应付职工薪酬		6,811,749.33	4,432,918.98
应收股利		98,821,642.04	67,000,000.00	应交税费		812,449.88	1,190,003.48
其他应收款	2	3,527,616.44	53,446,024.15	应付利息		19,925.02	
存货		28,334,030.38	20,363,567.02	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		24,321,403.77	30,744,794.68
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		69,212,853.20	119,450,011.26	一年内到期的非流动负债		755,053.33	
				其他流动负债			
流动资产合计		257,630,884.67	323,251,395.79	流动负债合计		43,107,521.06	39,691,694.92
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		72,584,996.70	75,184,996.70	长期借款		14,346,013.29	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	449,988,099.55	396,456,450.51	永续债			
投资性房地产				长期应付款			22,950,000.00
固定资产		17,286,049.14	19,467,925.00	专项应付款			
在建工程		35,464,737.76	2,220,271.41	预计负债			
工程物资				递延收益		2,096,856.00	
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		16,442,869.29	22,950,000.00
无形资产		22,885,301.85	6,974,992.72	负债合计		59,550,390.35	62,641,694.92
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		257,185,994.00	257,185,994.00
长期待摊费用		140,199.41	453,955.55	其他权益工具			
递延所得税资产		434,815.27	176,336.25	其中：优先股			
其他非流动资产		7,257,535.98	20,293,900.00	永续债			
非流动资产合计		606,041,735.66	521,228,828.14	资本公积		381,815,904.24	381,815,904.24
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积		25,007,293.12	20,207,063.08
				未分配利润		140,113,038.62	122,629,567.69
				股东权益合计		804,122,229.98	781,838,529.01
资产总计		863,672,620.33	844,480,223.93	负债和股东权益总计		863,672,620.33	844,480,223.93

法定代表人：



春钱印晓

主管会计工作负责人：



6-1-1-12

霞刘印绮

会计机构负责人：



琴张印维

利润表

2017年度

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

会企02表

单位：元

项目	附注十五	本期金额	上年同期
一、营业收入	4	140,592,399.98	125,715,632.94
减：营业成本	4	102,167,279.68	89,009,275.16
税金及附加		850,599.20	1,149,441.05
销售费用		2,177,329.23	2,509,797.15
管理费用		28,431,633.80	22,356,952.80
财务费用		-43,541.07	-19,833.37
资产减值损失		-373,662.49	332,739.37
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	43,700,784.76	25,731,279.80
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）			88,037.61
其他收益		887,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,970,546.39	36,196,578.19
加：营业外收入		214,744.56	14,832,224.80
减：营业外支出		3,612,927.66	301,538.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,572,363.29	50,727,264.75
减：所得税费用		570,062.92	4,134,333.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,002,300.37	46,592,931.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,002,300.37	46,592,931.19
（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		48,002,300.37	46,592,931.19
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：顾建群



主管会计工作负责人：刘伟

刘伟



会计机构负责人：张琴

张琴



6-1-1-13

现金流量表

2017年度

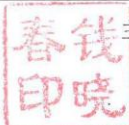
编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

会企03表

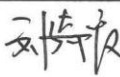
单位：元

项 目	附注十五	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		169,932,909.13	179,631,313.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,486,791.51	5,249,790.53
经营活动现金流入小计		174,419,700.64	184,881,103.54
购买商品、接受劳务支付的现金		110,842,003.99	116,430,502.55
支付给职工以及为职工支付的现金		26,477,312.36	23,258,017.79
支付的各项税费		7,027,505.57	10,644,473.18
支付其他与经营活动有关的现金		15,825,235.83	10,001,454.36
经营活动现金流出小计		160,172,057.75	160,334,447.88
经营活动产生的现金流量净额		14,247,642.89	24,546,655.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		734,982,546.51	1,625,814,255.70
取得投资收益收到的现金		14,674,654.87	4,287,072.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.01	300,541.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,796,693.50	
投资活动现金流入小计		758,453,944.89	1,630,401,869.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,293,864.36	29,730,268.33
投资支付的现金		724,999,634.25	1,750,939,296.69
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			11,796,693.50
投资活动现金流出小计		762,293,498.61	1,792,466,258.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,839,553.72	-162,064,388.75
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
取得借款收到的现金		15,101,066.62	
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		15,101,066.62	172,999,924.88
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		26,002,791.82	17,556,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,264,259.43	11,690,238.32
筹资活动现金流出小计		27,267,051.25	29,246,238.32
筹资活动产生的现金流量净额		-12,165,984.63	143,753,686.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,597.18	-179,882.60
五、现金及现金等价物净增加额		-1,765,492.64	6,056,070.87
加：期初现金及现金等价物余额		29,309,834.38	23,253,763.51
六、期末现金及现金等价物余额		27,544,341.74	29,309,834.38

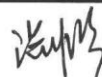
法定代表人

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




6-1-1-14

股东权益变动表

2017年度

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

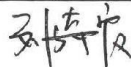
会企04表
单位：元

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	257,185,994.00				381,815,904.24			20,207,063.08	122,629,567.69	781,838,529.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	257,185,994.00				381,815,904.24			20,207,063.08	122,629,567.69	781,838,529.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,800,230.04	17,483,470.93	22,283,700.97
（一）综合收益总额									48,002,300.37	48,002,300.37
（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								4,800,230.04	-30,518,829.44	-25,718,599.40
1. 提取盈余公积								4,800,230.04	-4,800,230.04	
2. 对股东的分配									-25,718,599.40	-25,718,599.40
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、本年期末余额	257,185,994.00				381,815,904.24			25,007,293.12	140,113,038.62	804,122,229.98

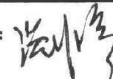
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

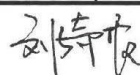
会企04表
单位：元

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）	177,385,994.00				83,773,692.56			4,659,293.12	24,377,638.07	290,196,617.75
（一）综合收益总额									46,592,931.19	46,592,931.19
（二）股东投入和减少资本	3,163,224.00				257,996,462.56					261,159,686.56
1. 股东投入的普通股	3,163,224.00				257,996,462.56					261,159,686.56
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配								4,659,293.12	-22,215,293.12	-17,556,000.00
1. 提取盈余公积								4,659,293.12	-4,659,293.12	
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	174,222,770.00				-174,222,770.00					
1. 资本公积转增股本	174,222,770.00				-174,222,770.00					
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年期末余额	257,185,994.00				381,815,904.24			20,207,063.08	122,629,567.69	781,838,529.01

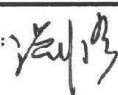
法定代表人：




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

2017 年度财务报表附注

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。

经公司 2015 年 12 月 27 日第二届董事会第十一次会议和 2016 年 1 月 18 日第一次临时股东大会审议通过，公司申请向俞叶晓等 6 人非公开发行股份购买资产并向其他符合条件的投资者发行股份募集配套资金。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，公司于 2016 年 4 月 22 日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）以现金方式发行股份 181.1517 万股，于 2016

年6月16日向俞叶晓等6人以资产作价方式发行股份135.1707万股，共计发行316.3224万股，变更后公司注册资本为人民币82,963,224.00元。

经公司2016年8月23日第二届董事会第十六次会议和2016年9月12日第四次临时股东大会审议通过，公司以原股本8,296.3224万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增21股，共计转增17,422.277万股，转增后公司股本变更为25,718.5994万股(每股1.00元)，变更后公司注册资本为人民币257,185,994.00元。公司于2016年9月28日取得了常州市工商行政管理局换发的变更后的《营业执照》。

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-2,4,6-三氮杂)-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、三氮嗪光致产酸剂、9-取代吡啶光刻胶引发剂、铊盐阳离子引发剂、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
泰兴先先化工有限公司	非同一控制下企业合并
常州强力昱镭光电材料有限公司	非同一控制下企业合并
强力实业有限公司（香港）	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，在期末进行减值测试，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。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；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) 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，计入投资收益。

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（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）无形资产的初始计量

1、外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、自行研究开发无形资产的初始计量

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。

（二）无形资产的后继计量

1、使用寿命有限的无形资产的后继计量

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		
专利权	法定有效期限		
特许经营权	依据合同规定		
计算机软件	3		33.00

2、使用寿命不确定的无形资产的后继计量

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。

公司目前劳务收入主要为技术咨询服务收入, 在公司提供咨询服务并经客户确认后, 按合同规定取得相应款项或取得索取相应款项的凭证后确认相应收入。

(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、能够满足政府补助所附条件;
- 2、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

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量(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, 在取得时确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助, 分情况进行会计处理

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 在取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益;

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 在取得时直接计入当期损益。

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

4、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5、已确认的政府补助需要退回的，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) 属于其他情况的，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]
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%/16.5%/17%[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、常州强力昱镭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，子公司常州强力先端电子材料有限公司、常州春懋国际贸易有限公司、泰兴先先化工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] 公司及子公司企业所得税税率情况

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	20%
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%

纳税主体名称	所得税税率
常州强力昱镭光电材料有限公司	25%
泰兴先先化工有限公司	25%
益信企业有限公司（香港）	16.5%（利得税）
强力实业有限公司（香港）	16.5%（利得税）
香港商强力新材料有限公司台湾分公司[注 3-1]	17%

[注3-1]为强力实业有限公司在中国台湾设立的分支机构。

2、税收优惠及批文

2017年11月17日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业认定证书》（证书编号：GR201732002018，有效期为三年）。根据企业所得税法相关规定，公司可在2017—2019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。

根据2017年6月财政部、税务总局联合发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）文件规定，子公司常州杰森化工材料科技有限公司本年度达到了享受小型微利企业所得税税收优惠的条件，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	期初余额
库存现金	87,773.00	132,241.57
银行存款	107,627,228.31	72,221,477.44
其他货币资金		5,375,000.00
合计	107,715,001.31	77,728,719.01

（2）其他货币资金期初余额为票据保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,534,784.30	16,366,463.55

(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	58,763,092.40	

(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	94,030,793.00	100.00	4,701,689.66	5.00	89,329,103.34
其中：账龄分析法组合	94,030,793.00	100.00	4,701,689.66	5.00	89,329,103.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	94,030,793.00	100.00	4,701,689.66	5.00	89,329,103.34

(续表)

类别	期初余额				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	65,226,929.84	100.00	3,261,346.49	5.00	61,965,583.35
其中：账龄分析法组合	65,226,929.84	100.00	3,261,346.49	5.00	61,965,583.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,226,929.84	100.00	3,261,346.49	5.00	61,965,583.35

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	期初余额
----	------	------

	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	94,027,793.00	4,701,389.66	5.00	65,226,929.84	3,261,346.49	5.00
一至二年	3,000.00	300.00	10.00			
合计	94,030,793.00	4,701,689.66	5.00	65,226,929.84	3,261,346.49	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 1,160,134.20 元；因非同一控制下企业合并增加 280,208.97 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	9,198,978.75	9.78	459,948.94
第二名	9,081,495.40	9.66	454,074.77
第三名	7,429,743.10	7.90	371,487.16
第四名	7,244,834.68	7.71	362,241.73
第五名	6,660,545.50	7.08	333,027.28
合计	39,615,597.43	42.13	1,980,779.87

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	13,619,146.26	96.67	3,316,147.38	100.00
一至二年	469,528.31	3.33		
合计	14,088,674.57	100.00	3,316,147.38	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	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
滨海科安化工有限公司	预付材料款	8,923,376.42	63.34
国网江苏省电力公司常州供电公司	预付电费	1,334,446.33	9.47
东兴证券股份有限公司	定增费用	1,000,000.00	7.10
北京市天元律师事务所上海分所	定增费用	424,528.31	3.01
宜兴市兴宁化工科技有限公司	预付材料款	319,000.00	2.26

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计		12,001,351.06	85.18

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	7,867,841.99	100.00	702,436.35	8.93	7,165,405.64
其中：账龄分析法组合	7,867,841.99	100.00	702,436.35	8.93	7,165,405.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,867,841.99	100.00	702,436.35	8.93	7,165,405.64

(续表)

类别	期初余额				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	17,930,722.28	100.00	1,011,267.37	5.64	16,919,454.91
其中：账龄分析法组合	17,930,722.28	100.00	1,011,267.37	5.64	16,919,454.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,930,722.28	100.00	1,011,267.37	5.64	16,919,454.91

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			期初余额		
	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	3,373,426.99	168,671.35	5.00	17,325,847.28	866,292.37	5.00
一至二年	3,946,500.00	394,650.00	10.00	511,000.00	51,100.00	10.00
二至三年	511,000.00	102,200.00	20.00			
三至四年						
四至五年						
五年以上	36,915.00	36,915.00	100.00	93,875.00	93,875.00	100.00
合计	7,867,841.99	702,436.35	8.93	17,930,722.28	1,011,267.37	5.64

(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342,508.02元；因非同一控制下企业合并增加33,677.00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	期初余额
合同诚意金	3,000,000.00	6,000,000.00
垫付的拟购土地前期征收款		5,796,693.50
出口退税	2,272,552.58	4,207,330.40
押金及保证金	1,753,091.46	1,551,198.57
业务借款及备用金	256,941.98	90,713.32
其他往来	585,255.97	284,786.49
合计	7,867,841.99	17,930,722.28

(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(%)
滨海科安化工有限公司	合同诚意金	3,000,000.00	一至二年	38.13
常州市国家税务局进出口分局	出口退税	1,996,432.65	一年以内	25.38
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会	保证金	940,500.00	一至二年	11.95
常州市国土资源武进分局	保证金	506,000.00	二至三年	6.43
常州市财政局	保证金	146,161.00	一年以内	1.86
合计		6,589,093.65		83.75

6. 存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	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	45,571,751.16		45,571,751.16	33,021,534.41		33,021,534.41
在产品	22,869,706.95	435,400.59	22,434,306.36	16,168,276.80		16,168,276.80
库存商品	77,782,067.12	1,518,025.29	76,264,041.83	74,554,456.34		74,554,456.34
发出商品	2,166,740.66		2,166,740.66			
合计	148,390,265.89	1,953,425.88	146,436,840.01	123,744,267.55		123,744,267.55

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		435,400.59				435,400.59
库存商品		1,518,025.29				1,518,025.29

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计		1,953,425.88				1,953,425.88

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行短期理财产品	83,970,000.00	129,420,000.00
待抵扣增值税进项税额	7,864,485.09	697,455.23
合计	91,834,485.09	130,117,455.23

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	72,584,996.70		72,584,996.70	75,184,996.70		75,184,996.70
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	72,584,996.70		72,584,996.70	75,184,996.70		75,184,996.70
其他						
合计	72,584,996.70		72,584,996.70	75,184,996.70		75,184,996.70

(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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
卡提华有限公司 (Kateeva Inc.)	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)	50,000,000.00			50,000,000.00
张家港航日化学科技企业 (有限合伙) [注]	12,000,000.00		2,600,000.00	9,400,000.00
合计	75,184,996.70		2,600,000.00	72,584,996.70

(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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
卡提华有限公司 (Kateeva Inc.)						
上海金浦信诚移动互联股权投资基金合伙企业 (有限合伙)					5.00	
张家港航日化学科技企业 (有限合伙) [注]					29.33	
合计						

[注] 根据2017年5月19日该企业全体合伙人共同签署的《张家港日化学科技企业 (有限合伙) 变更决定书》，该企业出资总额由3,725.00万元减少至3,205.00万元，其中，上海量子绘景电子股份有限公司出资额由1,300.00万元减少至1,040.00万元，公司出资额由1,200.00万元减少至940.00万元。减资后，公司持

有的份额由32.21%变更为29.33%。公司仍不参与该企业的经营运作，对其仍无重大影响。

(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. 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
常州强力显镭光电材料有限公司[注]	22,800,000.00	22,795,908.31	21,600,000.00	-2,107,985.21		

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
常州强力显镭光电材料有限公司[注]		-42,287,923.10		

[注]变动原因见附注六之一说明。

10. 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. 期初余额	133,124,099.98	194,905,532.86	8,948,442.58	24,263,042.93	361,241,118.35
2. 本期增加金额	19,207,131.55	29,179,678.74	645,280.57	3,355,401.46	52,387,492.32
(1) 购置	1,124,400.69	9,826,586.48	447,020.57	2,692,404.34	14,090,412.08
(2) 在建工程转入	3,650,111.28	5,325,642.03			8,975,753.31
(3) 企业合并增加	14,432,619.58	14,027,450.23	198,260.00	662,997.12	29,321,326.93
3. 本期减少金额		454,179.25		223,371.86	677,551.11
(1) 处置或报废		454,179.25		223,371.86	677,551.11
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	152,331,231.53	223,631,032.35	9,593,723.15	27,395,072.53	412,951,059.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,956,661.11	43,205,425.83	3,998,132.68	11,467,009.47	79,627,229.09
2. 本期增加金额	11,522,555.16	24,856,640.32	1,557,696.54	5,021,496.13	42,958,388.15
(1) 计提	7,498,239.15	19,259,167.94	1,541,174.80	4,841,938.29	33,140,520.18
(2) 企业合并增加	4,024,316.01	5,597,472.38	16,521.74	179,557.84	9,817,867.97

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
3.本期减少金额		380,951.39		208,739.46	589,690.85
(1)处置或报废		380,951.39		208,739.46	589,690.85
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	32,479,216.27	67,681,114.76	5,555,829.22	16,279,766.14	121,995,926.39
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	119,852,015.26	155,949,917.59	4,037,893.93	11,115,306.39	290,955,133.17
2.期初账面价值	112,167,438.87	151,700,107.03	4,950,309.90	12,796,033.46	281,613,889.26

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
先端—新建年产3070吨次世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目	24,209,453.82		24,209,453.82	5,908,998.23		5,908,998.23
强力-新型纤维复合材料、OLED平板显示技术关键材料及总部研发中心项目	34,924,405.54		34,924,405.54	2,131,106.95		2,131,106.95
昱镭-无尘室建设项目	11,070,381.69		11,070,381.69			
昱镭-装修工程	1,355,270.86		1,355,270.86			
其他小额项目	2,869,249.56		2,869,249.56	2,973,179.35		2,973,179.35
合计	74,428,761.47		74,428,761.47	11,013,284.53		11,013,284.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期转入固定资产	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
先端-新建年产 3070 吨次世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目	37,470	5,908,998.23	18,300,455.59		24,209,453.82	6.46
强力-新型纤维复合材料、OLED 平板显示技术关键材料及总部研发中心项目	29,403	2,131,106.95	32,793,298.59		34,924,405.54	11.88
昱镭-无尘室建设项目			11,070,381.69		11,070,381.69	
昱镭-装修工程			1,355,270.86		1,355,270.86	

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期转入固定资产	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
其他小额项目		2,973,179.35	8,871,823.52	8,975,753.31	2,869,249.56	
合计		11,013,284.53	72,391,230.25	8,975,753.31	74,428,761.47	

(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-新建年产 3070 吨次世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目	6.46	134,576.16	134,576.16	4.75	募集资金
强力-新型纤维复合材料、OLED 平板显示技术关键材料及总部研发中心项目	11.88	304,117.44	304,117.44	4.75	自筹/募集资金
昱雷-无尘室	70.00				自筹
昱雷-装修工程	30.00				自筹
其他小额项目					自筹
合计		438,693.60	438,693.60		

说明：本期增加额中非同一控制下企业合并增加10,906,849.39元。

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. 期初余额	58,389,447.60	4,720,885.00	982,691.53	178,629.00	64,271,653.13
2. 本期增加金额	26,363,853.60		867,279.55	45,313,296.00	72,544,429.15
(1) 购置	16,369,213.05		773,286.64	313,296.00	17,455,795.69
(2) 企业合并增加	9,994,640.55		93,992.91	45,000,000.00	55,088,633.46
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	84,753,301.20	4,720,885.00	1,849,971.08	45,491,925.00	136,816,082.28
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,383,830.79	277,699.11	762,403.15	5,210.03	6,429,143.08
2. 本期增加金额	2,508,377.98	555,398.23	259,719.80	9,032,708.00	12,356,204.01
(1) 计提	1,898,084.71	555,398.23	249,276.16	2,282,708.00	4,985,467.10
(2) 企业合并增加	610,293.27		10,443.64	6,750,000.00	7,370,736.91
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,892,208.77	833,097.34	1,022,122.95	9,037,918.03	18,785,347.09

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	特许使用权	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	76,861,092.43	3,887,787.66	827,848.13	36,454,006.97	118,030,735.19
2.期初账面价值	53,005,616.81	4,443,185.89	220,288.38	173,418.97	57,842,510.05

说明：特许使用权为公司依据合同规定向专利所有权方应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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制企业合并佳凯、佳英股权	181,156,907.71					181,156,907.71
非同一控制企业合并泰兴先先化工有限公司		15,658,693.03				15,658,693.03
非同一控制企业合并强力实业有限公司（香港）		3,859,380.11				3,859,380.11
合计	181,156,907.71	19,518,073.14				200,674,980.85

(2) 本期商誉形成原因

①2017年2月8日，公司与王于峰、欧阳志伟、泰兴市天元化工厂经营部（普通合伙）共同签署《泰兴先先化工有限公司增资协议》，公司出资人民币31,875,000.00元以增资方式取得泰兴先先化工有限公司51%的股权（江苏华信资产评估有限公司以2016年11月10日为基准日出具的《资产评估报告书》（苏华评报字[2016]第298号）按收益法评估的金额为2,744.47万元），增资完成日将支付对价超出应享受该公司可辨认净资产公允价值（以苏华评报字[2016]第298号以资产基础法评估确认的金额调整后确认）16,216,306.97元的差额部分确定为商誉。

②2017年9月11日，子公司益信企业有限公司与强力实业有限公司股东率诚高科技有限公司签署《股权转让协议》，益信企业有限公司支付对价美元960,000.00元（折合人民币6,265,713.87元）收购率诚高科技有限公司持有该公司的60%股权，收购完成日，该公司账面资产除2,704,564.65元的外购存货和184,884.06元的固定资产以及确认的坏账准备对应的递延所得税外，其余均为货币资金和往来账款，故将支付对价与应享有的账面可辨认净资产2,406,333.76元的差额部分确认为商誉。

(3) 商誉减值测试的方法、过程及假设条件说明

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业购并形成的商誉进行了减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组（子公司）来预测其未来现金流量现值。管理层根据近期的财务预算编制未来5年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过五年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据资产组（子公司）未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化

等因素，通过对选取的对比公司相关数据进行分析后调整确定，对生产型公司佳英、先先公司以经模型测算的结果为依据设定为11.80%，对贸易型公司强力实业有限公司按管理层最低预期收益率设定为8%。

经测试，上述事项形成的商誉本期末不存在发生减值的情形。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
排污权使用费	522,680.00		66,742.55	447,961.45	7,976.00
生产厂区维修、配套工程	1,746,995.90	635,725.97	751,300.78		1,631,421.09
合计	2,269,675.90	635,725.97	818,043.33	447,961.45	1,639,397.09

说明：排污权使用费其他减少为转让部分排污权指标转出的金额。

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		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	7,357,504.81	1,463,780.97	4,272,039.24	832,276.03
递延收益	3,594,883.64	539,232.55	1,498,027.64	224,704.15
可抵扣亏损	32,657,093.19	8,164,273.30		
内部交易未实现利润	6,006,842.86	901,026.43	5,322,418.49	798,362.77
合计	49,616,324.50	11,068,313.25	11,092,485.37	1,855,342.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	16,922,100.35	4,230,525.09	8,859,353.53	2,214,838.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	47.08	574.62
可抵扣亏损	3,734,884.29	2,711,632.33
合计	3,734,931.37	2,712,206.95

(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	期初余额	备注
2019年	374,796.29	374,796.29	
2020年	687,380.22	687,380.22	
2021年	1,599,547.61	1,599,547.61	
2022年	1,073,160.17		
无法定弥补期限		49,908.21	

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	3,734,884.29	2,711,632.33	

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	25,823,029.38	10,491,600.00
预付土地款	1,410,636.79	16,514,292.88
预付软件及实施费	34,000.00	
合计	27,267,666.17	27,005,892.88

17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,882,449.38	
质押借款	2,671,300.45	
合计	5,553,749.83	

说明：本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

项目类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		15,150,000.00

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付专利使用权费	25,200,000.00	
原材料款	33,803,907.34	24,400,597.92
工程及设备款	7,587,093.24	11,471,698.61
其他	448,977.00	705,415.49
合计	67,039,977.58	36,577,712.02

(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	工程尾款，结算期限未到
常州市武进市政工程有限公司	1,560,000.00	工程尾款，结算期限未到
合计	3,412,364.10	

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	976,767.04	998,730.70

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,597,068.01	90,066,315.53	80,024,828.17	19,638,555.37
二、离职后福利—设定提存计划	58,495.32	5,335,699.54	5,328,830.82	65,364.04
三、辞退福利		13,734.00	13,734.00	
合计	9,655,563.33	95,415,749.07	85,367,392.99	19,703,919.41

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,131,737.52	77,711,575.71	67,819,164.07	19,024,149.16
二、职工福利费		6,187,036.96	6,187,036.96	
三、社会保险费	68,729.21	3,094,825.59	3,093,162.56	70,392.24
其中：1. 医疗保险费	30,601.00	2,319,750.77	2,316,049.07	34,302.70
2. 工伤保险费	34,900.88	516,933.28	548,824.38	3,009.78
3. 生育保险费	3,227.33	197,681.37	197,239.14	3,669.56
4. 中国大陆以外公司缴纳的社保费		60,460.17	31,049.97	29,410.20
四、住房公积金	402.00	1,778,428.52	1,778,464.52	366.00
五、工会经费和职工教育经费	396,199.28	1,294,448.75	1,147,000.06	543,647.97
合计	9,597,068.01	90,066,315.53	80,024,828.17	19,638,555.37

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险费	56,478.24	5,207,015.28	5,199,276.22	64,217.30
2.失业保险费	2,017.08	128,684.26	129,554.60	1,146.74
合计	58,495.32	5,335,699.54	5,328,830.82	65,364.04

说明：本期增加中包含非同一控制下企业合并增加917,027.22元。

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,402,765.79	1,971,529.66
营业税	3,278.97	3,278.97
企业所得税	8,145,836.84	4,570,746.62
个人所得税	225,502.37	140,574.03

项目	期末余额	期初余额
房产税	279,827.64	258,708.58
城市维护建设税	563,855.83	119,154.87
教育费附加	443,011.39	98,576.48
城镇土地使用税	187,498.80	120,605.14
印花税	58,165.44	19,450.24
各项基金		880.00
合计	13,309,743.07	7,303,504.59

23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	35,469.67	

24. 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	期初余额
应付俞叶晓等 6 人股权款[注]	22,950,000.00	30,600,000.00
待付原股东俞叶晓等人的低效退改金	940,500.00	940,500.00
押金及保证金	1,381,874.00	652,710.00
待付运费及其他	1,834,078.36	364,407.50
合计	27,106,452.36	32,557,617.50

[注]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15,300.00万元中的第四期15.00%，即2,295.00万元款项。

(2) 其他应付款期末余额中账龄超过1年以上的重要款项

项目	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
江苏河口建设工程有限公司	550,000.00	投标保证金及项目保证金	工程尚未完工交付，在项目完工验收后一年内退还保证金

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	755,053.33	

说明：见附注五之26长期借款（2）之说明。

26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,040,613.29	

说明：

(1) 2017年6月1日，子公司先端与中国工商银行常州天宁支行签订授信额度为2.50亿元的《固定资产借款合同》（合同编号：2017年中办字00246字），借款用途为年产3万吨3070吨世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目建设，借款期限为60个月（自实际提款日起算，可分次提款），每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定（其中基准利率为每笔借款合同生效日前一工作日全国银行间拆借中心公布的年期贷款基础利率，浮动幅度为加45个基点[1个基点为0.01%]），每笔借款提款后借款利率以12月为一期，一期一调整，分段计息；还款方式为自首期还款日2019年9月20日至终期还款日2022年6月12日期间分期分批还款。至报告期末，累计借款余额为969.46万元。

(2) 2017年6月1日，公司与中国工商银行常州天宁支行签订授信额度为2.00亿元的《固定资产借款合同》（合同编号：2017年中办字00245字），借款用途为年产5万吨新型纤维复合材料、20吨OLED平板显示关键材料及总部研发中心建设项目建设，借款期限为48个月（自实际提款日起算，可分次提款），每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定（其中基准利率为每笔借款合同生效日前一工作日全国银行间拆借中心公布的年期贷款基础利率，浮动幅度为加45个基点[1个基点为0.01%]），每笔借款提款后借款利率以12月为一期，一期一调整，分段计息；还款方式为自首期还款日2018年9月20日至终期还款日2021年6月12日期间分期分批还款。至报告期末，累计借款余额为1,510.106662万元，其中将于1年内到期的借款额为75.505333万元。

27. 长期应付款

按款项性质列示的长期应付款

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

28. 递延收益

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	1,498,027.64	2,096,856.00		3,594,883.64	项目补助

说明：明细见附注五之52.（2）。

29. 股本

单位：元/股

项目	期初余额	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	257,185,994						257,185,994

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	381,698,409.71		66,733.79	381,631,675.92

本期减少说明：为公司收购子公司常州强力光电材料有限公司少数股东杨建鑫等3人持有的该公司37%股份支付对价164,634.25元与其持有的该公司权益账面净资产97,900.46元的差额部分，依据准则规定冲减的金额。

31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	210,800.01	-1,337,611.20			-1,337,611.20		-1,126,811.19
其中：外币报表折算差额	210,800.01	-1,337,611.20			-1,337,611.20		-1,126,811.19

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,207,063.08	4,800,230.04		25,007,293.12

本期增加说明：公司按母公司当期净利润的10.00%计提。

33. 未分配利润

项目	本期金额	上年同期
调整前上期末未分配利润	302,381,705.99	208,581,352.38
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	302,381,705.99	208,581,352.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,590,925.89	116,015,646.73
减：提取法定盈余公积	4,800,230.04	4,659,293.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利[注]	25,718,599.40	17,556,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	398,453,802.44	302,381,705.99

[注]根据 2017 年 5 月 22 日召开的 2016 年度股东大会决议，公司本期分派现金股利 25,718,599.40 元。

34. 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	638,117,735.76	374,795,669.05	439,307,216.69	249,628,451.42
其他业务	1,837,226.32	1,409,432.71	273,892.87	95,410.71
合计	639,954,962.08	376,205,101.76	439,581,109.56	249,723,862.13

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自制化工品	593,863,777.74	339,095,380.24	399,462,954.97	215,314,276.20
外购化工品	44,253,958.02	35,700,288.81	39,844,261.72	34,314,175.22
合计	638,117,735.76	374,795,669.05	439,307,216.69	249,628,451.42

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	343,406,091.10	235,370,124.35	243,779,943.61	176,242,179.24
境外	294,711,644.66	139,425,544.70	195,527,273.08	73,386,272.18
合计	638,117,735.76	374,795,669.05	439,307,216.69	249,628,451.42

35. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,826,503.84	1,792,011.70
教育费附加及地方教育费附加	2,271,904.25	1,449,088.15
房产税	1,233,835.01	734,875.01
土地使用税	832,798.44	369,324.27
印花税及其他	279,323.20	407,470.68
合计	7,444,364.74	4,752,769.81

36. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,324,948.30	2,219,328.00
运输费	9,386,551.04	6,005,815.76
业务招待费	4,421,162.76	2,680,862.96
广告及宣传费	402,087.24	701,454.12
差旅费	716,172.14	1,061,378.30
保险费	619,108.48	592,526.49
咨询服务费	1,375,876.91	899,780.95
登陆费用	1,383,118.54	2,358.49
检测费	622,216.35	2,509.43
其他	584,362.51	437,901.71
合计	22,835,604.27	14,603,916.21

37. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,948,629.62	11,899,990.61
折旧费	4,751,172.08	3,659,562.06
办公水电费	2,200,458.69	2,224,819.33
无形资产摊销	4,985,467.10	1,655,101.60
邮电通讯费	323,929.33	179,287.90
研发费用	38,873,054.87	26,516,971.25
财产保险费	448,412.61	513,573.70
中介咨询费用	3,714,892.92	3,566,502.22
差旅费	901,137.82	831,547.11
政府税费		730,306.96
汽车费用	997,123.27	568,911.77
董事会费	455,901.37	242,101.50
修理费	308,752.10	152,546.83
业务招待费	1,175,993.18	737,795.18
停工损失	3,696,875.49	
其他	1,036,551.78	351,005.24
合计	83,818,352.23	53,830,023.26

38. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	304,341.23	
减：利息收入	327,362.66	582,140.17
加：汇兑损失（减收益）	4,842,857.32	-2,602,396.45
加：手续费及其他	266,107.78	239,707.25
合计	5,085,943.67	-2,944,829.37

39. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	843,226.34	89,433.86
存货跌价准备	1,953,425.88	
合计	2,796,652.22	89,433.86

40. 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	上期金额
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		265,410.00
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		265,410.00

41. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法确认的投资收益	-2,107,985.21	-4,091.69
远期外汇合约结汇收益	2,683,520.00	-1,412,107.70
购买理财产品取得的收益	3,529,204.65	5,201,607.08
合计	4,104,739.44	3,785,407.69

42. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置		88,037.61
排污权指标转让	4,713,359.30	
合计	4,713,359.30	88,037.61

43. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,226,601.12		3,226,601.12

说明：政府补助明细情况详见附注五之52. 政府补助。

44. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	338.30		338.30
政府补助	676,736.35	17,674,079.20	676,736.35
其他	107,322.52	20,214.20	107,322.52
合计	784,397.17	17,694,293.40	784,397.17

说明：政府补助明细情况详见附注五之52. 政府补助。

45. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	71,178.09	491,600.96	71,178.09
公益性捐赠支出	4,380,000.00	3,620,000.00	4,380,000.00
综合基金		47,468.26	
其他	62,520.28	14,214.96	62,520.28
合计	4,513,698.37	4,173,284.18	4,513,698.37

46. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	25,989,162.36	20,726,280.35
递延所得税费用	-1,159,518.16	851,785.32
合计	24,829,644.20	21,578,065.67

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	150,084,341.85	137,185,798.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,512,651.28	20,577,869.73
子公司适用不同税率的影响	3,725,040.58	2,125,301.21
调整以前期间所得税的影响	38,285.56	-4,343.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	539,128.69	308,510.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	268,293.45	408,522.72
加计扣除的影响	-2,450,907.54	-1,816,877.94
其他影响	197,152.18	-20,916.40
所得税费用	24,829,644.20	21,578,065.67

47. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之31本期发生金额情况。

48. 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	上期金额
政府补助	5,933,757.12	7,844,079.20
利息收入	327,362.66	582,140.17
往来款及其他	107,322.52	20,214.20
合计	6,368,442.30	8,446,433.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用	9,034,828.50	3,897,985.63
业务招待费	5,597,155.94	3,418,658.14
运输费	9,386,551.04	6,086,702.00
差旅费	1,617,309.96	1,892,925.41
办公水电费	2,205,798.39	2,260,556.81
广告及宣传费	402,087.24	701,454.12
中介机构咨询服务费用	5,090,769.83	4,466,283.17

项目	本期金额	上期金额
保险费	1,067,521.09	1,106,100.19
租赁费	104,516.16	212,000.00
金融机构手续费	266,107.78	239,707.25
捐赠	4,380,000.00	3,620,000.00
往来及其他小计	9,081,198.78	4,862,022.85
合计	48,233,844.71	32,764,395.57

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
垫付的拟购土地前期征收款退回	5,796,693.50	
支付的投资合同诚意金收回	3,000,000.00	
与资产相关的政府补助		1,498,027.64
合计	8,796,693.50	1,498,027.64

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
垫付的拟购土地前期征收款		5,796,693.50
支付的投资合同诚意金		6,000,000.00
合计		11,796,693.50

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股票发行费用	1,428,893.68	11,690,238.32

49. 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	上期金额
将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	125,254,697.65	115,607,732.51
加：资产减值准备	2,796,652.22	89,433.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,140,520.18	24,688,233.18
无形资产摊销	4,985,467.10	1,655,101.60
长期待摊费用摊销	818,043.33	746,780.19
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）	-4,713,359.30	-88,037.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,839.79	491,600.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-265,410.00

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	5,147,198.55	-2,602,396.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,104,739.44	-3,785,407.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-770,904.85	998,452.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-388,613.31	-146,667.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,733,705.12	-28,960,296.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,953,017.59	4,650,720.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,081,472.95	-12,818,149.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,467,606.26	100,261,690.75

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本期金额	上期金额
以资产方式发行股份		102,000,000.00

(3) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	107,715,001.31	77,728,719.01
减：现金的期初余额	77,728,719.01	41,968,752.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,986,282.30	35,759,966.38

说明：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为128,628,800.12元。

(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	6,265,713.87
其中：泰兴先先	
强力昱镭	
强力实业	6,265,713.87
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,474,491.16
其中：泰兴先先	145,828.03
强力昱镭	15,529,514.73
强力实业	3,799,148.40
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	30,600,000.00
其中：佳凯（包括佳英）	30,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	17,391,222.71

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,715,001.31	77,728,719.01
其中：库存现金	87,773.00	132,241.57
可随时用于支付的银行存款	107,627,228.31	72,221,477.44
可随时用于支付的其他货币资金		5,375,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	107,715,001.31	77,728,719.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		5,375,000.00

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,144,980.55	办理银行借款担保
无形资产-土地使用权	31,677,783.63	办理银行借款担保

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			47,589,516.45
其中：美元	6,467,836.15	6.53420	42,262,134.96
日元	24,694,904.00	0.057883	1,429,415.13
加元	65.99	5.20094	343.21
台湾元	8,128,862.00	0.2200	1,788,349.64
欧元	5,000.00	7.8023	39,011.50
英镑	1,324.20	8.7792	11,625.42
韩元	873,410.00	0.00611	5,335.66
港元	2,456,366.03	0.83591	2,053,300.93
应收账款			43,238,166.92
其中：美元	3,806,372.00	6.53420	24,871,595.92
日元	262,889,440.07	0.057883	15,216,829.46
台湾元	14,317,007.00	0.2200	3,149,741.54
其他应收账			291,498.75
其中：台湾元	1,281,299.00	0.2200	281,885.78
港元	11,500.00	0.83591	9,612.97
短期借款			2,671,300.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：日元	46,150,000.00	0.057883	2,671,300.45
应付账款			569,033.90
其中：美元	83,050.40	6.53420	542,667.92
港元	31,541.65	0.83591	26,365.98
其他应付款			61,896.94
其中：台湾元	137,019.00	0.2200	30,144.18
港元	37,985.86	0.83591	31,752.76
其他负债货币性项目			2,084,631.02
其中：美元	763.00	6.53420	4,985.59
台湾元	1,713,700.29	0.2200	377,014.06
港元	2,036,859.67	0.83591	1,702,631.37

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
益信企业有限公司	中国香港	港元	经营管理地在香港
强力实业有限公司	中国香港	港元	经营管理地在香港
香港商强力新材料有限公司台湾分公司	中国台湾	台湾元	经营管理地在台湾

52. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	是否计入当期非经常性损益
绍兴市上虞区 2016 年度省工业与信息化发展财政专项资金（虞经信企[2017]3 号）	与收益相关	58,596.00	其他收益	是
常州市促进工业企业转型升级专项资金（常经信投资[2017]215 号、常财工贸[2017]26 号）	与收益相关	940,000.00	其他收益	是
专利资助（常人社发[2016]59 号、常知发[2017]44 号）	与收益相关	111,400.00	其他收益	是
省级工业和信息产业转型升级专项资金（苏财工贸[2017]79 号、苏财工贸[2017]46 号）	与收益相关	680,000.00	其他收益	是
生产线装备水平提升技改补贴（苏财工贸[2017]79 号）	与收益相关	700,000.00	其他收益	是
人才专项引进补贴（常人社发[2016]238 号）	与收益相关	60,000.00	其他收益	是
燃煤锅炉整治以奖代补款（虞质发[2016]28 号）	与收益相关	38,000.00	其他收益	是
2017 年商务发展专项补贴（苏财工贸[2017]28 号）	与收益相关	52,000.00	其他收益	是
武进区开放型经济专项补贴资金（武商发[2017]7 号、武财工贸[2017]6 号）	与收益相关	50,000.00	其他收益	是
2016 年常州市科技计划项目补助（常科发[2016]168 号）	与收益相关	200,000.00	其他收益	是
常州经开区科技发展计划项目经费（常经财[2017]63 号）	与收益相关	90,000.00	其他收益	是

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	是否计入当期非经常性损益
境外参展项目补助（常经委[2017]49号）	与收益相关	47,000.00	其他收益	是
稳定岗位补贴（人社部发[2014]76号）	与收益相关	99,605.12	其他收益	是
常州市科技计划补助（常科发[2017]134号、常财工贸[2017]51号）	与收益相关	100,000.00	其他收益	是
2017年省科技技术奖励（苏政发[2017]13号）	与收益相关	50,000.00	营业外收入	
环保投入奖励（泰经管[2017]22号）	与收益相关	26,300.00	营业外收入	是
天宁区郑陆镇财政所技改投入与科技创新奖（郑委发[2017]46号）	与收益相关	42,000.00	营业外收入	是
兴市上虞区科学技术局授权专利奖（虞政办发[2017]114号）	与收益相关	12,000.00	营业外收入	是
江苏省技术创新奖（苏政发[2017]13号）	与收益相关	5,000.00	营业外收入	是
商标奖励资金（苏财工贸[2016]131号）	与收益相关	10,000.00	营业外收入	是
2016年度扩大工业有效投入奖励（虞经信投资[2017]111号）	与收益相关	365,000.00	营业外收入	是
减免的土地使用税（虞地税发[2014]11号）	与收益相关	66,436.35	营业外收入	是
遥观财政局工业奖励（遥政发[2015]6号）	与收益相关	85,000.00	营业外收入	是
上虞区盖北镇规模发展奖（虞经信投资[2017]111号）	与收益相关	10,000.00	营业外收入	是
上虞经济开发区2016年度安全奖（虞经开区[2017]15号）	与收益相关	5,000.00	营业外收入	是
合计		3,903,337.47		

（2）计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益列报项目
高端感光化学品的研发、超纯处理及产业化技术	与收益相关		2,096,856.00			2,096,856.00	
新建车间及泵房的建设规费返还款	与资产相关	1,498,027.64				1,498,027.64	
合计		1,498,027.64	2,096,856.00			3,594,883.64	

说明:本期新增为根据2017年8月2日科技部高技术研究中心发布的《关于国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项2017年度项目立项的通知》（国科高发计字[2017]35号）及其附件（《微电子加工用高端超纯化学品项目立项批复内容》，附件号2-39），公司于2017年11月21日收到项目牵头单位北京化工大学转付的高端感光化学品的研发、超纯处理及产业化技术项目经费2,096,856.00元。

附注六、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

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
泰兴先先化工有限公司	2017.2.28	31,875,000.00	51.00	增资	2017.2.28	已支付股权增资款和董事会改组	42,316,723.87	2,719,257.52
常州强力昱镭光电材料有限公司[注]	2017.10.17	42,067,286.73	44.40	增资	2017.10.17	已支付股权增资款和董事会改组	159,390.00	-4,424,518.99
强力实业有限公司(香港)	2017.12.31	6,265,713.87	60.00	购买	2017.12.31	已支付股权转让价款和董事会改组		

[注] 2016年8月17日,公司与其他股东设立该公司,其设立时的注册资本为人民币6,600.00万元,其中公司出资2,280.00万元人民币,占注册资本的34.55%;2017年9月前公司在其董事会4名董事中占有1名席位(共计4名),公司按权益法进行核算。2017年9月15日,其董事会修改了公司章程,董事会成员由4名变更为5名,公司直接委派2名;同时其注册资本由6,600.00万元人民币变更为10,000.00万元,其中公司出资4,440.00万元人民币,占注册资本的44.40%。同日,公司与其另一股东无锡韵金投资合伙企业(有限合伙)达成《一致行动人协议》并间接获得1名董事席位,至此,公司实际拥有其董事会席位中的3名,占董事会成员的多数。公司自2017年10月起将其由按联营公司核算变更为按控股子公司核算。

说明:

合并成本及商誉

合并成本	泰兴先先	强力昱镭光电[注]	强力实业
--现金	31,875,000.00	21,600,000.00	6,265,713.87
--发行的权益性证券的公允价值			
--其他		20,687,923.10	
合并成本合计	31,875,000.00	42,287,923.10	6,265,713.87
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	16,216,306.97	42,287,923.10	2,406,333.76
商誉	15,658,693.03		3,859,380.11

[注]增资前公司占有该公司的账面净资产为2,068.79231万元,加上新增出资2,160.00万元,合并日公司累计占有该公司账面净资产为4,228.79231万元。

说明:商誉形成原因:见本附注五之13、(2)说明。

(2) 被购买方于购买日(增资完成日)可辨认资产、负债

项目	泰兴先先	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	32,020,828.03	32,020,828.03
应收款项	1,857,962.50	1,857,962.50
预付款项	313,965.06	313,965.06
存货	10,002,616.59	10,002,616.59

项目	泰兴先先	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	18,835,152.88	16,819,293.36
无形资产	9,384,347.28	1,783,006.73
递延所得税资产	6,396,014.68	6,396,014.68
其他资产	376,734.77	376,734.77
负债：		
短期借款	11,000,000.00	11,000,000.00
应付款项	13,829,082.67	13,829,082.67
预收款项	4,856,492.04	4,856,492.04
其他应付款	3,424,674.10	3,424,674.10
长期应付款	11,246,846.00	11,246,846.00
递延所得税负债	2,404,300.02	
其他负债	629,546.63	629,546.63
净资产	31,796,680.33	24,583,780.28
减：少数股东权益	15,580,373.36	12,046,052.34
取得的净资产	16,216,306.97	12,537,727.94

可辨认净资产、负债公允价值的确定方法：以经苏亚审[2017]第 428 号审计确认的金额为基础，结合江苏华信资产评估有限公司以 2016 年 11 月 10 日为基准日出具的《资产评估报告书》（苏华评报字[2016]第 298 号）按照资产基础法评估的金额调整后确定。

（续）

项目	昱镭光电	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	37,129,514.73	37,129,514.73
其他流动资产	5,195,970.03	5,195,970.03
在建工程	10,906,849.39	10,906,849.39
无形资产	38,333,549.27	38,333,549.27
其他非流动资产	12,530,851.39	12,530,851.39
递延所得税资产	2,017,440.64	2,017,440.64
其他资产	1,318,132.73	1,318,132.73
负债：		
应付款项	25,811,518.29	25,811,518.29

项目	昱镭光电	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他负债	134,696.72	134,696.72
净资产	81,486,093.17	81,486,093.17
减：少数股东权益	39,198,170.07	39,198,170.07
取得的净资产	42,287,923.10	42,287,923.10

说明：

(1) 可辨认净资产、负债公允价值的确定方法：该公司为 2016 年 8 月成立之公司且尚处于建设期，按照合并日的账面价值确认。

(2) 公司取得的净资产：合并完成日该公司实收资本为 8,760.00 万元（各股东认缴总额为 10,000.00 万元，其中：少数股东尚有 1,240.00 万元未实缴），公司享有出资份额 4,440.00 万元，减合并日公司按原持股比例承担的累计亏损 211.20769 万元（累计亏损额 611.390683 万元*原出资占比 2280/6600%=211.20769 万元），合计为 4,228.79231 万元。

(3) 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

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
昱镭光电	20,687,923.10	20,687,923.10		考虑到该公司为 2016 年 8 月新成立公司且尚在建设期，购买日之前原持有股权在购买日的公允价值按其账面价值确定	

(续)

项目	强力实业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,799,148.40	3,799,148.40
应收账款	2,931,049.26	2,931,049.26
存货	2,704,564.65	2,704,564.65
其他资产	502,605.02	502,605.02
负债：		
应付款项	5,010,807.00	5,010,807.00
其他负债	916,004.07	916,004.07
净资产	4,010,556.26	4,010,556.26
减：少数股东权益	1,604,222.50	1,604,222.50

项目	强力实业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	2,406,333.76	2,406,333.76

可辨认净资产、负债公允价值的确定方法：该公司为贸易型公司且资产主要为流动资产，按照合并日的账面价值确认。

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	100.00		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
益信企业有限公司	中国香港	中国香港	贸易、投资	100.00		设立
泰兴先先化工有限公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	生产	51.00		非同一控制下企业合并
常州强力昱镭光电材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产	44.40		非同一控制下企业合并
强力实业有限公司[注]	中国香港	中国香港	贸易		60.00	非同一控制下企业合并

[注]为益信企业有限公司控制的公司。

(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[注]		-208,631.86		
泰兴先先化工有限公司	49.00	1,332,436.18		16,912,809.54
常州强力昱镭光电材料有限公司	55.60	-2,460,032.56		36,738,137.51
强力实业有限公司(香港)	40.00			1,604,222.50
合计		-1,336,228.24		55,255,169.55

[注]自2017年6月起，该公司变更为公司全资子公司。

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的变化情况的说明

2017年4月24日，公司分别与常州强力光电材料有限公司原少数股东杨建鑫等3人签订《股权转让协议》，杨建鑫等3人将其持有该公司37%的股份全部转让给公司，经转让后该公司变更为公司全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
购买成本	
--现金	164,634.25
--非现金资产的公允价值	
购买成本合计	164,634.25
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	97,900.46
差额	66,733.79
其中：调整资本公积	66,733.79

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州强力昱镭光电材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产			权益法

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		38,807,096.99
非流动资产		467,196.77
资产合计		39,274,293.76
流动负债		286,136.56
非流动负债		
负债合计		286,136.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		38,988,157.20
按持股比例计算的净资产份额		13,468,636.12
调整事项-其他股东未出资到位调整		9,327,272.19
营业收入		396,668.20
净利润		-11,842.80
其他综合收益		
综合收益总额		-11,842.80

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
本期收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

2016年8月17日公司与昱镭光电科技有限公司（萨摩亚）、无锡韵金投资合伙企业（有限合伙）、上海淇闻投资合伙企业（有限合伙）共同出资6,600.00万元人民币设立该公司，其中昱镭光电科技有限公司（萨摩亚）出资2,700.00万元人民币，占注册资本的40.91%；公司出资2,280.00万元人民币，占注册资本的34.55%；无锡韵金投资合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元人民币，占注册资本的15.15%；上海淇闻投资合伙企业（有限合伙）出资620.00万元人民币，占注册资本的9.39%。

根据该公司2017年9月15日的《第一届董事会第二次会议决议》决定和《修改后的章程》规定，公司董事会成员由4名{昱镭光电科技有限公司（萨摩亚）委派2名，公司和无锡韵金投资合伙企业（有限合伙）各委派1名}变更为5名{昱镭光电科技有限公司（萨摩亚）委派2名，公司委派2名，无锡韵金投资合伙企业（有限合伙）委派1名}，同时该公司注册资本由6,600.00万元人民币变更为10,000.00万元，其中公司出资4,440.00万元人民币，占注册资本的44.40%；昱镭光电科技有限公司（萨摩亚）出资3,940.00万元人民币，占注册资本的39.40%；无锡韵金投资合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元人民币，占注册资本的10.00%；上海淇闻投资合伙企业（有限合伙）出资620.00万元人民币，占注册资本的6.20%；公司由第二大股东变更为第一大股东。至报告期末，昱镭光电科技有限公司（萨摩亚）尚有出资1,240.00万元人民币未实缴（实际到款日为2018年1月）。

2017年9月15日，公司与无锡韵金投资合伙企业（有限合伙）签署与该公司营业期限相同的《一致行动人协议》，并约定在该公司董事会会议上进行“相同意思表示”，并就““相同意思表示”进行明确，即以公司委派的董事意见为准。至此，公司实际拥有董事会席位中的3名，占董事会成员的多数。公司自2017年10月起将其由联营公司核算变更为控股子公司核算。

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、公允价值计量

1、持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）混合或其他金融资产				
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
1.债务工具投资				
2.权益工具投资				
3.其他				
（三）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
(二) 长期股权投资			20,687,923.10	20,687,923.10
非持续以公允价值计量的资产总额			20,687,923.10	20,687,923.10
非持续以公允价值计量的负债总额				

[注]为公司购买日之前原持有的常州强力显镭光电材料有限公司股权(34.5456%)在购买日的公允价值。

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第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

附注十、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29.80%、19.51%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、1。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司的联营公司的情况详见附注七、2。

(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4.32%的股份，钱晓春、管军夫妇的儿子
常州格林感光新材料有限公司	本公司实际控制人钱晓春、管军夫妇控制的企业

(五) 关联方交易

1、购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州格林感光新材料有限公司	销售商品	287,935.90	

2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
钱晓春、管军及钱彬	房产	72,000.00	72,000.00

关联租赁情况说明：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。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州格林感光新材料有限公司	288,625.00	14,431.25		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	常州格林感光新材料有限公司	28,740.00	

4、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	591.11	478.20

附注十一、或有事项

截至2017年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注十二、承诺事项

公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注十三、资产负债表日后事项

2018年3月27日公司召开第三届董事会第四次会议，通过2017年年度利润分配预案：拟以公司总股本25,718.5994万股为基数，拟向全体股东每股派发红利0.10元（含税），共计25,718,599.40元。

附注十四、其他重要事项

1、分部信息

公司集团内企业分为生产型企业和贸易型企业两类，生产型企业业务基本上都是从事光刻胶引发剂和光刻胶树脂等电子化学品的生产与销售，在产品的性质、生产过程、客户类型等方面基本一致；贸易型企业主要是为生产型企业提供服务的平台公司，根据生产型企业生产经营需求进行原材料的采购与相应产品的销售，业务不具有独立性。

故公司不存在分部情况。

2、其他事项

公司于2017年12月21日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准常州强力电子新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2279号），同意非公开发行不超过1,400万股新股。批复自核准发行之日起6个月内有效。

附注十五、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	17,551,631.81	100.00	445,840.15	2.54	17,105,791.66
其中：账龄分析组合	8,916,802.94	50.80	445,840.15	5.00	8,470,962.79
其他组合	8,634,828.87	49.20			8,634,828.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,551,631.81	100.00	445,840.15	2.54	17,105,791.66

（续表）

类别	期初余额				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	27,208,106.55	100.00	504,938.00	1.86	26,703,168.55
其中：账龄分析组合	10,098,760.00	37.12	504,938.00	5.00	9,593,822.00
其他组合	17,109,346.55	62.88			17,109,346.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,208,106.55	100.00	504,938.00	1.86	26,703,168.55

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			期初余额		
	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	8,916,802.94	445,840.15	5.00	10,098,760.00	504,938.00	5.00

(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 59,097.85 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	8,634,828.87	49.20	
第二名	3,792,100.00	21.61	189,605.00
第三名	1,974,002.94	11.24	98,700.15
第四名	1,630,500.00	9.29	81,525.00
第五名	863,700.00	4.92	43,185.00
合计	16,895,131.81	96.26	413,015.15

(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	8,634,828.87	一年以内	49.20

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	3,883,688.78	100.00	356,072.34	9.17	3,527,616.44
其中：账龄分析组合	3,437,061.80	88.50	356,072.34	10.36	3,080,989.46
其他组合	446,626.98	11.50			446,626.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,883,688.78	100.00	356,072.34	9.17	3,527,616.44

(续表)

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

类别	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	54,116,661.13	100.00	670,636.98	1.24	53,446,024.15
其中：账龄分析组合	12,004,114.62	22.18	670,636.98	5.59	11,333,477.64
其他组合	42,112,546.51	77.82			42,112,546.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,116,661.13	100.00	670,636.98	1.24	53,446,024.15

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			期初余额		
	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	391,146.80	19,557.34	5.00	11,925,239.62	596,261.98	5.00
一至二年	3,006,000.00	300,600.00	10.00	5,000.00	500.00	10.00
二至三年	5,000.00	1,000.00	20.00			
三至四年						
四至五年						
五年以上	34,915.00	34,915.00	100.00	73,875.00	73,875.00	100.00
合计	3,437,061.80	356,072.34	10.36	12,004,114.62	670,636.98	5.59

(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314,564.64元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司拆借资金及往来	446,626.98	42,112,546.51
股权收购诚意金	3,000,000.00	6,000,000.00
垫付的拟购土地前期征收款		5,796,693.50
押金保证金	181,076.00	73,875.00
备用金及业务借款	161,624.98	73,160.12
其他往来	94,360.82	60,386.00
合计	3,883,688.78	54,116,661.13

(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(%)
滨海科安化工有限公司	诚意金	3,000,000.00	一至二年	77.25
常州强力昱镭光电材料有限公司	往来款	446,626.98	一年以内	11.50
常州市财政局	履约保证金	146,161.00	一年以内	3.76
王益兵	业务借款	71,880.61	一年以内	1.85
薛林燕	业务借款	33,615.45	一年以内	0.87
合计		3,698,284.04		95.23

3. 长期股权投资

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	449,988,099.55		449,988,099.55	373,660,542.20		373,660,542.20
对联营、合营企业投资				22,795,908.31		22,795,908.31
合计	449,988,099.55		449,988,099.55	396,456,450.51		396,456,450.51

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
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	2,164,634.25		4,054,634.25		
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	79,072,780.00			79,072,780.00		
益信企业有限公司	8,734,299.99			8,734,299.99		
常州强力昱镭光电材料有限公司		42,287,923.10		42,287,923.10		
泰兴先先化工有限公司		31,875,000.00		31,875,000.00		
合计	373,660,542.20	76,327,557.35		449,988,099.55		

(3) 对联营企业投资

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
常州强力昱镭光电材料有限公司	22,795,908.31	21,600,000.00		-2,107,985.21					-42,287,923.10		

说明：本期“本期增减变动-其他”为对该公司达到控制后原由权益法核算改为成本法核算转出的账面金额。

4. 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,574,397.69	101,536,777.69	125,592,580.71	89,009,089.69
其他业务	1,018,002.29	630,501.99	123,052.23	185.47
合计	140,592,399.98	102,167,279.68	125,715,632.94	89,009,275.16

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自制化工品	129,102,688.89	91,940,575.09	112,884,036.50	77,611,327.70
外购化工品	10,471,708.80	9,596,202.60	12,708,544.21	11,397,761.99
合计	139,574,397.69	101,536,777.69	125,592,580.71	89,009,089.69

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	139,574,397.69	101,536,777.69	125,592,580.71	89,009,089.69

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	41,821,642.04	20,000,000.00
权益法确认的投资收益	-2,107,985.21	-4,091.69
购买理财产品收益	3,178,697.17	4,287,072.65
向子公司拆借资金取得的利息收入	808,430.76	1,448,298.84
合计	43,700,784.76	25,731,279.80

附注十六、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	4,642,519.51	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	66,436.35	
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）	3,836,901.12	
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	3,529,204.65	理财产品收益
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		
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	-4,335,197.76	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		
小计	7,739,863.87	
减：所得税影响	1,755,099.61	
其中：影响少数股东损益	19,245.98	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	5,965,518.29	

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	12.52	0.49	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.47	/

[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。

附注十七、财务报表之批准

公司 2017 年年度财务报表已于 2018 年 3 月 27 日经第三届董事会第四次会议批准。

常州强力电子新材料股份有限公司

二〇一八年三月二十七日



编号 320000000201612140006



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验证报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训(不含国家统一认可的证书类培训); 法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。(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)



登记机关



2016年12月14日

企业信用信息公示系统网址: www.jgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

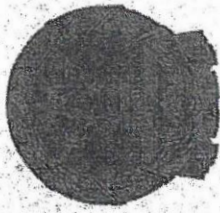
证书序号: NO. 021210

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

江苏苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 江苏苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 詹从才

办公场所: 中環国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000026

注册资本(出资额): 1410万元

批准设立文号: 苏财会[2013]46号

批准设立日期: 2013-11-08





证书序号: 000427

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才

证书号: 42





姓名 李来民
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1964-01-17
 Date of birth
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320322640117001
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for a further year.
 李来民(320300130007)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



李来民(320300130007)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320300130007
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年12 月25 日
 Date of Issuance

2007 4 6



李来民(320300130007)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

2007 年 4 月 6 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 罗振雄
Full name: Luo Yancheng
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1972-07-02
Date of birth: 1972-07-02
工作单位: 江苏日月星会计师事务所有限公司
Working unit: Jiangsu Ryming CPAs
身份证号码: 620123197207020955
Identity card No.: 620123197207020955



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

罗振雄(320000460006)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate: 320000460006

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 二〇〇九年四月



罗振雄(320000460006)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

罗振雄(320000460006)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

2018年1月2日



00002019030073031227
报告文号：苏亚审[2019]403号

常州强力电子新材料股份有限公司

审计报告

苏亚审[2019]403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[2019]403号

审计报告

常州强力电子新材料股份有限公司全体股东：

七、审计意见

我们审计了常州强力电子新材料股份有限公司（以下简称强力新材）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了强力新材2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

八、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，我们独立于强力新材，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。

九、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。

1、收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释二十一会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”31。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司产品主要为光刻胶引发剂和光刻胶树脂等电子化学品，产品去向包括境内和境外。强力新材2018年实现营业收入73,908.36万元，较上年同期增加15.49%，营业收入的真实、准确性对于内外部报表使用者对公司持续经营能力、盈利能力的判断及经济决策起到至关重要的作用，且营业收入为高风险舞弊领域，故将其确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的内部控制的设计，评价内部控制设计与运行的有效性，并选择关键控制进行控制测试；</p> <p>(2) 选取样本，抽查销售明细账至出库单、销售发票、收款凭证、物流公司或客户签收单据、合同等资料，检查收入的真实性；抽查出库单至销售发票、销售明细账，检查收入的完整性；</p> <p>(3) 结合产品类型对当期收入、毛利情况执行分析性复核，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、报关单、货运单等资料，并检查核对与账面记载的产品名称、数量、金额是否一致；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，选取重要客户对其当期收入进行函证，检查应收账款回款（包括期后回款）情况，并对资金流与票据流（合同信息、发货信息、开票信息）信息进行核对；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。</p>

2、商誉减值测试

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释十七的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”12。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至2018年12月31日，因非同一控制下企业合并形成的商誉为20,260.01万元。管理层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，估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，需要确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断且商誉金额重大，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解并评价公司与商誉减值测试相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 获取管理层聘请的资产评估机构出具的以2018年12月31日为基准日的以商誉减值测试为评估目的评估报告，并对评估师的专业胜任能力和客观性进行评价；</p> <p>(3) 与公司管理层、外部评估专家讨论和评价商誉减值测试过程中资产组的认定、所使用的方法、关键评估假设、现金流折现率等参数的合理性；</p> <p>(4) 关注现金流量预测中的未来收入和经营成果，依据资产组的历史表现进而评价管理层对未来经营计划的合理性；复核商誉减值测试的计算过程；</p> <p>(5) 评估管理层对商誉的减值测试结果及财务报表的披</p>

十、其他信息

强力新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括强力新材 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

十一、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，管理层负责评估强力新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算强力新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督强力新材的财务报告过程。

十二、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，就可能对强力新材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强力新材不能持续经营。

(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) 就强力新材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。

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。



江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月四日

合并资产负债表

2018年12月31日

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	211,355,001.84	107,715,001.31	短期借款	16	117,183,348.91	5,553,749.83
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			
衍生金融资产				衍生金融负债	17	50,796.00	
应收票据及应收账款	2	109,323,720.76	118,863,887.64	应付票据及应付账款	18	64,811,652.02	67,039,977.58
预付款项	3	26,583,899.11	14,088,674.57	预收款项	19	4,374,442.96	976,767.04
其他应收款	4	9,019,731.32	7,165,405.64	应付职工薪酬	20	21,560,302.75	19,703,919.41
存货	5	213,616,764.52	146,436,840.01	应交税费	21	20,029,418.95	13,309,743.07
持有待售资产				其他应付款	22	4,482,749.78	27,141,922.03
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	6	344,744,924.64	91,834,485.09	一年内到期的非流动负债	23		755,053.33
流动资产合计		914,644,042.19	486,104,294.26	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		232,492,711.37	134,481,132.29
可供出售金融资产	7	63,184,996.70	72,584,996.70	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	24		24,040,613.29
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	8	53,699,043.01		其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	9	313,442,693.80	290,955,133.17	长期应付款			
在建工程	10	122,443,222.18	74,428,761.47	预计负债			
生产性生物资产				递延收益	25		3,594,883.64
油气资产				递延所得税负债	14	5,453,412.01	4,230,525.09
无形资产	11	153,524,501.53	118,030,735.19	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		5,453,412.01	31,866,022.02
商誉	12	202,600,111.91	200,674,980.85	负债合计		237,946,123.38	166,347,154.31
长期待摊费用	13	18,461,211.77	1,639,397.09	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	14	19,968,823.29	11,068,313.25	股本	26	271,185,994.00	257,185,994.00
其他非流动资产	15	20,491,085.36	27,267,666.17	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	27	746,263,374.03	381,631,675.92
				减：库存股			
				其他综合收益	28	149,686.20	-1,126,811.19
				盈余公积	29	27,364,177.95	25,007,293.12
				未分配利润	30	516,934,789.07	398,453,802.44
				归属于母公司所有者权益合计		1,561,898,021.25	1,061,151,954.29
				少数股东权益		82,615,587.11	55,255,169.55
非流动资产合计		967,815,689.55	796,649,983.89	所有者权益合计		1,644,513,608.36	1,116,407,123.84
资产总计		1,882,459,731.74	1,282,754,278.15	负债和所有者权益总计		1,882,459,731.74	1,282,754,278.15

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

2018年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	31	739,083,610.12	639,954,962.08
减：营业成本	31	443,181,706.98	376,205,101.76
税金及附加	32	7,911,789.80	7,444,364.74
销售费用	33	30,288,916.65	22,835,604.27
管理费用	34	60,703,076.03	44,945,297.36
研发费用	35	48,552,080.34	38,873,054.87
财务费用	36	182,472.45	5,085,943.67
其中：利息费用		4,155,122.07	304,341.23
利息收入		1,509,360.65	327,362.66
资产减值损失	37	2,080,218.99	2,796,652.22
加：其他收益	38	10,093,008.51	3,226,601.12
投资收益（损失以“-”号填列）	39	3,008,007.83	4,104,739.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-300,956.99	-2,107,985.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40	-50,796.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	78,339.62	4,713,359.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,311,908.84	153,813,643.05
加：营业外收入	42	3,602,194.44	784,397.17
减：营业外支出	43	2,588,792.93	4,513,698.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,325,310.35	150,084,341.85
减：所得税费用	44	23,448,677.80	24,829,644.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,876,632.55	125,254,697.65
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,876,632.55	125,254,697.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		146,556,470.86	126,590,925.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,679,838.31	-1,336,228.24
五、其他综合收益的税后净额	45	1,542,122.97	-1,337,611.20
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		1,276,497.39	-1,337,611.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,276,497.39	-1,337,611.20
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		1,276,497.39	-1,337,611.20
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		265,625.58	
六、综合收益总额		138,418,755.52	123,917,086.45
归属于母公司的综合收益总额		147,832,968.25	125,253,314.69
归属于少数股东的综合收益总额		-9,414,212.73	-1,336,228.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.55	0.49
（二）稀释每股收益		0.55	0.49

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

2018年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		757,542,832.47	528,485,636.89
收到的税费返还		12,449,295.92	22,339,570.11
收到的其他与经营活动有关的现金	46 (1)	11,643,326.43	6,368,442.30
现金流入小计		781,635,454.82	557,193,649.30
购买商品、接受劳务支付的现金		431,635,256.36	275,891,048.75
支付给职工以及为职工支付的现金		120,377,923.96	85,294,160.26
支付的各项税费		51,288,594.28	61,306,989.32
支付的其他与经营活动有关的现金	46 (2)	66,728,154.29	48,233,844.71
现金流出小计		670,029,928.89	470,726,043.04
经营活动产生的现金流量净额		111,605,525.93	86,467,606.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,116,988,964.82	827,020,000.00
取得投资收益所收到的现金			6,212,724.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		505,983.81	5,178,341.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	46 (3)	3,000,000.00	8,796,693.50
现金流入小计		1,120,494,948.63	847,207,759.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		187,155,155.46	84,853,928.19
投资所支付的现金		1,404,080,000.00	775,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,896,755.69	17,391,222.71
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,615,131,911.15	877,735,150.90
投资活动产生的现金流量净额		-494,636,962.52	-30,527,391.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		414,230,800.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		34,363,600.00	
借款所收到的现金		227,683,089.37	30,349,416.45
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		641,913,889.37	30,349,416.45
偿还债务所支付的现金		141,545,608.59	22,246,846.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,628,956.12	26,425,273.64
其中：支付少数股东股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金	46 (4)	99,891.50	1,428,893.68
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		172,274,456.21	50,101,013.32
筹资活动产生的现金流量净额		469,639,433.16	-19,751,596.87
四、汇率变动对现金的影响			
		4,290,587.46	-6,202,335.56
五、现金及现金等价物净增加额			
		90,898,584.03	29,986,282.30
加：期初现金及现金等价物的余额		107,715,001.31	77,728,719.01
六、期末现金及现金等价物的余额			
		198,613,585.34	107,715,001.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司



单位：人民币元

项目	附注五	本期金额								少数股东权益	股东权益合计	
		归属于母公司股东权益										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		257,185,994.00				381,631,675.92		-1,126,811.19	25,007,293.12	398,453,802.44	55,255,169.55	1,116,407,123.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		257,185,994.00				381,631,675.92		-1,126,811.19	25,007,293.12	398,453,802.44	55,255,169.55	1,116,407,123.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,000,000.00				364,631,698.11		1,276,497.39	2,356,884.83	118,480,986.63	27,360,417.56	528,106,484.52
（一）综合收益总额								1,276,497.39		146,556,470.86	-9,414,212.73	138,418,755.52
（二）所有者投入和减少资本		14,000,000.00				364,631,698.11					36,774,630.29	415,406,328.40
1. 所有者投入资本		14,000,000.00				364,631,698.11					34,363,600.00	412,995,298.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他											2,411,030.29	2,411,030.29
（三）利润分配									2,356,884.83	-28,075,484.23		-25,718,599.40
1. 提取盈余公积									2,356,884.83	-2,356,884.83		
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,718,599.40		-25,718,599.40
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												
四、本年年末余额		271,185,994.00				746,263,374.03		149,686.20	27,364,177.95	516,934,789.07	82,615,587.11	1,644,513,608.36

6-1-2-10

法定代表人：

钱晓印

主管会计工作负责人：

印庆

会计机构负责人：

印维

合并所有者权益变动表（续）

2018年度


单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司




单位：人民币元

项目	附注五	上期金额								少数股东权益	股东权益合计	
		归属于母公司股东权益										
		股本	优先股	永续债	其他	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		257,185,994.00				381,698,409.71		210,800.01	20,207,063.08	302,381,705.99	306,532.32	961,990,505.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		257,185,994.00				381,698,409.71		210,800.01	20,207,063.08	302,381,705.99	306,532.32	961,990,505.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-66,733.79		-1,337,611.20	4,800,230.04	96,072,096.45	54,948,637.23	154,416,618.73
（一）综合收益总额								-1,337,611.20		126,590,925.89	-1,336,228.24	123,917,086.45
（二）所有者投入和减少资本						-66,733.79					56,284,865.47	56,218,131.68
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他						-66,733.79					56,284,865.47	56,218,131.68
（三）利润分配									4,800,230.04	-30,518,829.44		-25,718,599.40
1. 提取盈余公积									4,800,230.04	-4,800,230.04		
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,718,599.40		-25,718,599.40
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												
四、本年年末余额		257,185,994.00				381,631,675.92		-1,126,811.19	25,007,293.12	398,453,802.44	55,255,169.55	1,116,407,123.84

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

2018年12月31日

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		61,653,417.80	27,544,341.74	短期借款		45,711,020.20	
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			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	22,273,276.44	24,678,161.66	应付票据及应付账款		11,761,221.16	10,250,939.73
预付款项		6,547,277.64	4,655,302.60	预收款项		1,000.00	136,000.00
其他应收款	2	23,612,335.73	103,206,195.09	应付职工薪酬		7,257,735.16	6,811,749.33
存货		47,209,262.70	28,334,030.38	应交税费		495,631.21	812,449.88
持有待售资产				其他应付款		1,731,254.16	24,341,328.79
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		304,612,640.57	69,212,853.20	一年内到期的非流动负债			755,053.33
流动资产合计		465,908,210.88	257,630,884.67	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		66,957,861.89	43,107,521.06
可供出售金融资产		63,184,996.70	72,584,996.70	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			14,346,013.29
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	576,723,542.56	449,988,099.55	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		30,667,288.08	17,286,049.14	长期应付款			
在建工程		74,738,877.05	35,464,737.76	预计负债			
生产性生物资产				递延收益			2,096,856.00
油气资产				递延所得税负债		639,140.76	
无形资产		24,150,923.36	22,885,301.85	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		639,140.76	16,442,869.29
商誉				负债合计		67,597,002.65	59,550,390.35
长期待摊费用		29,268.56	140,199.41	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		739,285.14	434,815.27	实收资本（或股本）		271,185,994.00	257,185,994.00
其他非流动资产		12,058,787.28	7,257,535.98	其他权益工具			
非流动资产合计		782,292,968.73	606,041,735.66	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		746,447,602.35	381,815,904.24
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积		27,364,177.95	25,007,293.12
				未分配利润		135,606,402.66	140,113,038.62
				所有者权益合计		1,180,604,176.96	804,122,229.98
资产总计		1,248,201,179.61	863,672,620.33	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,248,201,179.61	863,672,620.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2018年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	164,219,728.85	140,592,399.98
减：营业成本	4	126,707,709.93	102,167,279.68
税金及附加		909,226.54	850,599.20
销售费用		2,684,322.05	2,177,329.23
管理费用		18,778,117.83	14,885,283.15
研发费用		14,179,609.33	13,546,350.65
财务费用		1,905,712.39	-43,541.07
其中：利息费用		2,529,516.45	
利息收入		559,686.18	61,581.86
资产减值损失		190,520.40	-373,662.49
加：其他收益		6,893,826.47	887,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	18,407,250.45	43,700,784.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-300,956.99	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,165,587.30	51,970,546.39
加：营业外收入		324,958.97	214,744.56
减：营业外支出		588,442.20	3,612,927.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,902,104.07	48,572,363.29
减：所得税费用		333,255.80	570,062.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,568,848.27	48,002,300.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,568,848.27	48,002,300.37
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		23,568,848.27	48,002,300.37
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：

6-1-2-13

现金流量表

2018年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,500,343.25	169,932,909.13
收到的税费返还		298,439.46	
收到的其他与经营活动有关的现金		5,681,615.62	4,486,791.51
现金流入小计		137,480,398.33	174,419,700.64
购买商品、接受劳务支付的现金		100,994,595.64	110,842,003.99
支付给职工以及为职工支付的现金		35,859,273.71	26,477,312.36
支付的各项税费		1,939,943.85	7,027,505.57
支付的其他与经营活动有关的现金		15,677,622.22	15,825,235.83
现金流出小计		154,471,435.42	160,172,057.75
经营活动产生的现金流量净额		-16,991,037.09	14,247,642.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,052,367,620.90	734,982,546.51
取得投资收益所收到的现金		99,639,000.78	14,674,654.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		274,932.72	50.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			8,796,693.50
现金流入小计		1,152,281,554.40	758,453,944.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		60,601,560.93	37,293,864.36
投资所支付的现金		1,422,546,400.00	724,999,634.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,483,147,960.93	762,293,498.61
投资活动产生的现金流量净额		-330,866,406.53	-3,839,553.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		379,867,200.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		117,411,373.47	15,101,066.62
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		497,278,573.47	15,101,066.62
偿还债务所支付的现金		86,801,419.89	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,508,354.14	26,002,791.82
其中：支付少数股东股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		99,891.50	1,264,259.43
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		115,409,665.53	27,267,051.25
筹资活动产生的现金流量净额		381,868,907.94	-12,165,984.63
四、汇率变动对现金的影响		97,611.74	-7,597.18
五、现金及现金等价物净增加额		34,109,076.06	-1,765,492.64
加：期初现金及现金等价物的余额		27,544,341.74	29,309,834.38
六、期末现金及现金等价物的余额		61,653,417.80	27,544,341.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-2-14

所有者权益变动表

2018年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司



单位：人民币元

项目	附注	本期金额									
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		257,185,994.00				381,815,904.24			25,007,293.12	140,113,038.62	804,122,229.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		257,185,994.00				381,815,904.24			25,007,293.12	140,113,038.62	804,122,229.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,000,000.00				364,631,698.11			2,356,884.83	-4,506,635.96	376,481,946.98
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本		14,000,000.00				364,631,698.11				23,568,848.27	23,568,848.27
1. 所有者投入资本		14,000,000.00				364,631,698.11					378,631,698.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额											378,631,698.11
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,356,884.83	-28,075,484.23	-25,718,599.40
3. 对所有者（或股东）的分配									2,356,884.83	-2,356,884.83	
4. 其他										-25,718,599.40	-25,718,599.40
（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											
四、本年年末余额		271,185,994.00				746,447,602.35			27,364,177.95	135,606,402.66	1,180,604,176.96

法定代表人：

钱晓印

主管会计工作负责人：

钱晓印

会计机构负责人：

钱晓印

所有者权益变动表(续)

2018年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司



单位：人民币元

项目	附注	上期金额									
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		257,185,994.00				381,815,904.24			20,207,063.08	122,629,567.69	781,838,529.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		257,185,994.00				381,815,904.24			20,207,063.08	122,629,567.69	781,838,529.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,800,230.04	17,483,470.93	22,283,700.97
（一）综合收益总额										17,483,470.93	17,483,470.93
（二）所有者投入和减少资本										48,002,300.37	48,002,300.37
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,800,230.04	-30,518,829.44	-25,718,599.40
2. 对所有者（或股东）的分配									4,800,230.04	-4,800,230.04	
3. 其他										-25,718,599.40	-25,718,599.40
（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											
四、本年年末余额		257,185,994.00				381,815,904.24			25,007,293.12	140,113,038.62	804,122,229.98

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

2018 年度财务报表附注

附注十八、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。

经公司 2015 年 12 月 27 日第二届董事会第十一次会议和 2016 年 1 月 18 日第一次临时股东大会审议通过，公司申请向俞叶晓等 6 人非公开发行股份购买资产并向其他符合条件的投资者发行股份募集配套资金。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，公司于 2016 年 4 月 22 日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）以现金方式发行股份 181.1517 万股，于 2016

年6月16日向俞叶晓等6人以资产作价方式发行股份135.1707万股，共计发行316.3224万股，变更后公司注册资本为人民币82,963,224.00元。

经公司2016年8月23日第二届董事会第十六次会议和2016年9月12日第四次临时股东大会审议通过，公司以原股本8,296.3224万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增21股，共计转增17,422.277万股，转增后公司股本变更为25,718.5994万股(每股1.00元)，变更后公司注册资本为人民币257,185,994.00元。公司于2016年9月28日取得了常州市工商行政管理局换发的变更后的《营业执照》。

经公司2016年9月26日第二届董事会第十七次会议和2016年10月12日第五次临时股东大会审议通过，公司申请向符合条件的投资者发行股份募集配套资金。2017年12月21日，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非公开发行股票批复》(证监许可[2017]2279号)核准公司非公开发行不超过1,400万股新股。2018年5月21日，公司通过询价方式向特定投资者非公开发行股票14,000,000股，股本变更为27,118.5994万股(每股1.00元)，变更后的注册资本为人民币271,185,994.00元。公司于2018年12月26日取得了常州市工商行政管理局换发的变更后的《营业执照》。

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-2,4,6-三氮杂)-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、三氮嗪光致产酸剂、9-取代吡啶光刻胶引发剂、铊盐阳离子引发剂、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
日兴株式会社（日本）	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”。

附注十九、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。

附注二十、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

（四）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。

（五）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。

5、 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。

6、 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。

7、 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。

8、 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，在期末进行减值测试，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。

（六）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

4、 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。

5、 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。

（3）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（4）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

6、 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。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；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）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

5、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。

6、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。

7、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。

8、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

(一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

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款项。

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）按信用风险特征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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（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

（四）长期股权投资初始投资成本的确定

3、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。

4、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。

（五）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

3、采用成本法核算的长期股权投资

（3）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。

（4）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。

4、采用权益法核算的长期股权投资

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（六）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

3、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。

4、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

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

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

(二) 无形资产的初始计量

2、外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、自行研究开发无形资产的初始计量

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。

(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		
专利权	法定有效期限		

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(%)
特许经营权	依据合同规定		
计算机软件	3-10		33.00-10.00

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。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

公司目前劳务收入主要为技术咨询服务收入，在公司提供咨询服务并经客户确认后，按合同规定取得相应款项或取得索取相应款项的凭证后确认相应收入。

（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.能够满足政府补助所附条件；
- 2.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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（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，在取得时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2.与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

4.与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，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）属于其他情况的，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

（一）重要会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	29,534,784.30	应收票据及应收账款	118,863,887.64
应收账款	89,329,103.34		
应付票据		应付票据及应付账款	67,039,977.58
应付账款	67,039,977.58		
应付利息	35,469.67	其他应付款	27,141,922.03
其他应付款	27,106,452.36		
管理费用	83,818,352.23	管理费用	44,945,297.36
		研发费用	38,873,054.87

（二）会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

附注二十一、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%/16%/6%[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%等[注 3]

[注1]2018年4月4日财政部、税务总局联合下发《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018] 32号），自2018年5月1日起，公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

[注2]公司及子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、常州强力昱镭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，子公司常州强力先端电子材料有限公司、常州春懋国际贸易有限公司、泰兴先先化工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] 公司及子公司企业所得税税率情况

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	20%
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%
常州强力昱镭光电材料有限公司	25%
泰兴先先化工有限公司	25%
益信企业有限公司（香港）	16.5%（利得税）
强力实业有限公司（香港）	16.5%（利得税）
香港商强力新材料有限公司台湾分公司[注 3-1]	适用当地法律法规规定
日兴株式会社（日本）	适用当地法律法规规定

[注3-1]为强力实业有限公司在中国台湾设立的分支机构。

2. 税收优惠及批文

2017年11月17日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业认定证书》（证书编号：GR201732002018，有效期为三年）。根据企业所得税法相关规定，公司可在2017—2019年度享受15%的所得税税率的税收优惠。

2018年11月30日，子公司常州强力先端电子材料有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业认定证书》（证书编号：GR201832006413，有效期为三年）。根据企业所得税法相关规定，强力先端可在2018-2020年度可享受15%的所得税税率的税收优惠。

根据2017年6月财政部、税务总局联合发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）文件规定，子公司常州杰森化工材料科技有限公司本年度达到了享受小型微利企业所得税税收优惠的条件，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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。

附注二十二、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）

53. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	170,841.02	87,773.00
银行存款	198,442,744.32	107,627,228.31
其他货币资金	12,741,416.50	
合计	211,355,001.84	107,715,001.31

(2) 其他货币资金期末余额为票据保证金。

54. 应收票据及应收账款

(1) 分类

票据类别	期末余额	期初余额
一、应收票据	17,899,196.28	29,534,784.30
二、应收账款	91,424,524.48	89,329,103.34
合计	109,323,720.76	118,863,887.64

(2) 应收票据

① 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,899,196.28	29,534,784.30

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	27,336,888.19	

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	96,237,721.56	100.00	4,813,197.08	5.00	91,424,524.48
其中：账龄分析法组合	96,237,721.56	100.00	4,813,197.08	5.00	91,424,524.48

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	96,237,721.56	100.00	4,813,197.08	5.00	91,424,524.48

(续表)

类别	期初余额				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	94,030,793.00	100.00	4,701,689.66	5.00	89,329,103.34
其中：账龄分析法组合	94,030,793.00	100.00	4,701,689.66	5.00	89,329,103.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	94,030,793.00	100.00	4,701,689.66	5.00	89,329,103.34

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			期初余额		
	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	96,211,501.56	4,810,575.08	5.00	94,027,793.00	4,701,389.66	5.00
一至二年	26,220.00	2,622.00	10.00	3,000.00	300.00	10.00
合计	96,237,721.56	4,813,197.08	5.00	94,030,793.00	4,701,689.66	5.00

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 34,842.18 元；因非同一控制下企业合并增加 146,349.60 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	7,776,748.00	1 年以内	8.08	388,837.40
第二名	6,379,012.90	1 年以内	6.63	318,950.65
第三名	6,034,088.66	1 年以内	6.27	301,704.43
第四名	5,610,605.76	1 年以内	5.83	280,530.29

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第五名	5,360,030.85	1年以内	5.57	268,001.54
合计	31,160,486.17		32.38	1,558,024.31

55. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	26,583,899.11	100.00	13,619,146.26	96.67
一至二年			469,528.31	3.33
合计	26,583,899.11	100.00	14,088,674.57	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	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
滨海科安化工有限公司	预付材料款	7,519,845.51	28.29
上海同金化工有限公司	预付材料款	3,949,448.25	14.86
天津启泓化工科技有限责任公司	预付材料款	3,510,000.00	13.20
江苏三木化工股份有限公司	预付材料款	2,290,000.00	8.61
常州泰涵化工科技有限公司	预付材料款	1,548,303.11	5.82
合计		18,817,596.87	70.78

56. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	9,019,731.32	7,165,405.64

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	9,678,356.81	100.00	658,625.49	6.81	9,019,731.32
其中：账龄分析法组合	9,678,356.81	100.00	658,625.49	6.81	9,019,731.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,678,356.81	100.00	658,625.49	6.81	9,019,731.32

(续表)

类别	期初余额				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	7,867,841.99	100.00	702,436.35	8.93	7,165,405.64
其中：账龄分析法组合	7,867,841.99	100.00	702,436.35	8.93	7,165,405.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,867,841.99	100.00	702,436.35	8.93	7,165,405.64

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			期初余额		
	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	8,836,673.39	441,833.65	5.00	3,373,426.99	168,671.35	5.00
一至二年	300,768.42	30,076.84	10.00	3,946,500.00	394,650.00	10.00
二至三年				511,000.00	102,200.00	20.00
三至四年	506,000.00	151,800.00	30.00			
四至五年						
五年以上	34,915.00	34,915.00	100.00	36,915.00	36,915.00	100.00
合计	9,678,356.81	658,625.49	6.81	7,867,841.99	702,436.35	8.93

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48,237.34元；因非同一控制下企业合并增加7,317.48元。

③本报告期实际核销其他应收款情况

本报告期内实际核销其他应收款 2,891.00 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合同诚意金		3,000,000.00
垫付的拟购土地前期征收款	1,409,850.00	
出口退税	3,688,712.73	2,272,552.58
押金及保证金	2,990,803.28	1,753,091.46
业务借款及备用金	346,372.66	256,941.98
其他往来	1,242,618.14	585,255.97
合计	9,678,356.81	7,867,841.99

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(%)
常州市税务局	出口退税	3,688,712.73	一年以内	38.11
常州市新北国土储备中心	保证金	1,500,000.00	一年以内	15.50
常州市财政局遥观财政所	垫付款	1,409,850.00	一年以内	14.57
常州市国土资源武进分局	保证金	506,000.00	三至四年	5.23
台湾省财政部税务局	退营业税	412,205.14	一年以内	4.26
合计		7,516,767.87		77.67

57. 存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	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	58,918,339.86		58,918,339.86	45,571,751.16		45,571,751.16
在产品	39,928,554.91		39,928,554.91	22,869,706.95	435,400.59	22,434,306.36
库存商品	115,219,877.96	3,538,349.04	111,681,528.92	77,782,067.12	1,518,025.29	76,264,041.83
发出商品	3,088,340.83		3,088,340.83	2,166,740.66		2,166,740.66
合计	217,155,113.56	3,538,349.04	213,616,764.52	148,390,265.89	1,953,425.88	146,436,840.01

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	435,400.59			435,400.59		
库存商品	1,518,025.29	2,163,298.51		142,974.76		3,538,349.04
合计	1,953,425.88	2,163,298.51		578,375.35		3,538,349.04

58. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行短期低风险理财产品	169,770,000.00	83,970,000.00
非银行类金融机构保证收益率理财产品	160,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额	14,974,924.64	7,864,485.09
合计	344,744,924.64	91,834,485.09

59. 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						

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	63,184,996.70		63,184,996.70	72,584,996.70		72,584,996.70
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	63,184,996.70		63,184,996.70	72,584,996.70		72,584,996.70
其他						
合计	63,184,996.70		63,184,996.70	72,584,996.70		72,584,996.70

(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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
卡提华有限公司 (Kateeva Inc.)	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)	50,000,000.00			50,000,000.00
张家港航日化学科技企业 (有限合伙) [注]	9,400,000.00		9,400,000.00	
合计	72,584,996.70		9,400,000.00	63,184,996.70

(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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
卡提华有限公司 (Kateeva Inc.)						
上海金浦信诚移动互联股权投资基金合伙企业 (有限合伙)					5.00	
张家港航日化学科技企业 (有限合伙) [注]						
合计						

[注] 2018年3月，公司与厦门盛芯材料产业投资基金合伙企业 (有限合伙) 签订《合伙份额转让协议》，公司将持有的该企业940.00万元财产份额以945.497589万元的价格转让给了厦门盛芯材料产业投资基金合伙企业 (有限合伙)。本次转让完成后，公司不再持有该企业的出资份额。

(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。

60. 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
联营企业							
长沙新宇高分子科技有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00				
常州格林感光新材料有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	-229,514.19			

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
常州力成达数码材料有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	-71,442.80			
合计	54,000,000.00		54,000,000.00	-300,956.99			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
长沙新宇高分子科技有限公司			40,000,000.00	
常州格林感光新材料有限公司			11,770,485.81	
常州力成达数码材料有限公司			1,928,557.20	
合计			53,699,043.01	

说明:

(1) 2018年9月,公司与长沙新宇高分子科技有限公司股东王辉明、孙勤等签署《长沙新宇高分子科技有限公司股权转让及增资协议》,公司向该公司增资6,000.00万元(其中1,964.51万元计入注册资本,4,035.49万元计入资本公积),占该公司变更后注册资本的24.4901%;同时,公司以2,449.97万元的价格受让部分原股东合计持有的该公司802.18万元出资(占该公司注册资本的10.00%)。至报告期末,公司已完成对该公司4,000.00万元的增资款,并于2018年12月末完成了工商变更登记手续。根据2018年11月签署的该公司修改后章程规定,在公司7名董事会成员中公司委派有3名。

(2) 2018年10月,公司与常州格林感光新材料有限公司股东杨金梁签署《股权转让协议》,杨金梁将其所持有的该公司出资1,500.00万元(其中已实缴出资1,200.00万元,占注册资本的8%;认缴出资300.00万元,占注册资本的2.00%)以1,200.00万元的对价转让给公司。交易完成后,公司持有该公司10.00%的股权,该公司于2018年10月完成了工商变更登记手续。公司控股股东及董事长钱晓春亦为该公司董事长(该公司董事会共有三名董事),故公司对其持有的股权按权益法进行核算。

(3) 2018年1月,公司与宋怀海等人签署《投资合作协议》并共同出资设立常州力成达数码材料有限公司,公司设立时的注册资本为1,500.00万元,其中公司认缴600.00万元,占注册资本的40.00%。该公司于2018年4月完成了工商设立登记手续。

61. 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.期初余额	152,331,231.53	223,631,032.35	9,593,723.15	27,395,072.53	412,951,059.56
2.本期增加金额	9,804,037.57	43,518,541.37	35,183.13	8,068,880.01	61,426,642.08

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
(1)购置		12,789,963.38	28,191.13	8,068,880.01	20,887,034.52
(2)在建工程转入	9,804,037.57	30,728,577.99			40,532,615.56
(3)企业合并增加					
(4)外币报表折算			6,992.00		6,992.00
3.本期减少金额	31,640.00	3,648,481.89	173,333.33	3,888.89	3,857,344.11
(1)处置或报废	31,640.00	3,648,481.89	173,333.33	3,888.89	3,857,344.11
(2)企业合并减少					
4.期末余额	162,103,629.10	263,501,091.83	9,455,572.95	35,460,063.65	470,520,357.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,479,216.27	67,681,114.76	5,555,829.22	16,279,766.14	121,995,926.39
2.本期增加金额	8,123,184.52	23,672,765.59	1,557,774.78	3,885,738.51	37,239,463.40
(1)计提	8,123,184.52	23,672,765.59	1,556,026.73	3,885,738.51	37,237,715.35
(2)企业合并增加					
(3)外币报表折算			1,748.05		1,748.05
3.本期减少金额	30,058.00	1,973,670.74	150,302.87	3,694.45	2,157,726.06
(1)处置或报废	30,058.00	1,973,670.74	150,302.87	3,694.45	2,157,726.06
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	40,572,342.79	89,380,209.61	6,963,301.13	20,161,810.20	157,077,663.73
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	121,531,286.31	174,120,882.22	2,492,271.82	15,298,253.45	313,442,693.80
2.期初账面价值	119,852,015.26	155,949,917.59	4,037,893.93	11,115,306.39	290,955,133.17

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

62. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
先端-新建年产3070吨次世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目	35,010,155.37		35,010,155.37	24,209,453.82		24,209,453.82
强力-新型纤维复合材料、OLED平板显示技术关键材料及总部研发中心项目	73,185,008.38		73,185,008.38	34,924,405.54		34,924,405.54
光电-年产12,000吨环保型光引发剂及年产50000吨UV-LED高性能树脂等相关原材料及中试车间项目	3,830,287.30		3,830,287.30			
强力-老厂区光刻胶引发剂生产安全环保提升技改项目	1,553,868.67		1,553,868.67			

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
强力显镭-无尘室建设项目				11,070,381.69		11,070,381.69
强力显镭-装修工程				1,355,270.86		1,355,270.86
强力显镭显镭成部分公司-无尘室建设项目	6,223,190.40		6,223,190.40			
其他小额项目	2,640,712.06		2,640,712.06	2,869,249.56		2,869,249.56
合计	122,443,222.18		122,443,222.18	74,428,761.47		74,428,761.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	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		
先端-新建年产 3070 吨次世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目	37,470	24,209,453.82	10,800,701.55			35,010,155.37	9.34
强力-新型纤维复合材料、OLED 平板显示技术关键材料及总部研发中心项目	29,403	34,924,405.54	48,002,277.34	9,741,674.50		73,185,008.38	24.89
光电-年产 12,000 吨环保型光引发剂及年产 50000 吨 UV-LED 高性能树脂等相关原材料及中试车间项目			3,830,287.30			3,830,287.30	
强力-老厂区光刻胶引发剂生产安全环保提升技改项目			1,553,868.67			1,553,868.67	
强力显镭-无尘室建设项目		11,070,381.69	3,768,098.30		14,838,479.99		
强力显镭-装修工程		1,355,270.86	1,922,508.15		3,277,779.01		
强力显镭成部分公司-无尘室建设项目			6,223,190.40			6,223,190.40	
合计		71,559,511.91	76,100,931.71	9,741,674.50	18,116,259.00	119,802,510.12	

(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-新建年产 3070 吨次世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目	9.34	889,529.53	585,412.09	4.75	募集资金
强力-新型纤维复合材料、OLED 平板显示技术关键材料及总部研发中心项目	24.89	430,123.58	295,547.42	4.75	自筹/募集资金
光电-年产 12,000 吨环保型光引发剂及年产 50000 吨 UV-LED 高性能树脂等相关原材料及中试车间项目					自筹
强力-老厂区光刻胶引发剂生产安全环保提升技改项目					自筹
强力显镭-无尘室建设项目					自筹
强力显镭-装修工程					自筹
显镭成部分公司-无尘室建设项目					自筹
合计		1,319,653.11	880,959.51		

说明：本期减少为转入长期待摊费用项目金额。

63. 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. 期初余额	84,753,301.20	4,720,885.0	1,849,971.08	45,491,925.00	136,816,082.28
2. 本期增加金额	43,471,650.30	57,490.57	1,820,419.61		45,349,560.48
(1) 购置	43,471,650.30	57,490.57	1,820,419.61		45,349,560.48
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	128,224,951.50	4,778,375.57	3,670,390.69	45,491,925.00	182,165,642.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,892,208.77	833,097.34	1,022,122.95	9,037,918.03	18,785,347.09
2. 本期增加金额	2,428,769.66	559,459.81	443,032.09	6,424,532.58	9,855,794.14
(1) 计提	2,428,769.66	559,459.81	443,032.09	6,424,532.58	9,855,794.14
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	10,320,978.43	1,392,557.15	1,465,155.04	15,462,450.61	28,641,141.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	117,903,973.07	3,385,818.42	2,205,235.65	30,029,474.39	153,524,501.53
2. 期初账面价值	76,861,092.43	3,887,787.66	827,848.13	36,454,006.97	118,030,735.19

说明：特许使用权为公司依据合同规定向专利所有权方应付的专利使用许可费。

64. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制企业合并佳凯、佳英股权	181,156,907.71					181,156,907.71
非同一控制企业合并泰兴先先化工有限公司	15,658,693.03					15,658,693.03
非同一控制企业合并强力实业有限公司（香港）	3,859,380.11					3,859,380.11
非同一控制企业合并日兴株式会社（日本）		1,925,131.06				1,925,131.06
合计	200,674,980.85	1,925,131.06				202,600,111.91

(2) 本期商誉形成原因

2018年7月31日，子公司益信企业有限公司与日兴株式会社股东叶芳君签署《股权转让协议》，益信企

业有限公司向叶芳君支付对价日元9,000.00万元（折合人民币5,541,676.49元）收购其持有的该公司60.00%股权，收购完成日，该公司账面资产除4,875,860.49元的外购存货和确认的坏账准备对应的递延所得税36,726.43元外，其余均为货币资金和往来账款，故将支付对价与应享有的账面可辨认净资产3,616,545.43元的差额部分确认为商誉。

（3）商誉减值测试的方法、过程及假设条件说明

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业购并形成的商誉进行了减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。管理层根据近期的财务预算编制未来5年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过五年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的对比公司相关数据进行分析后调整确定，对生产型公司佳英、先先公司以经模型测算的结果为依据设定，对贸易型公司强力实业有限公司和日兴株式会社按管理层最低预期收益率设定。

经测试，上述事项形成的商誉本期末不存在发生减值的情形。

65. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
排污权使用费	7,976.00		7,976.00		
生产厂区维修、配套工程	1,631,421.09	203,433.72	591,860.97		1,242,993.84
强力显镭-无尘室改造工程		14,838,479.99	780,974.72		14,057,505.27
强力显镭-房屋装修支出		3,277,779.01	117,066.35		3,160,712.66
合计	1,639,397.09	18,319,692.72	1,497,878.04		18,461,211.77

66. 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		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	8,929,450.04	1,792,950.35	7,357,504.81	1,463,780.97
递延收益			3,594,883.64	539,232.55
可抵扣亏损	65,428,343.26	15,963,472.34	32,657,093.19	8,164,273.30
衍生金融负债公允价值变动	50,796.00	8,969.00		
内部交易未实现利润	14,109,901.80	2,203,431.60	6,006,842.86	901,026.43
合计	88,518,491.10	19,968,823.29	49,616,324.50	11,068,313.25

（2）未经抵销的递延所得税负债

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	15,268,973.27	3,817,243.31	16,922,100.35	4,230,525.09

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
外购固定资产一次性税前扣除影响	10,900,732.85	1,636,168.70		
合计	26,169,706.12	5,453,412.01	16,922,100.35	4,230,525.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	80,721.57	47.08
可抵扣亏损	5,100,639.50	3,887,423.66
合计	5,181,361.07	3,887,470.74

(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	期初余额	备注
2019年	374,796.29	374,796.29	
2020年	683,298.08	687,380.22	
2021年	1,599,323.95	1,599,547.61	
2022年	1,225,699.54	1,225,699.54	
2023年	1,217,521.64		
合计	5,100,639.50	3,887,423.66	

67. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	14,225,822.63	25,823,029.38
预付土地款	1,457,827.29	1,410,636.79
预付软件及实施费	4,807,435.44	34,000.00
合计	20,491,085.36	27,267,666.17

68. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		2,882,449.38
质押借款		2,671,300.45
信用借款	47,510,941.71	
保证借款	69,672,407.20	
合计	117,183,348.91	5,553,749.83

说明：本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

69. 衍生金融负债

项目类别	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	50,796.00	

70. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	19,846,165.00	
应付账款	44,965,487.02	67,039,977.58
合计	64,811,652.02	67,039,977.58

(2) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,846,165.00	

(3) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付专利使用权费		25,200,000.00
应付采购商品款	33,887,725.57	33,803,907.34
应付工程及设备款	11,077,761.45	7,587,093.24
其他		448,977.00
合计	44,965,487.02	67,039,977.58

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
常州市武进市政工程有限公司	936,000.00	工程尾款，结算期限未到

71. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,374,442.96	976,767.04

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

72. 应付职工薪酬

(3) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,638,555.37	115,147,253.50	113,702,645.03	21,083,163.84
二、离职后福利—设定提存计划	65,364.04	6,883,559.40	6,471,784.53	477,138.91
三、辞退福利		127,240.00	127,240.00	
四、一年内到期的其他福利		146,843.49	146,843.49	
合计	19,703,919.41	122,304,896.39	120,448,513.05	21,560,302.75

(4) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,024,149.16	98,963,347.49	98,258,113.08	19,729,383.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		8,023,309.58	8,023,309.58	
三、社会保险费	70,392.24	3,646,698.61	3,666,624.78	50,466.07
其中：1. 医疗保险费	34,302.70	2,812,329.20	2,808,951.10	37,680.80
2. 工伤保险费	3,009.78	470,280.59	466,393.05	6,897.32
3. 生育保险费	3,669.56	253,050.08	252,197.94	4,521.70
4. 中国大陆以外公司缴纳的社保费	29,410.20	111,038.74	139,082.69	1,366.25
四、住房公积金	366.00	2,373,239.60	2,355,757.60	17,848.00
五、工会经费和职工教育经费	543,647.97	2,140,658.22	1,398,839.99	1,285,466.20
合计	19,638,555.37	115,147,253.50	113,702,645.03	21,083,163.84

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费	64,217.30	6,718,796.07	6,313,612.59	469,400.78
2. 失业保险费	1,146.74	164,763.33	158,171.94	7,738.13
合计	65,364.04	6,883,559.40	6,471,784.53	477,138.91

73. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,492,725.97	3,402,765.79
企业所得税	16,525,455.81	8,145,836.84
个人所得税	296,091.46	225,502.37
房产税	668,053.41	279,827.64
城市维护建设税	299,561.58	563,855.83
教育费附加	242,206.32	443,011.39
城镇土地使用税	316,722.11	187,498.80
印花税	165,760.00	58,165.44
其他税费	22,842.29	3,278.97
合计	20,029,418.95	13,309,743.07

74. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	161,194.53	35,469.67
其他应付款	4,321,555.25	27,106,452.36
合计	4,482,749.78	27,141,922.03

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	161,194.53	35,469.67

(3) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付俞叶晓等6人股权款		22,950,000.00
待付原股东俞叶晓等人的低效退改金		940,500.00
押金及保证金	447,753.94	1,381,874.00
待付运费及其他	3,873,801.31	1,834,078.36
合计	4,321,555.25	27,106,452.36

②其他应付款期末余额中账龄超过1年以上的重要款项

其他应付款期末余额中无账龄超过1年以上的重要款项。

75. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		755,053.33

76. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		24,040,613.29

说明：

(1) 2017年6月1日，子公司先端与中国工商银行常州天宁支行签订授信额度为2.50亿元的《固定资产借款合同》（合同编号：2017年中办字00246字），借款用途为年产3万吨3070吨世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目建设，借款期限为60个月（自实际提款日起算，可分次提款），每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定（其中基准利率为每笔借款合同生效日前一工作日全国银行间拆借中心公布的年期贷款基础利率，浮动幅度为加45个基点[1个基点为0.01%]），每笔借款提款后借款利率以12月为一期，一期一调整，分段计息；还款方式为自首期还款日2019年9月20日至终期还款日2022年6月12日期间分期分批还款。至本报告期累计借款额为1,232.96万元，公司于2018年7月一次性归还了上述借款。

(2) 2017年6月1日，公司与中国工商银行常州天宁支行签订授信额度为2.00亿元的《固定资产借款合同》（合同编号：2017年中办字00245字），借款用途为年产5万吨新型纤维复合材料、20吨OLED平板显示关键材料及总部研发中心建设项目建设，借款期限为48个月（自实际提款日起算，可分次提款），每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定（其中基准利率为每笔借款合同生效日前一工作日全国银行间拆借中心公布的年期贷款基础利率，浮动幅度为加45个基点[1个基点为0.01%]），每笔借款提款后借款利率以12月为一期，一期一调整，分段计息；还款方式为自首期还款日2018年9月20日至终期还款日2021年6月12日期间分期分

批还款。至本报告期累计借款额为3,380.141989万元，公司于2018年7月一次性归还了上述借款。

77. 递延收益

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	3,594,883.64		3,594,883.64		

说明：明细见附注五之50.（2）。

78. 股本

单位：元/股

项目	期初余额	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	257,185,994	14,000,000					271,185,994

说明：经公司2016年9月26日第二届董事会第十七次会议和2016年10月12日第五次临时股东大会审议通过，公司申请向符合条件的投资者发行股份。2017年12月21日，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非公开发行股票批复》（证监许可[2017]2279号）核准公司非公开发行不超过1,400万股新股。2018年5月21日，公司通过询价方式向特定投资者非公开发行股票14,000,000股，每股发行价格人民币27.76元，募集资金总额为人民币388,640,000.00元，扣除各项发行费用人民币10,008,301.89元（不含税金额）后，募集资金净额为378,631,698.11元，其中，计入股本14,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）364,631,698.11元。

79. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	381,631,675.92	364,631,698.11		746,263,374.03

本期增加说明：见本附注五之26.股本说明。

80. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,126,811.19	1,542,122.97			1,276,497.39	265,625.58	149,686.20
其中：外币报表折算差额	-1,126,811.19	1,542,122.97			1,276,497.39	265,625.58	149,686.20

81. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,007,293.12	2,356,884.83		27,364,177.95

本期增加说明：公司按母公司当期净利润的10.00%计提。

82. 未分配利润

项目	本期金额	上年同期
----	------	------

项目	本期金额	上年同期
调整前上期末未分配利润	398,453,802.44	302,381,705.99
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	398,453,802.44	302,381,705.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,556,470.86	126,590,925.89
减：提取法定盈余公积	2,356,884.83	4,800,230.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利[注]	25,718,599.40	25,718,599.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	516,934,789.07	398,453,802.44

[注]根据 2018 年 4 月 17 日召开的 2017 年度股东大会决议，公司本期分派现金股利 25,718,599.40 元。

83. 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	733,985,593.79	439,538,634.05	638,117,735.76	374,795,669.05
其他业务	5,098,016.33	3,643,072.93	1,837,226.32	1,409,432.71
合计	739,083,610.12	443,181,706.98	639,954,962.08	376,205,101.76

（2）主营业务（分产品）

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自制化工品	659,143,427.78	376,735,997.19	593,863,777.74	339,095,380.24
外购化工品	74,842,166.01	62,802,636.86	44,253,958.02	35,700,288.81
合计	733,985,593.79	439,538,634.05	638,117,735.76	374,795,669.05

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	402,537,303.19	265,625,096.56	343,406,091.10	235,370,124.35
境外	331,448,290.60	173,913,537.49	294,711,644.66	139,425,544.70
合计	733,985,593.79	439,538,634.05	638,117,735.76	374,795,669.05

84. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,595,385.83	2,826,503.84
教育费附加及地方教育费附加	2,050,170.60	2,271,904.25
房产税	1,570,793.10	1,233,835.01
土地使用税	1,008,441.85	832,798.44
印花税	443,214.22	268,323.20
环保税	221,472.65	
车船使用税	22,311.55	11,000.00
合计	7,911,789.80	7,444,364.74

85. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,336,182.44	3,324,948.30
运输费	10,313,346.64	9,386,551.04
业务招待费	3,608,116.14	4,421,162.76
广告及宣传费	654,519.07	402,087.24
差旅费	976,085.79	716,172.14
保险费	711,813.81	619,108.48
市场推广服务费	1,557,664.55	1,375,876.91
登陆费用	3,228,792.69	1,383,118.54
检测费	742,311.07	622,216.35
其他	1,160,084.45	584,362.51
合计	30,288,916.65	22,835,604.27

86. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,556,343.79	19,948,629.62
折旧费	5,957,555.40	4,751,172.08
办公水电费	3,200,518.62	2,509,210.79
无形资产摊销	9,855,794.14	4,985,467.10
邮电通讯费	400,788.58	323,929.33
财产保险费	468,999.22	448,412.61
中介咨询费用	4,776,750.18	3,714,892.92
差旅费	1,057,104.17	901,137.82
汽车费用	1,278,267.78	997,123.27
董事会费	409,549.64	455,901.37
业务招待费	1,843,963.54	1,175,993.18

项目	本期金额	上期金额
停工损失		3,696,875.49
其他	1,897,440.97	1,036,551.78
合计	60,703,076.03	44,945,297.36

87. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬支出	24,215,590.08	20,768,233.21
研发活动直接投入费用	10,187,987.46	9,039,429.93
折旧费与长期待摊费用	4,620,260.81	2,949,130.05
委托开发支出	5,379,051.00	3,204,163.41
其他费用	4,149,190.99	2,912,098.27
合计	48,552,080.34	38,873,054.87

88. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,155,122.07	304,341.23
减：利息收入	1,509,360.65	327,362.66
加：汇兑损失（减收益）	-2,753,708.44	4,842,857.32
加：手续费及其他	290,419.47	266,107.78
合计	182,472.45	5,085,943.67

89. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-83,079.52	843,226.34
存货跌价准备	2,163,298.51	1,953,425.88
合计	2,080,218.99	2,796,652.22

90. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	10,093,008.51	3,226,601.12	

说明：政府补助明细情况详见附注五之50. 政府补助。

91. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法确认的投资收益	-300,956.99	-2,107,985.21
远期外汇合约结汇收益	-286,680.00	2,683,520.00
购买理财产品取得的收益	3,540,668.93	3,529,204.65
可供金融资产处置收益	54,975.89	

项目	本期金额	上期金额
合计	3,008,007.83	4,104,739.44

92. 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	上期金额
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	-50,796.00	
其中：衍生金融工具（远期结售汇合约）产生的公允价值变动收益	-50,796.00	

93. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置		
排污权指标转让	78,339.62	4,713,359.30
合计	78,339.62	4,713,359.30

94. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	88,301.70	338.30	88,301.70
政府补助	3,267,000.00	676,736.35	3,267,000.00
其他	246,892.74	107,322.52	246,892.74
合计	3,602,194.44	784,397.17	3,602,194.44

说明：政府补助明细情况详见附注五之50. 政府补助。

95. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,360,275.56	71,178.09	1,360,275.56
公益性捐赠支出	798,000.00	4,380,000.00	798,000.00
其他	430,517.37	62,520.28	430,517.37
合计	2,588,792.93	4,513,698.37	2,588,792.93

96. 所得税费用

(4) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	31,089,574.49	25,989,162.36
递延所得税费用	-7,640,896.69	-1,159,518.16
合计	23,448,677.80	24,829,644.20

(5) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利润总额	160,325,310.35	150,084,341.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,048,796.55	22,512,651.28
子公司适用不同税率的影响	3,526,658.37	3,725,040.58
调整以前期间所得税的影响	-754.66	38,285.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	640,699.19	539,128.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	324,549.03	268,293.45
加计扣除的影响	-5,259,056.01	-2,450,907.54
其他影响	167,785.33	197,152.18
所得税费用	23,448,677.80	24,829,644.20

97. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之28. 本期发生金额情况。

98. 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	上期金额
政府补助	9,765,124.87	5,933,757.12
利息收入	1,509,360.65	327,362.66
往来款及其他	368,840.91	107,322.52
合计	11,643,326.43	6,368,442.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用	11,128,345.74	9,034,828.50
业务招待费	5,452,079.68	5,597,155.94
运输费	10,313,346.64	9,386,551.04
差旅费	2,033,189.96	1,617,309.96
办公水电费	3,312,193.81	2,205,798.39
广告及宣传费	654,519.07	402,087.24
中介机构咨询服务费用	4,776,750.18	5,090,769.83
保险费	1,180,813.03	1,067,521.09
租赁费	295,452.64	104,516.16
金融机构手续费	290,419.47	266,107.78
捐赠	798,000.00	4,380,000.00
登陆费用	3,228,792.69	1,383,118.54
票据保证金	12,741,416.50	

项目	本期金额	上期金额
往来及其他小计	10,522,834.88	7,698,080.24
合计	66,728,154.29	48,233,844.71

(6) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
垫付的拟购土地前期征收款退回		5,796,693.50
支付的投资合同诚意金收回	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	8,796,693.50

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股票发行费用	99,891.50	1,428,893.68

99. 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	上期金额
将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	136,876,632.55	125,254,697.65
加: 资产减值准备	2,080,218.99	2,796,652.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,237,715.35	33,140,520.18
无形资产摊销	9,855,794.14	4,985,467.10
长期待摊费用摊销	1,497,878.04	818,043.33
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)	-78,339.62	-4,713,359.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,271,973.86	70,839.79
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	50,796.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	1,401,413.63	5,147,198.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,008,007.83	-4,104,739.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-8,863,783.61	-770,904.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,222,886.92	-388,613.31
存货的减少(增加以“—”号填列)	-63,888,987.18	-11,733,705.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,219,512.39	-48,953,017.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	22,488,638.93	-15,081,472.95
票据保证金及其他	-13,319,791.85	
经营活动产生的现金流量净额	111,605,525.93	86,467,606.26

(2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	198,613,585.34	107,715,001.31
减：现金的期初余额	107,715,001.31	77,728,719.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	90,898,584.03	29,986,282.30

说明：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为64,178,602.63 元。

(3) 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	5,541,676.49
其中：日兴（日本）	5,541,676.49
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,594,920.80
其中：日兴（日本）	4,594,920.80
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	22,950,000.00
其中：佳凯（包括佳英）	22,950,000.00
取得子公司支付的现金净额	23,896,755.69

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	198,613,585.34	107,715,001.31
其中：库存现金	170,841.02	87,773.00
可随时用于支付的银行存款	198,442,744.32	107,627,228.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	198,613,585.34	107,715,001.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

100. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,741,416.50	办理银行承兑汇票

101. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			49,070,121.60
其中：美元	4,301,768.79	6.8632	29,523,899.57

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	169,317,280.00	0.061887	10,478,538.50
加元	65.89	5.038094	331.96
台湾元	36,738,103.00	0.2231	8,196,270.78
欧元	5,835.00	7.8473	45,789.00
英镑	1,324.20	8.6762	11,489.02
韩元	904,820.00	0.006122	5,539.30
港元	922,464.58	0.8762	808,263.47
应收账款			33,869,265.28
其中：美元	3,381,643.22	6.8632	23,208,893.75
日元	66,233,080.00	0.061887	4,098,966.62
台湾元	29,410,152.00	0.2231	6,561,404.91
其他应收账			967,495.68
其中：台湾元	1,847,625.00	0.2231	412,205.14
港元	5,500.00	0.8762	4,819.10
日元	8,894,783.00	0.061887	550,471.44
短期借款			1,799,921.51
其中：日元	29,084,000.00	0.061887	1,799,921.51
应付账款			1,544,147.51
其中：港元	771,751.08	0.8762	676,208.30
日元	14,015,495.99	0.061887	867,377.00
台湾元	2,520.00	0.2231	562.21
其他应付款			231,542.98
其中：台湾元	407,133.00	0.2231	90,831.37
日元	2,273,686.00	0.061887	140,711.61
其他负债货币性项目			5,453,903.25
其中：台湾元	2,591,153.91	0.2231	578,086.43
港元	5,564,730.45	0.8762	4,875,816.82

(5) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
益信企业有限公司	中国香港	港元	经营管理地在香港
强力实业有限公司	中国香港	港元	经营管理地在香港

香港商强力新材料有限公司台湾分公司	中国台湾	台元	经营管理地在台湾
日兴株式会社	日本	日元	经营管理地在日本

102. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
人才专项引进补贴（苏外专[2017]30号、常人社发[2017]329号）	与收益相关	116,000.00	其他收益	116,000.00
常州市专利资助（常科发[2016]92号、常财工贸[2016]30号、常天科[2018]6号、常知发[2018]33号）	与收益相关	306,900.00	其他收益	306,900.00
常州市天宁区2017年环保专项资金	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳定岗位补贴（人社部发[2014]76号）	与收益相关	123,554.27	其他收益	123,554.27
常州市2018年“三位一体”专项资金补助（常经信综合[2018]105号）	与收益相关	715,000.00	其他收益	715,000.00
江苏省知识产权创造与运用专项资金（苏教财[2018]53号）	与收益相关	180,000.00	其他收益	180,000.00
常州市科技计划项目资金（常科发[2018]237号、常经科[2017]14号、常经财[2017]79号）	与收益相关	630,000.00	其他收益	630,000.00
江苏省2018年科技成果转化专项资金（苏财教[2018]15号）	与收益相关	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
常州市杰出创新人才云计划资金（常科发[2017]224号）	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
绍兴市专利资助（虞政办发[2017]96号）	与收益相关	21,000.00	其他收益	21,000.00
2017年绍兴市上虞区污染源在线监控系统运行维护补助》（虞政办发[2008]76号）	与收益相关	24,000.00	其他收益	24,000.00
减免的土地使用税（虞地税发[2014]11号）	与收益相关	71,670.60	其他收益	71,670.60
本期递延收益转入	与收益相关	3,594,883.64	其他收益	3,594,883.64
2017年度经济工作先进集体奖励（郑委发[2018]48号）	与收益相关	46,000.00	营业外收入	46,000.00
天宁区“创新争星、做强做优”优秀企业奖励（常天委[2018]11号）	与收益相关	80,000.00	营业外收入	80,000.00
常州市科技创新奖励资金（常天科[2018]7号、常天科[2018]6号）	与收益相关	35,000.00	营业外收入	35,000.00
2017年新增产值5000万元以上企业奖励（郑委发[2018]40号）	与收益相关	5,000.00	营业外收入	5,000.00
遥观镇生产示范企业及经济奖励（遥委发[2017]96号）	与收益相关	159,000.00	营业外收入	159,000.00
科技发展计划项目奖励（常经科[2018]5号、常经财[2018]10号）	与收益相关	240,000.00	营业外收入	240,000.00
2018年商务发展专项资金奖励（苏财工贸[2018]133号）	与收益相关	45,700.00	营业外收入	45,700.00
常州市2017年度企业研究开发省级财政奖励	与收益相关	53,200.00	营业外收入	53,200.00
2016年度创新成长型企业财政奖励（虞经信企[2018]2号）	与收益相关	2,565,400.00	营业外收入	2,565,400.00
上虞区盖北镇先进单位奖励（盖镇委[2018]14号）	与收益相关	26,000.00	营业外收入	26,000.00
2017年度外经贸工作先进单位（泰经委[2018]15号）	与收益相关	11,700.00	营业外收入	11,700.00
合计		13,360,008.51		

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益列报项目
高端感光化学品的研发、超纯处理及产业化技术	与收益相关	2,096,856.00		2,096,856.00			其他收益

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益列报项目
高端感光化学品的研发、超纯处理及产业化技术	与收益相关	2,096,856.00		2,096,856.00			其他收益
新建项目建设规费返还款	与收益相关	1,498,027.64		1,498,027.64			其他收益
合计		3,594,883.64		3,594,883.64			

附注二十三、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(3) 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
日兴株式会社（日本）	2018.8.1	5,541,676.49	60.00	购买	2018.8.1	已完成股权变更且已完成相应财权、事权的移交	14,218,102.27	1,096,367.68

说明：

合并成本及商誉

合并成本	日兴株式会社
--现金	5,541,676.49
--发行的权益性证券的公允价值	
--其他	
合并成本合计	5,541,676.49
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,616,545.43
商誉	1,925,131.06

说明：商誉形成原因：见本附注五之12.（2）说明。

被购买方于购买日（增资完成日）可辨认资产、负债

项目	日兴（日本）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,594,920.80	4,594,920.80
应收票据及应收账款	2,780,642.33	2,780,642.33
存货	4,875,860.49	4,875,860.49
其他资产	562,102.82	562,102.82
负债：		
应付票据及应付账款	6,075,769.77	6,075,769.77
其他负债	710,180.95	710,180.95
净资产	6,027,575.72	6,027,575.72

项目	日兴（日本）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	2,411,030.29	2,411,030.29
取得的净资产	3,616,545.43	3,616,545.43

可辨认净资产、负债公允价值的确定方法：该公司为贸易型公司且资产主要为流动资产，按照合并日的账面价值确认。

附注二十四、在其他主体中的权益

3. 在子公司中的权益

(3) 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	100.00		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
益信企业有限公司	中国香港	中国香港	贸易、投资	100.00		设立
泰兴先先化工有限公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	生产	51.00		非同一控制下企业合并
常州强力昱镭光电材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产	48.29		非同一控制下企业合并
强力实业有限公司[注 1]	中国香港	中国香港	贸易		60.00	非同一控制下企业合并
日兴株式会社[注 1]	日本	日本	贸易		60.00	非同一控制下企业合并

[注1]为益信企业有限公司控制的公司。

(4) 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
泰兴先先化工有限公司	49.00	-2,428,344.41		14,484,465.13
常州强力昱镭光电材料有限公司	51.71	-8,108,597.41		62,993,140.10
强力实业有限公司（香港）	40.00	418,556.44		2,273,104.17
日兴株式会社（日本）	40.00	438,547.07		2,864,877.71

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
合计		-9,679,838.31		82,615,587.11

4. 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

(3) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

根据常州强力昱镭光电材料有限公司 2018 年 3 月《第一届董事会第三次会议决议》，公司注册资本由人民币 10,000.00 万元变更为 15,000.00 万元，其中公司出资由 4,440.00 万元变更为 7,243.64 万元，持股比例由 44.40% 变更为 48.29%。该公司已于 2018 年 4 月完成上述工商变更登记手续。

同时，强力昱镭光电材料有限公司股东签署《股东声明》约定，各股东按增资完成前（即注册资本为 10,000.00 万元）各自的出资比例分享/分担强力昱镭 2018 年 3 月 31 日前的利润/亏损。

(4) 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

本次交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益无影响。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(4) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙新宇高分子科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产	34.49		权益法
常州格林感光新材料有限公司	江苏常州	江苏常州	生产	10.00		权益法
常州力成达数码材料有限公司	江苏常州	江苏常州	生产	40.00		权益法

(5) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	长沙新宇	长沙新宇
流动资产	135,299,313.63	
非流动资产	125,935,740.56	
资产合计	261,235,054.19	
流动负债	38,809,682.18	
非流动负债	6,317,377.33	
负债合计	45,127,059.51	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	216,107,994.68	
按持股比例计算的净资产份额	74,535,863.47	
调整事项	-34,535,863.47	
-商誉	-3,065,816.53	

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	长沙新宇	长沙新宇
-其他股东尚未出资到位调整	-6,898,020.00	
-本公司尚未出资到位调整	44,499,700.00	
对联营企业权益投资的账面价值	40,000,000.00	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

说明：该公司于2018年12月末完成相应股权变更，按协议约定在报告期不享有该公司损益。

(6) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	13,699,043.01	
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	-300,956.99	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-300,956.99	

附注二十五、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。

附注二十六、公允价值计量

1、持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

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的披露				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 混合或其他金融资产				
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债	50,796.00			50,796.00
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债	50,796.00			50,796.00
3.其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
（二）长期股权投资				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

附注二十七、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28.26%、18.50%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、1。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本公司的联营公司的情况详见附注七、2。

（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4.10%的股份，钱晓春、管军夫妇的儿子
常州格林感光新材料有限公司	联营企业
常州格林长悦涂料有限公司	联营企业格林感光之子公司
常州力成达数码材料有限公司	联营企业

（五）关联方交易

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州格林感光新材料有限公司	销售商品	996,137.95	287,935.90
常州格林长悦涂料有限公司	销售商品	1,214.66	

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
钱晓春、管军及钱彬	房产	72,000.00	72,000.00

关联租赁情况说明：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本年支付租金人民币72,000.00元。

3. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州格林感光新材料有限公司	208,000.00	10,400.00	288,625.00	14,431.25
应收账款	常州格林长悦涂料有限公司	1,409.00	70.45		
应收账款	长沙新宇高分子科技有限公司	511,520.00	25,576.00		
预付款项	常州格林长悦涂料有限公司	261,200.00			

4. 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	774.20	591.11

附注二十八、或有事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注二十九、承诺事项

公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注三十、资产负债表日后事项

1. 2019年4月4日公司召开第三届董事会第十二次会议，通过2018年年度利润分配预案：拟以公司总股本27,118.5994万股为基数，拟向全体股东每股派发红利0.15元（含税），共计40,677,899.10元，以资本公积金向全体股东每10股转增9股。

2. 根据公司与长沙新宇高分子科技有限公司股东王辉明、孙勤等签署的《长沙新宇高分子科技有限公司

股权转让及增资协议》，至本报告出具之日，公司已按上述协议条款规定分别向长沙新宇高分子科技有限公司履行了剩余的出资义务 2,000.00 万元和向该公司王辉明等股东支付了 10% 股权对价款 2,449.97 万元。

3. 根据公司 2019 年 1 月与欧阳志伟及泰兴市天元化工厂经营部（普通合伙）共同签署的《关于秦兴先化工有限公司之股权转让协议》，欧阳志伟及泰兴市天元化工厂经营部（普通合伙）将其分别持有的泰兴先化工有限公司 46.40%、1.60% 的股权转让给公司。至本报告出具之日，已完成上述股权转让及工商变更登记手续。

附注三十一、其他重要事项

分部信息

公司集团内企业分为生产型企业和贸易型企业两类，生产型企业业务基本上都是从事光刻胶引发剂和光刻胶树脂等电子化学品的生产与销售，在产品的性质、生产过程、客户类型等方面基本一致；贸易型企业主要是为生产型企业提供服务的平台公司，根据生产型企业生产经营需求进行原材料的采购与相应产品的销售，业务不具有独立性。

故公司不存在分部情况。

附注三十二、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）

6. 应收票据及应收账款

（5）分类列示

类别	期末余额	期初余额
应收票据	3,280,325.22	7,572,370.00
应收账款	18,992,951.22	17,105,791.66
合计	22,273,276.44	24,678,161.66

（6）应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,280,325.22	7,572,370.00

（7）应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	19,539,093.31	100.00	546,142.09	2.80	18,992,951.22
其中：账龄分析组合	10,922,841.76	55.90	546,142.09	5.00	10,376,699.67

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他组合	8,616,251.55	44.10			8,616,251.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,539,093.31	100.00	546,142.09	2.80	18,992,951.22

(续表)

类别	期初余额				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	17,551,631.81	100.00	445,840.15	2.54	17,105,791.66
其中：账龄分析组合	8,916,802.94	50.80	445,840.15	5.00	8,470,962.79
其他组合	8,634,828.87	49.20			8,634,828.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,551,631.81	100.00	445,840.15	2.54	17,105,791.66

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			期初余额		
	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	10,922,841.76	546,142.09	5.00	8,916,802.94	445,840.15	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 100,301.94 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
常州春懋国际贸易有限公司	8,350,262.50	42.74	
第二名	4,208,347.22	21.54	210,417.36
第三名	2,043,500.00	10.46	102,175.00
第四名	2,020,932.00	10.34	101,046.60
第五名	1,164,959.00	5.96	58,247.95
合计	17,788,000.72	91.04	471,886.91

7. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
应收利息	1,670,449.76	856,936.61
应收股利	14,539,714.65	98,821,642.04
其他应收款	7,402,171.32	3,527,616.44
合计	23,612,335.73	103,206,195.09

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
常州强力先端电子材料有限公司占用资金利息	1,670,449.76	856,936.61

(3) 应收股利

单位名称	期末余额	期初余额
常州强力先端电子材料有限公司		92,000,000.00
绍兴佳英感光材料科技有限公司		6,821,642.04
绍兴佳凯电子材料有限公司	14,539,714.65	
合计	14,539,714.65	98,821,642.04

(4) 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	7,540,151.81	100.00	137,980.49	1.83	7,402,171.32
其中：账龄分析组合	1,940,151.81	25.73	137,980.49	7.11	1,802,171.32
其他组合	5,600,000.00	74.27			5,600,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,540,151.81	100.00	137,980.49	1.83	7,402,171.32

(续表)

类别	期初余额				
	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	3,883,688.78	100.00	356,072.34	9.17	3,527,616.44

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄分析组合	3,437,061.80	88.50	356,072.34	10.36	3,080,989.46
其他组合	446,626.98	11.50			446,626.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,883,688.78	100.00	356,072.34	9.17	3,527,616.44

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			期初余额		
	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	1,749,163.69	87,458.18	5.00	391,146.80	19,557.34	5.00
一至二年	156,073.12	15,607.31	10.00	3,006,000.00	300,600.00	10.00
二至三年				5,000.00	1,000.00	20.00
三至四年						
四至五年						
五年以上	34,915.00	34,915.00	100.00	34,915.00	34,915.00	100.00
合计	1,940,151.81	137,980.49	7.11	3,437,061.80	356,072.34	10.36

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218,091.85元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司拆借资金及往来	5,600,000.00	446,626.98
股权收购诚意金		3,000,000.00
垫付的拟购土地前期征收款	1,409,850.00	
押金保证金	253,686.00	181,076.00
备用金及业务借款	158,954.16	161,624.98
其他往来	117,661.65	94,360.82
合计	7,540,151.81	3,883,688.78

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(%)
常州强力光电材料有限公司	往来款	5,600,000.00	一年以内	74.27
常州市财政局遥观财政所	垫付款	1,409,850.00	一年以内	18.70

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(%)
常州强力光电材料有限公司	往来款	5,600,000.00	一年以内	74.27
常州市财政局	履约保证金	146,161.00	一至二年	1.94
江苏常州经济开发区财政局	保证金	72,610.00	一年以内	0.96
王益兵	业务借款	43,000.00	一年以内	0.57
合计		7,271,621.00		96.44

8. 长期股权投资

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	523,024,499.55		523,024,499.55	449,988,099.55		449,988,099.55
对联营、合营企业投资	53,699,043.01		53,699,043.01			
合计	576,723,542.56		576,723,542.56	449,988,099.55		449,988,099.55

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
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	4,054,634.25	45,000,000.00		49,054,634.25		
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	79,072,780.00			79,072,780.00		
益信企业有限公司	8,734,299.99			8,734,299.99		
常州强力昱镭光电材料有限公司	42,287,923.10	28,036,400.00		70,324,323.10		
泰兴先先化工有限公司	31,875,000.00			31,875,000.00		
合计	449,988,099.55	73,036,400.00		523,024,499.55		

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
长沙新宇高分子科技有限公司		40,000,000.00								40,000,000.00	
常州格林感光新材料有限公司		12,000,000.00		-229,514.19						11,770,485.81	
常州力成达数码材料有限公司		2,000,000.00		-71,442.80						1,928,557.20	
合计		54,000,000.00		-300,956.99						53,699,043.01	

9. 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,004,242.32	124,806,858.76	139,574,397.69	101,536,777.69
其他业务	4,215,486.53	1,900,851.17	1,018,002.29	630,501.99
合计	164,219,728.85	126,707,709.93	140,592,399.98	102,167,279.68

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自制化工品	146,367,787.00	112,364,978.65	129,102,688.89	91,940,575.09
外购化工品	13,636,455.32	12,441,880.11	10,471,708.80	9,596,202.60
合计	160,004,242.32	124,806,858.76	139,574,397.69	101,536,777.69

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	157,594,557.74	123,028,612.24	139,574,397.69	101,536,777.69
境外	2,409,684.58	1,778,246.52		
合计	160,004,242.32	124,806,858.76	139,574,397.69	101,536,777.69

10. 投资收益

(1) 按类别列示

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	14,539,714.65	41,821,642.04
权益法确认的投资收益	-300,956.99	-2,107,985.21
购买理财产品收益	2,537,620.90	3,178,697.17
向子公司拆借资金取得的利息收入	1,575,896.00	808,430.76
可供金融资产处置收益	54,975.89	
合计	18,407,250.45	43,700,784.76

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司—佳凯分红	14,539,714.65	
子公司—佳英分红		6,821,642.04
子公司—强力先端分红		35,000,000.00
合计	14,539,714.65	41,821,642.04

附注三十三、补充资料

2、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	-1,193,634.24	
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）	13,360,008.51	
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	-282,500.11	
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	-981,624.63	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	3,540,668.93	理财收益
小计	14,442,918.46	
减：所得税影响	2,247,521.34	
其中：影响少数股东损益	-77,909.32	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	12,273,306.44	

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	10.95	0.55	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.03	0.51	/

[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。

附注十七、财务报表之批准

公司 2018 年年度财务报表已于 2019 年 4 月 4 日经第三届董事会第十二次会议批准。



编号 320100000201812190200



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的证书类培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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）



00084638

登记机关

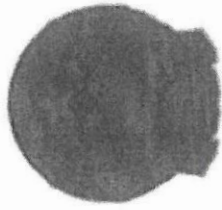


2018年12月19日

企业信用信息公示系统网址: www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号 0001469



会计师事务所 执业证书

名称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：徐从才
 主任会计师：徐从才
 经营场所：中環国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：3200000881
 批准执业文号：苏苏苏苏苏苏苏
 批准执业日期：苏苏苏苏苏苏苏



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所停止或执业许可注销的，应当由原发证机关交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年十二月二十六日
 中华人民共和国财政部制



证书序号: 000427

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



发证时间: 二〇一九年十二月十日
证书有效期至: 二〇一九年十二月十日



姓名 李来民
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1964-01-17
 Date of birth
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320322640117001
 Identity card No.



本证书经检验合格，继续有效
 This certificate is valid for a further year



李来民(320300130007)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320300130007
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 25 日
 Date of Issuance

2007 4 6



李来民(320300130007)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

2007 年 4 月 6 日



姓名 罗振雄
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-07-02
 Date of birth
 工作单位 江苏日月星会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 620123197207020955
 Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

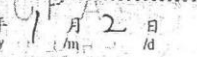


本证书经检验合格
 This certificate is valid for this renewal.

罗振雄(320000460006)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



罗振雄(320000460006)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



罗振雄(320000460006)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 320000460006

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 二〇〇八年 四月 廿六日



00002020040035437774
报告文号：苏亚审[2020]369号

常州强力电子新材料股份有限公司

审计报告

苏亚审[2020]369号

审计机构：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

苏亚金诚会计师事务所（^特殊普通合伙）

苏亚审[2020]369号

审计报告

常州强力电子新材料股份有限公司全体股东：

十三、审计意见

我们审计了常州强力电子新材料股份有限公司（以下简称强力新材）财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了强力新材2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

十四、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，我们独立于强力新材，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。

十五、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。

1、收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释二十的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”32。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司产品主要为光刻胶引发剂和光刻胶树脂等电子化学品，产品去向包括境内和境外。强力新材2019年实现营业收入86,390.67万元，较上年同期增加16.89%，营业收入的真实、准确性对于内外部报表使用者对公司持续经营能力、盈利能力的判断及经济决策起到至关重要的作用，且营业收入为高风险舞弊领域，故将其确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的内部控制的设计，评价内部控制设计与运行的有效性，并选择关键控制进行控制测试；</p> <p>(2) 选取样本，抽查销售明细账至出库单、销售发票、收款凭证、物流公司或客户签收单据、合同等资料，检查收入的真实性；抽查出库单至销售发票、销售明细账，检查收入的完整性；</p> <p>(3) 结合产品类型对当期收入、毛利情况执行分析性复核，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、报关单、货运单等资料，并检查核对与账面记载的产品名称、数量、金额是否一致；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，选取重要客户对其当期收入进行函证，检查应收账款回款（包括期后回款）情况，并对资金流与票据流（合同信息、发货信息、开票信息）信息进行核对；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。</p>

2、政府补助

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释二十一会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”52。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司2019年度取得政府补助8,511.21万元，较上年增加了7,534.70万元。政府补助的恰当确认、计量、列报和披露对财务报表的准确性、合理性产生较大影响，因此我们将政府补助确定为关键审计事项。</p>	<p>针对政府补助执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 获取公司所有与政府补助有关的收款单据及文件资料，核对政府补助资金付款单位和资金来源是否与补助文件一致；</p> <p>(2) 对于与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，据此检查相关政府补助结转损益是否与对应支出相匹配；</p> <p>(3) 对于与资产相关的政府补助，检查该等递延收益在相关资产的使用寿命内分配计入当期损益的金额是否正确；</p> <p>(4) 检查政府补助是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

十六、其他信息

强力新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括强力新材 2019 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。

十七、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，管理层负责评估强力新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算强力新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督强力新材的财务报告过程。

十八、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，就可能导致对强力新材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强力新材不能持续经营。

(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) 就强力新材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。

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。



苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十六日



合并资产负债表

2019年12月31日



单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	156,575,131.98	211,355,001.84	短期借款	18	154,402,592.29	117,183,348.91
交易性金融资产	2	300,920,832.11		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	19		50,796.00
应收票据	3	8,133,239.03	17,899,196.28	应付票据	20	4,611,258.64	19,846,165.00
应收账款	4	114,972,940.50	91,424,524.48	应付账款	21	60,078,622.74	44,965,487.02
应收款项融资				预收款项	22	3,834,792.55	4,374,442.96
预付款项	5	30,835,928.11	26,583,899.11	合同负债			
其他应收款	6	2,464,779.71	9,019,731.32	应付职工薪酬	23	31,092,444.35	21,560,302.75
存货	7	291,124,361.21	213,616,764.52	应交税费	24	12,196,499.27	20,029,418.95
合同资产				其他应付款	25	14,783,007.14	4,482,749.78
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	8	18,363,419.96	344,744,924.64	其他流动负债			
流动资产合计		923,390,632.61	914,644,042.19	流动负债合计		280,999,216.98	232,492,711.37
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			63,184,996.70	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	101,448,712.22	53,699,043.01	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	10	54,486,446.72		预计负债			
投资性房地产				递延收益	26	75,621,530.20	
固定资产	11	373,299,494.01	313,442,693.80	递延所得税负债	16	7,873,414.36	5,453,412.01
在建工程	12	219,450,966.47	122,443,222.18	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		83,494,944.56	5,453,412.01
油气资产				负债合计		364,494,161.54	237,946,123.38
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	13	157,263,945.58	153,524,501.53	股本	27	515,253,388.00	271,185,994.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	14	202,600,111.91	202,600,111.91	其中：优先股			
长期待摊费用	15	27,900,478.58	18,461,211.77	永续债			
递延所得税资产	16	26,981,710.48	19,968,823.29	资本公积	28	499,125,622.62	746,263,374.03
其他非流动资产	17	16,323,529.72	20,491,085.36	减：库存股			
				其他综合收益	29	1,083,671.74	149,686.20
				盈余公积	30	28,966,662.62	27,364,177.95
				未分配利润	31	630,813,399.43	516,934,789.07
				归属于母公司所有者权益合计		1,675,242,744.41	1,561,898,021.25
				少数股东权益		63,409,122.35	82,615,587.11
非流动资产合计		1,179,755,395.69	967,815,689.55	所有者权益合计		1,738,651,866.76	1,644,513,608.36
资产总计		2,103,146,028.30	1,882,459,731.74	负债和所有者权益总计		2,103,146,028.30	1,882,459,731.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-3-7



合并利润表

2019年度



单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	32	863,906,732.57	739,083,610.12
减：营业成本	32	521,831,888.61	443,181,706.98
税金及附加	33	5,872,463.78	7,911,789.80
销售费用	34	37,797,480.39	30,288,916.65
管理费用	35	73,757,285.84	60,703,076.03
研发费用	36	62,417,887.34	48,552,080.34
财务费用	37	5,170,838.38	182,472.45
其中：利息费用		6,876,404.78	4,155,122.07
利息收入		1,459,606.27	1,509,360.65
加：其他收益	38	4,990,412.30	10,093,008.51
投资收益（损失以“-”号填列）	39	12,371,715.45	3,008,007.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,249,969.21	-300,956.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40	3,021,490.28	-50,796.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	41	-354,251.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	42	-4,309,852.77	-2,080,218.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43	-157,555.77	78,339.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		172,620,846.36	159,311,908.84
加：营业外收入	44	4,970,851.03	3,602,194.44
减：营业外支出	45	4,592,705.70	2,588,792.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,998,991.69	160,325,310.35
减：所得税费用	46	25,368,078.29	23,448,677.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,630,913.40	136,876,632.55
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,630,913.40	136,876,632.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		150,605,926.09	146,556,470.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,975,012.69	-9,679,838.31
五、其他综合收益的税后净额	47	1,136,766.00	1,542,122.97
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		933,985.54	1,276,497.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		933,985.54	1,276,497.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		933,985.54	1,276,497.39
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		202,780.46	265,625.58
六、综合收益总额		148,767,679.40	138,418,755.52
归属于母公司的综合收益总额		151,539,911.63	147,832,968.25
归属于少数股东的综合收益总额		-2,772,232.23	-9,414,212.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.29	0.29
（二）稀释每股收益		0.29	0.29

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

2019年度



单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		838,342,631.00	757,542,832.47
收到的税费返还		29,767,095.15	12,449,295.92
收到的其他与经营活动有关的现金	48 (1)	105,721,490.47	11,643,326.43
现金流入小计		973,831,216.62	781,635,454.82
购买商品、接受劳务支付的现金		523,576,933.55	431,635,256.36
支付给职工以及为职工支付的现金		148,389,599.90	120,377,923.96
支付的各项税费		53,739,666.57	51,288,594.28
支付的其他与经营活动有关的现金	48 (2)	61,562,435.84	66,728,154.29
现金流出小计		787,268,635.86	670,029,928.89
经营活动产生的现金流量净额		186,562,580.76	111,605,525.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,215,741,630.74	1,116,988,964.82
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		272,523.62	505,983.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	48 (3)		3,000,000.00
现金流入小计		1,216,014,154.36	1,120,494,948.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		218,964,901.61	187,155,155.46
投资所支付的现金		1,205,445,162.30	1,404,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,896,755.69
支付的其他与投资活动有关的现金	48 (4)	5,150,200.00	
现金流出小计		1,429,560,263.91	1,615,131,911.15
投资活动产生的现金流量净额		-213,546,109.55	-494,636,962.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			414,230,800.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			34,363,600.00
借款所收到的现金		152,661,247.50	227,683,089.37
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		152,661,247.50	641,913,889.37
偿还债务所支付的现金		115,442,004.12	141,545,608.59
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		49,856,315.17	30,628,956.12
其中：支付少数股东股利		2,303,574.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	48 (5)	11,100,000.00	99,891.50
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		176,398,319.29	172,274,456.21
筹资活动产生的现金流量净额		-23,737,071.79	469,639,433.16
四、汇率变动对现金的影响		2,144,447.22	4,290,587.46
五、现金及现金等价物净增加额		-48,576,153.36	90,898,584.03
加：期初现金及现金等价物的余额		198,613,585.34	107,715,001.31
六、期末现金及现金等价物的余额		150,037,431.98	198,613,585.34

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并所有者权益变动表

2019年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	271,185,994.00				746,263,374.03		149,686.20	27,364,177.95	516,934,789.07	82,615,587.11	1,644,513,608.36
加：会计政策变更								424,802.87	5,128,265.17	158,984.06	5,712,052.10
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	271,185,994.00				746,263,374.03		149,686.20	27,788,980.82	522,063,054.24	82,774,571.17	1,650,225,660.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	244,067,394.00				-247,137,751.41		933,985.54	1,177,681.80	108,750,345.19	-19,365,448.82	88,426,206.30
（一）综合收益总额							933,985.54		150,605,926.09	-2,772,232.23	148,767,679.40
（二）所有者投入和减少资本					-3,070,357.41					-14,289,642.59	-17,360,000.00
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他					-3,070,357.41					-14,289,642.59	-17,360,000.00
（三）利润分配								1,177,681.80	-41,855,580.90	-2,303,574.00	-42,981,473.10
1. 提取盈余公积								1,177,681.80	-1,177,681.80		
2. 对所有者（或股东）的分配									-40,677,899.10	-2,303,574.00	-42,981,473.10
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	244,067,394.00				-244,067,394.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	244,067,394.00				-244,067,394.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本年年末余额	515,253,388.00				499,125,622.62		1,083,671.74	28,966,662.62	630,813,399.43	63,409,122.35	1,738,651,866.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并所有者权益变动表（续）


2019年度


单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										
	股本	优先股	永续债	其他	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	257,185,994.00				381,631,675.92		-1,126,811.19	25,007,293.12	398,453,802.44	55,255,169.55	1,116,407,123.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	257,185,994.00				381,631,675.92		-1,126,811.19	25,007,293.12	398,453,802.44	55,255,169.55	1,116,407,123.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				364,631,698.11		1,276,497.39	2,356,884.83	118,480,986.63	27,360,417.56	528,106,484.52
（一）综合收益总额							1,276,497.39		146,556,470.86	-9,414,212.73	138,418,755.52
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				364,631,698.11					36,774,630.29	415,406,328.40
1. 所有者投入资本	14,000,000.00				364,631,698.11					34,363,600.00	412,995,298.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他										2,411,030.29	2,411,030.29
（三）利润分配								2,356,884.83	-28,075,484.23		-25,718,599.40
1. 提取盈余公积								2,356,884.83	-2,356,884.83		
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,718,599.40		-25,718,599.40
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											
四、本年年末余额	271,185,994.00				746,263,374.03		149,686.20	27,364,177.95	516,934,789.07	82,615,587.11	1,644,513,608.36

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

2019年12月31日



单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		30,889,428.23	61,653,417.80	短期借款		55,326,000.00	45,711,020.20
交易性金融资产		225,618,523.19		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,098,141.53	3,280,325.22	应付票据		4,611,258.64	
应收账款	1	8,227,800.58	18,992,951.22	应付账款		6,363,106.07	11,761,221.16
应收款项融资				预收款项		12,822,637.04	1,000.00
预付款项		2,492,295.77	6,547,277.64	合同负债			
其他应收款	2	96,351,758.81	23,612,335.73	应付职工薪酬		8,928,148.58	7,257,735.16
存货		57,459,757.46	47,209,262.70	应交税费		601,245.55	495,631.21
合同资产				其他应付款		40,661,699.34	1,731,254.16
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		3,106,296.17	304,612,640.57	其他流动负债			
流动资产合计		430,244,001.74	465,908,210.88	流动负债合计		129,314,095.22	66,957,861.89
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			63,184,996.70	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	640,702,268.35	576,723,542.56	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		53,356,506.69		预计负债			
投资性房地产				递延收益		1,511,530.20	
固定资产		111,475,022.69	30,667,288.08	递延所得税负债		2,366,541.44	639,140.76
在建工程		10,019,880.16	74,738,877.05	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		3,878,071.64	639,140.76
油气资产				负债合计		133,192,166.86	67,597,002.65
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		31,429,941.76	24,150,923.36	股本		515,253,388.00	271,185,994.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,747,952.44	29,268.56	永续债			
递延所得税资产		4,483,695.74	739,285.14	资本公积		502,380,208.35	746,447,602.35
其他非流动资产		5,684,021.93	12,058,787.28	减：库存股			
非流动资产合计		858,899,289.76	782,292,968.73	其他综合收益			
				盈余公积		28,966,662.62	27,364,177.95
				未分配利润		109,350,865.67	135,606,402.66
				所有者权益合计		1,155,951,124.64	1,180,604,176.96
资产总计		1,289,143,291.50	1,248,201,179.61	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,289,143,291.50	1,248,201,179.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-3-12



利 润 表

2019年度



单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	172,174,126.96	164,219,728.85
减：营业成本	4	143,443,871.29	126,707,709.93
税金及附加		1,132,594.14	909,226.54
销售费用		4,605,478.68	2,684,322.05
管理费用		25,282,487.69	18,778,117.83
研发费用		16,996,703.17	14,179,609.33
财务费用		1,448,586.74	1,905,712.39
其中：利息费用		1,758,258.13	2,529,516.45
利息收入		206,767.93	559,686.18
加：其他收益		1,858,213.21	6,893,826.47
投资收益（损失以“-”号填列）	5	26,492,117.28	18,407,250.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,249,969.21	-300,956.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,732,072.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		287,720.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-547,442.96	-190,520.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,087,086.21	24,165,587.30
加：营业外收入		213,199.58	324,958.97
减：营业外支出		1,290,129.80	588,442.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,010,155.99	23,902,104.07
减：所得税费用		-2,766,662.05	333,255.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,776,818.04	23,568,848.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,776,818.04	23,568,848.27
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		11,776,818.04	23,568,848.27
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：

6-1-3-13



现金流量表

2019年度



单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,601,436.94	131,500,343.25
收到的税费返还		1,867,047.55	298,439.46
收到的其他与经营活动有关的现金		36,604,540.85	5,681,615.62
现金流入小计		193,073,025.34	137,480,398.33
购买商品、接受劳务支付的现金		90,485,411.23	100,994,595.64
支付给职工以及为职工支付的现金		42,005,878.61	35,859,273.71
支付的各项税费		1,170,360.35	1,939,943.85
支付的其他与经营活动有关的现金		105,764,754.71	15,677,622.22
现金流出小计		239,426,404.90	154,471,435.42
经营活动产生的现金流量净额		-46,353,379.56	-16,991,037.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,023,064,215.46	1,052,367,620.90
取得投资收益所收到的现金		30,163,539.41	99,639,000.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		35,647.88	274,932.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,053,263,402.75	1,152,281,554.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,983,267.67	60,601,560.93
投资所支付的现金		976,449,700.00	1,422,546,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,006,432,967.67	1,483,147,960.93
投资活动产生的现金流量净额		46,830,435.08	-330,866,406.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			379,867,200.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		55,326,000.00	117,411,373.47
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		55,326,000.00	497,278,573.47
偿还债务所支付的现金		45,711,020.20	86,801,419.89
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,423,312.24	28,508,354.14
其中：支付少数股东股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			99,891.50
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		88,134,332.44	115,409,665.53
筹资活动产生的现金流量净额		-32,808,332.44	381,868,907.94
四、汇率变动对现金的影响		179,787.35	97,611.74
五、现金及现金等价物净增加额		-32,151,489.57	34,109,076.06
加：期初现金及现金等价物的余额		61,653,417.80	27,544,341.74
六、期末现金及现金等价物的余额		29,501,928.23	61,653,417.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-3-14



所有者权益变动表

2019年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	271,185,994.00				746,447,602.35			27,364,177.95	135,606,402.66	1,180,604,176.96
加：会计政策变更								424,802.87	3,823,225.87	4,248,028.74
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	271,185,994.00				746,447,602.35			27,788,980.82	139,429,628.53	1,184,852,205.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	244,067,394.00				-244,067,394.00			1,177,681.80	-30,078,762.86	-28,901,081.06
（一）综合收益总额									11,776,818.04	11,776,818.04
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配								1,177,681.80	-41,855,580.90	-40,677,899.10
1. 提取盈余公积								1,177,681.80	-1,177,681.80	
3. 对所有者（或股东）的分配									-40,677,899.10	-40,677,899.10
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	244,067,394.00				-244,067,394.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	244,067,394.00				-244,067,394.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	515,253,388.00				502,380,208.35			28,966,662.62	109,350,865.67	1,155,951,124.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

2019年度

单位名称：常州强力电子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	257,185,994.00				381,815,904.24			25,007,293.12	140,113,038.62	804,122,229.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	257,185,994.00				381,815,904.24			25,007,293.12	140,113,038.62	804,122,229.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				364,631,698.11			2,356,884.83	-4,506,635.96	376,481,946.98
（一）综合收益总额									23,568,848.27	23,568,848.27
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				364,631,698.11					378,631,698.11
1. 所有者投入资本	14,000,000.00				364,631,698.11					378,631,698.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配								2,356,884.83	-28,075,484.23	-25,718,599.40
1. 提取盈余公积								2,356,884.83	-2,356,884.83	
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,718,599.40	-25,718,599.40
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										
四、本年年末余额	271,185,994.00				746,447,602.35			27,364,177.95	135,606,402.66	1,180,604,176.96

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

2019 年度财务报表附注

附注三十五、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。

经公司 2015 年 12 月 27 日第二届董事会第十一次会议和 2016 年 1 月 18 日第一次临时股东大会审议通过，公司申请向俞叶晓等 6 人非公开发行股份购买资产并向其他符合条件的投资者发行股份募集配套资金。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,公司于2016年4月22日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）以现金方式发行股份181.1517万股,于2016年6月16日向俞叶晓等6人以资产作价方式发行股份135.1707万股,共计发行316.3224万股,变更后公司注册资本为人民币82,963,224.00元。

经公司2016年8月23日第二届董事会第十六次会议和2016年9月12日第四次临时股东大会审议通过,公司以原股本8,296.3224万股为基数,向全体股东以资本公积每10股转增21股,共计转增17,422.277万股,转增后公司股本变更为25,718.5994万股(每股1.00元),变更后公司注册资本为人民币257,185,994.00元。公司于2016年9月28日取得了常州市工商行政管理局换发的变更后的《营业执照》。

经公司2016年9月26日第二届董事会第十七次会议和2016年10月12日第五次临时股东大会审议通过,公司申请向符合条件的投资者发行股份募集配套资金。2017年12月21日,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非公开发行股票批复》（证监许可[2017]2279号）核准公司非公开发行不超过1,400万股新股。2018年5月21日,公司通过询价方式向特定投资者非公开发行股票14,000,000股,股本变更为27,118.5994万股(每股1.00元),变更后的注册资本为人民币271,185,994.00元。公司于2018年12月26日取得了常州市工商行政管理局换发的变更后的《营业执照》。

经公司2019年4月4日第三届董事会第十二次会议和2019年4月29日2018年股东大会审议通过,公司以原股本27,118.5994万股为基数,向全体股东以资本公积每10股转增9股,共计转增24,406.7394万股,转增后公司股本变更为51,525.3388万股(每股1.00元),变更后公司注册资本为人民币515,253,388.00元。公司于2019年6月26日取得了常州市市场监督管理局换发的变更后的《营业执照》。

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：电子专用材料及塑料制品的研发、生产及销售；化工原料的研发、生产（除危化品）及销售（危化品限《危化品经营许可证》核定范围）；科技中介服务及技术推广服务；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；电机配件和机械零部件加工制造；金属材料销售。（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：

(一) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
常州力得尔电子新材料有限公司	设立

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	不纳入合并范围原因
常州杰森化工材料科技有限公司	注销

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”。

附注三十六、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。

附注三十七、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

(七) 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。

（八）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。

9、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。

10、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投资成本之和。个别财务报表的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。

11、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。

12、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，在期末进行减值测试，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。

(九) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

7、 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。

8、 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。

(5) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(6) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

9、 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。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；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，其余金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，其余金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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将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）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期

信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
组合1	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的未逾期的应收银行承兑票据。公司对此部分应收款项，不计提坏账准备。
组合2（中国大陆地区客户）	除已单独计量损失准备的应收票据和应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合3（中国大陆以外地区客户）	
其他组合	公司对应收母公司合并范围内的公司的款项，应收退税款等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

十、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(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。

十一、长期股权投资

(七) 长期股权投资初始投资成本的确定

5、 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。

6、 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。

(八) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

5、采用成本法核算的长期股权投资

(5) 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。

(6) 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。

6、采用权益法核算的长期股权投资

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(九) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

5、 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。

6、 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。

十二、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	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	3-10	5	31.67-9.50

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。

十三、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。

十四、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。

十五、无形资产

(三) 无形资产的初始计量

4、 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

5、 自行研究开发无形资产的初始计量

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。

(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		
专利权	法定有效期限		
特许经营权	依据合同规定		
计算机软件	3-10		33.00-10.00

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。

十六、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。

十七、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造或装修支出等。

（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。租入固定资产改造或装修支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。具体摊销政策如下：

项目类别	摊销年限	年摊销率(%)
生产厂区维修、配套工程	3-10	33.00-10.00
租赁资产改造或装修支出	依据合同规定	

十八、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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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。

（十二）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。

十九、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、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。

公司目前劳务收入主要为技术咨询服务收入，在公司提供咨询服务并经客户确认后，按合同规定取得相应款项或取得索取相应款项的凭证后确认相应收入。

（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。

二十一、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.能够满足政府补助所附条件；
- 2.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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（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，在取得时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2.与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

4.与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，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）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、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。

二十三、主要会计政策和会计估计的变更

（一） 会计政策变更

1.重要会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），同时规定2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的

通知》(财会[2018]15号)废止。公司遵照执行。

财政部于2017年印发了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)(以下称新金融准则),本公司自2019年1月1日起开始执行。

期初及上年(2019年1月1日/2018年度)受影响的财务报表明细情况如下

(1) 合并资产负债表:

项目	说明	2018年12月31日 /2018年度	影响金额		2019年1月1日 /2018年度
			重分类	重新计量	
交易性金融资产	①		329,770,000.00	5,523,751.50	335,293,751.50
应收票据及应收账款		109,323,720.76	-109,323,720.76		
应收票据			17,899,196.28		17,899,196.28
应收账款	②		91,424,524.48	1,392,415.04	92,816,939.52
其他应收款	②	9,019,731.32		205,073.60	9,224,804.92
其他流动资产		344,744,924.64	-329,770,000.00		14,974,924.64
可供出售金融资产		63,184,996.70	-63,184,996.70		
其他非流动金融资产	③		63,184,996.70	-367,741.45	62,817,255.25
递延所得税资产	④	19,968,823.29		-253,197.35	19,715,625.94
应付票据及应付账款		64,811,652.02	-64,811,652.02		
应付票据			19,846,165.00		19,846,165.00
应付账款			44,965,487.02		44,965,487.02
递延所得税负债	④	5,453,412.01		788,249.24	6,241,661.25
盈余公积		27,364,177.95		424,802.87	27,788,980.82
未分配利润		516,934,789.07		5,128,265.17	522,063,054.24
少数股东权益		82,615,587.11		158,984.06	82,774,571.17
资产减值损失		2,080,218.99	-2,080,218.99		
资产减值损失(损失以“-”号填列)			2,080,218.99		-2,080,218.99

调整原因说明:①系将原计入“其他流动资产”项目的金融机构理财产品重分类至该项目并按照公允价值重新计量确定产生;②系按照预期信用损失率法重新对坏账准备计量引起;③系将原在“可供出售金融资产”项目列示并按成本法核算的权益性投资重分类至该项目并按公允价值重新计量产生;④系因调整应收账款坏账准备和相应资产公允价值致可抵扣或应纳税暂时性变动引起。

(2) 公司资产负债表:

项目	2018年12月31日 /2018年度	影响金额		2019年1月1日 /2018年度
		重分类	重新计量	
交易性金融资产		300,000,000.00	5,220,200.72	305,220,200.72
应收票据及应收账款	22,273,276.44	-22,273,276.44		
应收票据		3,280,325.22		3,280,325.22
应收账款		18,992,951.22	143,175.11	19,136,126.33
其他应收款	23,612,335.73		2,046.49	23,614,382.22
其他流动资产	304,612,640.57	-300,000,000.00		4,612,640.57
可供出售金融资产	63,184,996.70	-63,184,996.70		
其他非流动金融资产		63,184,996.70	-367,741.45	62,817,255.25
递延所得税资产	739,285.14		-21,783.24	717,501.90
应付票据及应付账款	11,761,221.16	-11,761,221.16		
应付账款		11,761,221.16		11,761,221.16
递延所得税负债	639,140.76		727,868.89	1,367,009.65
盈余公积	27,364,177.95		424,802.87	27,788,980.82
未分配利润	135,606,402.66		3,823,225.87	139,429,628.53
资产减值损失	190,520.40	-190,520.40		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		190,520.40		-190,520.40

2. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

单位：元

项目	2018年12月31日 (A)	2019年1月1日 (B)	调整数 (B-A)
流动资产：			
货币资金	211,355,001.84	211,355,001.84	
交易性金融资产		335,293,751.50	335,293,751.50
应收票据	17,899,196.28	17,899,196.28	
应收账款	91,424,524.48	92,816,939.52	1,392,415.04
预付款项	26,583,899.11	26,583,899.11	
其他应收款	9,019,731.32	9,224,804.92	205,073.60
存货	213,616,764.52	213,616,764.52	
其他流动资产	344,744,924.64	14,974,924.64	-329,770,000.00
流动资产合计	914,644,042.19	921,765,282.33	7,121,240.14
非流动资产：			

项目	2018年12月31日 (A)	2019年1月1日 (B)	调整数 (B-A)
可供出售金融资产	63,184,996.70		-63,184,996.70
长期股权投资	53,699,043.01	53,699,043.01	
其他非流动金融资产		62,817,255.25	62,817,255.25
固定资产	313,442,693.80	313,442,693.80	
在建工程	122,443,222.18	122,443,222.18	
无形资产	153,524,501.53	153,524,501.53	
商誉	202,600,111.91	202,600,111.91	
长期待摊费用	18,461,211.77	18,461,211.77	
递延所得税资产	19,968,823.29	19,715,625.94	-253,197.35
其他非流动资产	20,491,085.36	20,491,085.36	
非流动资产合计	967,815,689.55	967,194,750.75	-620,938.80
资产总计	1,882,459,731.74	1,888,960,033.08	6,500,301.34
流动负债：			
短期借款	117,183,348.91	117,183,348.91	
衍生金融负债	50,796.00	50,796.00	
应付票据	19,846,165.00	19,846,165.00	
应付账款	44,965,487.02	44,965,487.02	
预收款项	4,374,442.96	4,374,442.96	
应付职工薪酬	21,560,302.75	21,560,302.75	
应交税费	20,029,418.95	20,029,418.95	
其他应付款	4,482,749.78	4,482,749.78	
流动负债合计	232,492,711.37	232,492,711.37	
非流动负债：			
递延所得税负债	5,453,412.01	6,241,661.25	788,249.24
非流动负债合计	5,453,412.01	6,241,661.25	788,249.24
负债合计	237,946,123.38	238,734,372.62	788,249.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	271,185,994.00	271,185,994.00	
资本公积	746,263,374.03	746,263,374.03	
其他综合收益	149,686.20	149,686.20	
盈余公积	27,364,177.95	27,788,980.82	424,802.87
未分配利润	516,934,789.07	522,063,054.24	5,128,265.17
归属于母公司所有者权益合计	1,561,898,021.25	1,567,451,089.29	5,553,068.04

项目	2018年12月31日 (A)	2019年1月1日 (B)	调整数 (B-A)
少数股东权益	82,615,587.11	82,774,571.17	158,984.06
所有者权益合计	1,644,513,608.36	1,650,225,660.46	5,712,052.10
负债和所有者权益总计	1,882,459,731.74	1,888,960,033.08	6,500,301.34

公司资产负债表项目

单位：元

项目	2018年12月31日 (A)	2019年1月1日 (B)	调整数 (B-A)
流动资产：			
货币资金	61,653,417.80	61,653,417.80	
交易性金融资产		305,220,200.72	305,220,200.72
应收票据	3,280,325.22	3,280,325.22	
应收账款	18,992,951.22	19,136,126.33	143,175.11
预付款项	6,547,277.64	6,547,277.64	
其他应收款	23,612,335.73	23,614,382.22	2,046.49
存货	47,209,262.70	47,209,262.70	
其他流动资产	304,612,640.57	4,612,640.57	-300,000,000.00
流动资产合计	465,908,210.88	471,273,633.20	5,365,422.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	63,184,996.70		-63,184,996.70
长期股权投资	576,723,542.56	576,723,542.56	
其他非流动金融资产		62,817,255.25	62,817,255.25
固定资产	30,667,288.08	30,667,288.08	
在建工程	74,738,877.05	74,738,877.05	
无形资产	24,150,923.36	24,150,923.36	
长期待摊费用	29,268.56	29,268.56	
递延所得税资产	739,285.14	717,501.90	-21,783.24
其他非流动资产	12,058,787.28	12,058,787.28	
非流动资产合计	782,292,968.73	781,903,444.04	-389,524.69
资产总计	1,248,201,179.61	1,253,177,077.24	4,975,897.63
流动负债：			
短期借款	45,711,020.20	45,711,020.20	
应付账款	11,761,221.16	11,761,221.16	
预收款项	1,000.00	1,000.00	

项目	2018年12月31日 (A)	2019年1月1日 (B)	调整数 (B-A)
应付职工薪酬	7,257,735.16	7,257,735.16	
应交税费	495,631.21	495,631.21	
其他应付款	1,731,254.16	1,731,254.16	
流动负债合计	66,957,861.89	66,957,861.89	
非流动负债:			
递延所得税负债	639,140.76	1,367,009.65	727,868.89
非流动负债合计	639,140.76	1,367,009.65	727,868.89
负债合计	67,597,002.65	68,324,871.54	727,868.89
所有者权益(或股东权益):			
股本	271,185,994.00	271,185,994.00	
资本公积	746,447,602.35	746,447,602.35	
盈余公积	27,364,177.95	27,788,980.82	424,802.87
未分配利润	135,606,402.66	139,429,628.53	3,823,225.87
所有者权益合计	1,180,604,176.96	1,184,852,205.70	4,248,028.74
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,248,201,179.61	1,253,177,077.24	4,975,897.63

(二) 会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

附注三十八、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	16%/13%/10%/9%/6%[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%等[注 3]

[注1] 2019年3月20日财政部、税务总局、海关总署下发《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

[注2]公司及子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、常州强力显镭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,子公司常州强力先端电子材料有限公司、常州春懋国际贸易有限公司、泰兴先先化工有限公司和常州力得尔电子新材料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] 公司及子公司企业所得税税率情况

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%
常州强力昱镭光电材料有限公司	25%
泰兴先先化工有限公司	25%
常州力得尔电子新材料有限公司	25%
益信企业有限公司（香港）	16.5%（利得税）
强力实业有限公司（香港）	16.5%（利得税）
香港商强力新材料有限公司台湾分公司[注 3-1]	适用当地法律法规规定
日兴株式会社（日本）	适用当地法律法规规定

[注3-1]为强力实业有限公司在中国台湾设立的分支机构。

2. 税收优惠及批文

2017年11月17日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业认定证书》（证书编号：GR201732002018，有效期为三年）。根据企业所得税法相关规定，公司可在2017—2019年度享受15%的所得税税率的税收优惠。

2018年11月30日，子公司常州强力先端电子材料有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业认定证书》（证书编号：GR201832006413，有效期为三年）。根据企业所得税法相关规定，强力先端可在2018-2020年度可享受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。

附注三十九、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）

103. 货币资金

（1）货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,347.22	170,841.02
银行存款	149,953,084.76	198,442,744.32

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	6,537,700.00	12,741,416.50
合计	156,575,131.98	211,355,001.84

(2) 其他货币资金期末余额中票据保证金 1,387,500.00 元，保函（工程合同）保证金 5,150,200.00 元。

104. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,920,832.11	335,293,751.50
其中： 金融机构理财产品	300,920,832.11	335,293,751.50

105. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
组合 1（银行承兑汇票）	8,133,239.03	17,899,196.28

(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	56,938,677.02	

(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。

106. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	118,970,054.34	96,211,501.56
1~2 年	959.00	26,220.00
2 年以上	10,000.00	
合计	118,981,013.34	96,237,721.56
减：坏账准备	4,008,072.84	3,420,782.04
净额	114,972,940.50	92,816,939.52

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	118,981,013.34	100.00	4,008,072.84	3.37	114,972,940.50
其中：组合 2:	73,669,232.21	61.92	3,039,697.44	4.13	70,629,534.77
组合 3:	45,311,781.13	38.08	968,375.40	2.14	44,343,405.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	118,981,013.34	100.00	4,008,072.84	3.37	114,972,940.50

(续表)

类别	期初余额				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	96,237,721.56	100.00	3,420,782.04	3.55	92,816,939.52
其中：组合 2:	64,534,329.76	67.06	2,786,714.21	4.32	61,747,615.55
组合 3:	31,703,391.80	32.94	634,067.83	2.00	31,069,323.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	96,237,721.56	100.00	3,420,782.04	3.55	92,816,939.52

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

其中：组合2:

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	65,560,852.31	1,311,217.06	2.00	59,212,104.52	1,184,242.09	2.00
逾期 3 个月以内	7,769,990.90	1,553,998.18	20.00	3,555,021.71	711,004.35	20.00
逾期 3-9 个月	327,430.00	163,715.00	50.00	1,740,983.53	870,491.77	50.00
逾期 9-21 个月	959.00	767.20	80.00	26,220.00	20,976.00	80.00
逾期 21 个月以上	10,000.00	10,000.00	100.00			
合计	73,669,232.21	3,039,697.44	4.13	64,534,329.76	2,786,714.21	4.32

组合3:

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	44,980,643.53	899,612.88	2.00	31,703,391.80	634,067.83	2.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期 3 个月以内	322,687.60	64,537.52	20.00			20.00
逾期 3-9 个月	8,450.00	4,225.00	50.00			50.00
合计	45,311,781.13	968,375.40	2.14	31,703,391.80	634,067.83	2.00

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,420,782.04	587,290.80				4,008,072.84

(4) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 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。

(6) 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	8,889,243.86	7.47	291,589.01
第二名	8,626,981.71	7.25	172,539.63
第三名	8,425,677.32	7.08	168,513.55
第四名	7,404,293.78	6.22	213,432.00
第五名	7,073,604.00	5.95	458,114.04
合计	40,419,800.67	33.97	1,304,188.23

107. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,835,928.11	100.00	26,583,899.11	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	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
滨海科安化工有限公司	预付材料款	24,087,067.25	78.11
江苏德尔达工贸有限公司	预付材料款	1,651,500.00	5.36
国网江苏省电力有限公司常州供电公司	预付电费	664,890.65	2.16
常州亚太热电有限公司	预付蒸汽费	535,750.68	1.74

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北源洄实业投资有限公司	预付材料款	524,400.00	1.70
合计		27,463,608.58	89.07

108. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	2,464,779.71	9,224,804.92

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,423,731.15	8,836,673.39
1~2年	1,072,228.42	300,768.42
2~3年	141,332.59	
3~4年		506,000.00
4~5年		
5年以上	28,000.00	34,915.00
合计	2,665,292.16	9,678,356.81

②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
垫付的拟购土地前期征收款		1,409,850.00
出口退税	512,193.47	3,688,712.73
押金及保证金	708,822.21	2,990,803.28
业务借款及备用金	602,742.72	346,372.66
代扣代缴职工社保费用及其他往来	841,533.76	1,242,618.14
合计	2,665,292.16	9,678,356.81
减：坏账准备	200,512.45	453,551.89
净额	2,464,779.71	9,224,804.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	441,851.89	11,700.00		453,551.89
2019年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	19,000.00	11,700.00		30,700.00
本期转回	263,739.44			263,739.44
本期核销	20,000.00			20,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	177,112.45	23,400.00		200,512.45

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	453,551.89	30,700.00	263,739.44	20,000.00		200,512.45

本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因
浙江金泰莱环保科技有限公司	20,000.00	无法收回

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(%)	坏账准备期末余额
常州市税务局	出口退税	512,193.47	1年以内	19.22	25,609.67
常州市新北国土储备中心	保证金	300,000.00	1~2年	11.26	30,000.00
台湾省财政部税务局	退营业税	171,075.71	1年以内	6.42	8,553.79
成都西部大学生科技创业园有限公司	押金	135,914.94	1~2年	5.1	13,591.49
常州通用自来水有限公司	保证金	108,000.00	1~2年	4.05	10,800.00
合计		1,227,184.12		46.05	88,554.95

109.存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	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	97,870,757.92	241,955.13	97,628,802.79	58,918,339.86		58,918,339.86
在产品和半成品	47,502,099.87		47,502,099.87	39,928,554.91		39,928,554.91

存货项目	期末余额			期初余额		
	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
库存商品	151,251,491.36	6,815,168.94	144,436,322.42	115,219,877.96	3,538,349.04	111,681,528.92
发出商品	1,557,136.13		1,557,136.13	3,088,340.83		3,088,340.83
合计	298,181,485.28	7,057,124.07	291,124,361.21	217,155,113.56	3,538,349.04	213,616,764.52

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		241,955.13				241,955.13
库存商品	3,538,349.04	4,067,897.64		791,077.74		6,815,168.94
合计	3,538,349.04	4,309,852.77		791,077.74		7,057,124.07

110. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	18,363,419.96	14,974,924.64

111. 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动				宣告发放现金股利或利润
			追加投资/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
联营企业							
长沙新宇高分子科技有限公司	84,499,700.00	40,000,000.00	44,499,700.00	4,302,923.78			
常州格林感光新材料有限公司	12,000,000.00	11,770,485.81		-808,511.71			
常州力成达数码材料有限公司	2,000,000.00	1,928,557.20		-244,442.86			
合计	98,499,700.00	53,699,043.01	44,499,700.00	3,249,969.21			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
长沙新宇高分子科技有限公司			88,802,623.78	
常州格林感光新材料有限公司			10,961,974.10	
常州力成达数码材料有限公司			1,684,114.34	
合计			101,448,712.22	

112. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,486,446.72	62,817,255.25
其中：非上市公司股权	54,486,446.72	62,817,255.25

113. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	162,103,629.10	9,455,572.95	263,501,091.83	35,460,063.65	470,520,357.53
2. 本期增加金额	80,476,342.90	725,908.10	17,490,783.23	9,152,478.10	107,845,512.33
(1) 购置		717,444.10	3,847,084.22	9,151,465.81	13,715,994.13
(2) 在建工程转入	80,476,342.90		13,643,699.01		94,120,041.91
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算		8,464.00		1,012.29	9,476.29
3. 本期减少金额	1,781,440.16	624,171.75	10,695,137.10	865,186.60	13,965,935.61
(1) 处置或报废	1,781,440.16	624,171.75	10,695,137.10	865,186.60	13,965,935.61
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	240,798,531.84	9,557,309.30	270,296,737.96	43,747,355.15	564,399,934.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,572,342.79	6,963,301.13	89,380,209.61	20,161,810.20	157,077,663.73
2. 本期增加金额	10,967,741.72	1,334,329.99	25,656,723.28	6,078,400.45	44,037,195.44
(1) 计提	10,967,741.72	1,331,508.65	25,656,723.28	6,077,796.51	44,033,770.16
(2) 企业合并增加					
(3) 外币报表折算		2,821.34		603.94	3,425.28
3. 本期减少金额	1,177,165.32	589,153.83	7,657,725.26	590,374.52	10,014,418.93
(1) 处置或报废	1,177,165.32	589,153.83	7,657,725.26	590,374.52	10,014,418.93
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	50,362,919.19	7,708,477.29	107,379,207.63	25,649,836.13	191,100,440.24
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	190,435,612.65	1,848,832.01	162,917,530.33	18,097,519.02	373,299,494.01
2. 期初账面价值	121,531,286.31	2,492,271.82	174,120,882.22	15,298,253.45	313,442,693.80

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

114. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
先端-新建年产3070吨次世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目	156,043,810.68		156,043,810.68	35,010,155.37		35,010,155.37
光电-年产12,000吨环保型光引发剂及年产50000吨UV-LED高性能树脂等相关原材料及中试车间项目	41,251,808.92		41,251,808.92	3,830,287.30		3,830,287.30
强力-新型纤维复合材料、OLED平板显示技术关键材料及总部研发中心项目	6,737,418.89		6,737,418.89	73,185,008.38		73,185,008.38
先端-本质安全诊断自动化提升改造项目	4,745,454.07		4,745,454.07			
强力-老厂区光刻胶引发剂生产安全环保提升技改项目	1,602,821.61		1,602,821.61	1,553,868.67		1,553,868.67
佳英-年产10000吨电子感光材料及中间体深加工项目	537,489.28		537,489.28			
强力显镭显镭-无尘室建设项目				6,223,190.40		6,223,190.40
其他小额项目	8,532,163.02		8,532,163.02	2,640,712.06		2,640,712.06
合计	219,450,966.47		219,450,966.47	122,443,222.18		122,443,222.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	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		
先端-新建年产3070吨次世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目	37,470	35,010,155.37	121,033,655.31			156,043,810.68	41.64
光电-年产12,000吨环保型光引发剂及年产50000吨UV-LED高性能树脂等相关原材料及中试车间项目	109,748	3,830,287.30	37,421,521.62			41,251,808.92	3.76
强力-新型纤维复合材料、OLED平板显示技术关键材料及总部研发中心项目	29,403	73,185,008.38	15,671,837.65	82,119,427.14		6,737,418.89	33.53
先端-本质安全诊断自动化提升改造项目	6,910		4,745,454.07			4,745,454.07	6.87
强力-老厂区光刻胶引发剂生产安全环保提升技改项目	5,871	1,553,868.67	48,952.94			1,602,821.61	2.73
佳英-年产10000吨电子感光材料及中间体深加工项目	8,580		537,489.28			537,489.28	0.63
强力显镭显镭-无尘室建设项目		6,223,190.40	4,312,212.00		10,535,402.40		
合计		119,802,510.12	183,771,122.87	82,119,427.14	10,535,402.40	210,918,803.45	

(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-新建年产3070吨次世代平板显示及集成电路材料关键原料和研发中试项目	41.64	889,529.53			自筹/募集资金
光电-年产12,000吨环保型光引发剂及年产50000吨UV-LED高性能树脂等相关原材料及中试车间项目	3.76				自筹
强力-新型纤维复合材料、OLED平板显示技术关键材料及总部研发中心项目	33.53	430,123.58			自筹/募集资金

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-本质安全诊断自动化提升改造项目	6.87				自筹
强力-老厂区光刻胶引发剂生产安全环保提升技改项目	2.73				自筹
佳英-年产 10000 吨电子感光材料及中间体深加工项目	0.63				自筹
强力显镭-无尘室建设项目					自筹
合计	/	1,319,653.11			

说明：本期其他减少为转入长期待摊费用项目金额。

115. 无形资产

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. 期初余额	128,224,951.50	4,778,375.57	3,670,390.69	45,491,925.00	182,165,642.76
2. 本期增加金额	1,535,563.98		9,329,100.95	1,182,582.00	12,047,246.93
(1) 购置	1,535,563.98		9,329,100.95	1,182,582.00	12,047,246.93
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	129,760,515.48	4,778,375.57	12,999,491.64	46,674,507.00	194,212,889.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,320,978.43	1,392,557.15	1,465,155.04	15,462,450.61	28,641,141.23
2. 本期增加金额	2,887,675.70	559,508.15	1,024,016.97	3,836,602.06	8,307,802.88
(1) 计提	2,887,675.70	559,508.15	1,024,016.97	3,836,602.06	8,307,802.88
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	13,208,654.13	1,952,065.30	2,489,172.01	19,299,052.67	36,948,944.11
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	116,551,861.35	2,826,310.27	10,510,319.63	27,375,454.33	157,263,945.58
2. 期初账面价值	117,903,973.07	3,385,818.42	2,205,235.65	30,029,474.39	153,524,501.53

说明：特许使用权为公司依据合同规定向专利所有权方应付的专利使用许可费。

116. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制企业合并佳凯、佳英股权	181,156,907.71					181,156,907.71
非同一控制企业合并泰兴先先化工有限公司	15,658,693.03					15,658,693.03
非同一控制企业合并强力实业有限公司(香港)	3,859,380.11					3,859,380.11
非同一控制企业合并日兴株式会社(日本)	1,925,131.06					1,925,131.06
合计	202,600,111.91					202,600,111.91

(2) 商誉减值测试的方法、过程及假设条件说明

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业购并形成的商誉进行了减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。管理层根据近期的财务预算编制未来5年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过五年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的对比公司相关数据进行分析后调整确定，对生产型公司佳英、先先化工以经模型测算的结果为依据设定，对贸易型公司强力实业有限公司和日兴株式会社按管理层最低预期收益率设定。

经测试，上述事项形成的商誉本期末不存在发生减值的情形。

117. 长期待摊费用

项目	期初余额	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	1,242,993.84	3,311,072.16	1,050,259.82		3,503,806.18
强力显镭-无尘室改造工程	14,057,505.27	10,535,402.40	3,005,757.63		21,587,150.04
强力显镭-房屋装修支出	3,160,712.66		351,190.30		2,809,522.36
合计	18,461,211.77	13,846,474.56	4,407,207.75		27,900,478.58

118. 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		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	11,222,958.36	2,212,179.16	7,331,961.40	1,539,753.00
无形资产	5,558,823.53	1,389,705.88		
递延收益	1,511,530.20	226,729.53		
可抵扣亏损	94,180,493.52	20,817,839.28	65,428,343.26	15,963,472.34

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
交易性/其他非流动金融资产公允价值变动	64,577.06	9,686.56		
衍生金融负债公允价值变动			50,796.00	8,969.00
内部交易未实现利润	13,801,563.68	2,325,570.07	14,109,901.80	2,203,431.60
合计	126,339,946.35	26,981,710.48	86,921,002.46	19,715,625.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	13,753,817.69	3,438,454.41	15,268,973.27	3,817,243.31
外购固定资产一次性税前扣除影响	26,449,795.33	3,967,469.30	10,900,732.85	1,636,168.70
交易性/其他非流动金融资产公允价值变动	2,815,695.14	467,490.65	5,156,010.05	788,249.24
合计	43,019,308.16	7,873,414.36	31,325,716.17	6,241,661.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	42,751.00	80,721.57
可抵扣亏损	6,336,206.05	5,100,639.50
合计	6,378,957.05	5,181,361.07

(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	期初余额	备注
2019年		374,796.29	
2020年	683,298.08	683,298.08	
2021年	1,599,323.95	1,599,323.95	
2022年	1,225,699.54	1,225,699.54	
2023年	1,217,521.64	1,217,521.64	
2024年	1,610,362.84		
合计	6,336,206.05	5,100,639.50	

119. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	15,166,641.63	14,225,822.63
预付土地款		1,457,827.29
预付软件及实施费	1,156,888.09	4,807,435.44
合计	16,323,529.72	20,491,085.36

120. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	77,067,344.79	47,510,941.71
保证借款	77,335,247.50	69,672,407.20
合计	154,402,592.29	117,183,348.91

说明：本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

121. 衍生金融负债

项目类别	期末余额	期初余额
远期结售汇合约		50,796.00

122. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,611,258.64	19,846,165.00

123. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品款	41,395,816.72	33,887,725.57
应付工程及设备款	18,682,806.02	11,077,761.45
合计	60,078,622.74	44,965,487.02

(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
嘉兴时泰环保科技有限公司	1,752,136.78	公司对设备质量有异议，尚在商谈中

124. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,834,792.55	4,374,442.96

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

125. 应付职工薪酬

(6) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,083,163.84	151,783,152.22	141,867,598.27	30,998,717.79
二、离职后福利—设定提存计划	477,138.91	6,572,205.05	6,955,617.40	93,726.56
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利		512,201.37	512,201.37	
合计	21,560,302.75	158,867,558.64	149,335,417.04	31,092,444.35

(7) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,729,383.57	132,589,305.82	122,402,831.45	29,915,857.94
二、职工福利费		9,599,502.37	9,599,502.37	
三、社会保险费	50,466.07	3,992,124.09	3,885,434.22	157,155.94
其中：1. 医疗保险费	37,680.80	3,062,987.64	3,053,058.84	47,609.60
2. 工伤保险费	6,897.32	421,101.91	425,792.16	2,207.07
3. 生育保险费	4,521.70	293,832.56	292,641.09	5,713.17
4. 中国大陆以外公司缴纳的社保费	1,366.25	214,201.98	113,942.13	101,626.10
四、住房公积金	17,848.00	2,901,549.08	2,919,188.08	209.00
五、工会经费和职工教育经费	1,285,466.20	2,700,670.86	3,060,642.15	925,494.91
合计	21,083,163.84	151,783,152.22	141,867,598.27	30,998,717.79

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费	469,400.78	6,379,516.63	6,756,835.21	92,082.20
2. 失业保险费	7,738.13	192,688.42	198,782.19	1,644.36
合计	477,138.91	6,572,205.05	6,955,617.40	93,726.56

126. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	470,590.97	1,492,725.97
企业所得税	9,958,664.14	16,525,455.81
个人所得税	497,757.03	296,091.46
房产税	804,154.15	668,053.41
城市维护建设税	23,283.57	299,561.58
教育费附加	23,283.57	242,206.32
城镇土地使用税	289,492.14	316,722.11
印花税	35,974.68	165,760.00
其他税费	93,299.02	22,842.29
合计	12,196,499.27	20,029,418.95

127. 其他应付款

(4) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	162,757.24	161,194.53
其他应付款	14,620,249.90	4,321,555.25
合计	14,783,007.14	4,482,749.78

(5) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	162,757.24	161,194.53

(6) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
股权收购款(收购先先化工少数股东股权价款)	6,260,000.00	
押金及保证金	1,391,429.44	447,753.94
待付运费及其他	6,968,820.46	3,873,801.31
合计	14,620,249.90	4,321,555.25

②其他应付款期末余额中账龄超过1年以上的重要款项

其他应付款期末余额中无账龄超过1年以上的重要款项。

128. 递延收益

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		75,786,724.17	165,193.97	75,621,530.20	政府拨款

说明：明细见附注五之52. (2)。

129. 股本

单位：元/股

项目	期初余额	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	271,185,994			244,067,394		244,067,394	515,253,388

说明：2019年4月29日，公司召开的2018年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以资本公积金向全体股东每10股转增9股，即从资本公积（股本溢价）转增股本244,067,394.00元。

130. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	746,263,374.03		247,137,751.41	499,125,622.62

本期增减变动说明：（1）见本附注五之27. 股本说明；（2）根据公司与子公司泰兴先先化工少数股东泰兴市天元化工产品经营部（普通合伙）及欧阳志伟签订的《关于泰兴先先化工之股权转让协议》及《补充协议》，公司购买子公司泰兴先先化工48%的少数股东股权，购买对价17,360,000.00元与按取得股权比例计算的子公司净资产份额14,289,642.59元的差额3,070,357.41元调整资本公积；详见本附注七之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。

131. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	149,686.20	1,136,766.00			933,985.54	202,780.46	1,083,671.74
其中：外币报表折算差额	149,686.20	1,136,766.00			933,985.54	202,780.46	1,083,671.74

132. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,788,980.82	1,177,681.80		28,966,662.62

本期增加说明：公司按母公司当期净利润的10.00%计提。

133. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	516,934,789.07	398,453,802.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,128,265.17	
调整后期初未分配利润	522,063,054.24	398,453,802.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,605,926.09	146,556,470.86
减：提取法定盈余公积	1,177,681.80	2,356,884.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利[注]	40,677,899.10	25,718,599.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	630,813,399.43	516,934,789.07

[注]根据 2019 年 4 月 29 日召开的 2018 年度股东大会决议，本期分派现金股利 40,677,899.10 元。

134. 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	854,951,712.35	516,019,744.01	733,985,593.79	439,538,634.05

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,955,020.22	5,812,144.60	5,098,016.33	3,643,072.93
合计	863,906,732.57	521,831,888.61	739,083,610.12	443,181,706.98

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自制化工品	744,935,712.55	419,573,592.76	659,143,427.78	376,735,997.19
外购化工品	110,015,999.80	96,446,151.25	74,842,166.01	62,802,636.86
合计	854,951,712.35	516,019,744.01	733,985,593.79	439,538,634.05

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	487,606,858.37	312,649,786.71	402,537,303.19	265,625,096.56
境外	367,344,853.98	203,369,957.30	331,448,290.60	173,913,537.49
合计	854,951,712.35	516,019,744.01	733,985,593.79	439,538,634.05

135. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,236,009.39	2,595,385.83
教育费附加及地方教育费附加	1,047,962.62	2,050,170.60
房产税	1,991,077.98	1,570,793.10
土地使用税	1,132,152.57	1,008,441.85
印花税	313,213.38	443,214.22
环保税	129,046.25	221,472.65
车船使用税	23,001.59	22,311.55
合计	5,872,463.78	7,911,789.80

136. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,345,938.47	7,336,182.44
运输费	10,597,225.79	10,313,346.64
业务招待费	3,547,313.97	3,608,116.14
广告及宣传费	816,172.25	654,519.07
差旅费	1,287,986.39	976,085.79
保险费	870,314.86	711,813.81

项目	本期金额	上期金额
市场推广服务费	6,298,257.95	1,557,664.55
登陆费用	12,523.50	3,228,792.69
检测费	344,268.23	742,311.07
其他	1,677,478.98	1,160,084.45
合计	37,797,480.39	30,288,916.65

137. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	37,128,299.06	29,556,343.79
折旧费	8,325,761.52	5,957,555.40
办公水电费	4,538,517.53	3,200,518.62
无形资产摊销	8,294,521.16	9,855,794.14
邮电通讯费	418,748.59	400,788.58
财产保险费	795,708.48	468,999.22
中介咨询费用	5,773,076.79	4,776,750.18
差旅费	1,195,089.97	1,057,104.17
汽车费用	1,127,349.45	1,278,267.78
董事会费	433,063.52	409,549.64
业务招待费	2,188,804.89	1,843,963.54
其他	3,538,344.88	1,897,440.97
合计	73,757,285.84	60,703,076.03

138. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬支出	32,775,944.86	24,215,590.08
研发活动直接投入费用	10,389,001.52	10,187,987.46
折旧费与长期待摊费用	6,634,651.08	4,620,260.81
委托开发支出	8,320,552.16	5,379,051.00
其他费用	4,297,737.72	4,149,190.99
合计	62,417,887.34	48,552,080.34

139. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,876,404.78	4,155,122.07
减：利息收入	1,459,606.27	1,509,360.65
加：汇兑损失（减收益）	-738,538.28	-2,753,708.44
加：手续费及其他	492,578.15	290,419.47
合计	5,170,838.38	182,472.45

140. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,866,212.54	10,093,008.51	4,866,212.54
扣缴税金手续费收入	124,199.76		124,199.76
合计	4,990,412.30	10,093,008.51	4,990,412.30

说明：政府补助明细情况详见附注五之52. 政府补助。

141. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法确认的投资收益	3,249,969.21	-300,956.99
远期外汇合约结汇收益	354,448.00	-286,680.00
处置交易性金融资产收益	8,767,298.24	3,540,668.93
处置可供出售金融资产收益		54,975.89
合计	12,371,715.45	3,008,007.83

142. 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	上期金额
交易性金融资产和其他非流动金融资产	3,021,490.28	-50,796.00
其中：衍生金融工具（远期结售汇合约）产生的公允价值变动收益		-50,796.00

143. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-354,251.36	

144. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		83,079.52
存货跌价准备	-4,309,852.77	-2,163,298.51
合计	-4,309,852.77	-2,080,218.99

145. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置	-157,555.77	
排污权指标转让		78,339.62
合计	-157,555.77	78,339.62

146. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	107,258.81	88,301.70	107,258.81

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,624,400.00	3,267,000.00	4,624,400.00
其他	239,192.22	246,892.74	239,192.22
合计	4,970,851.03	3,602,194.44	4,970,851.03

说明：政府补助明细情况详见附注五之52. 政府补助。

147. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,628,696.10	1,360,275.56	3,628,696.10
公益性捐赠支出	757,000.00	798,000.00	757,000.00
其他	207,009.60	430,517.37	207,009.60
合计	4,592,705.70	2,588,792.93	4,592,705.70

148. 所得税费用

(7) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	31,002,409.72	31,089,574.49
递延所得税费用	-5,634,331.43	-7,640,896.69
合计	25,368,078.29	23,448,677.80

(8) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	172,998,991.69	160,325,310.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,949,848.75	24,048,796.55
子公司适用不同税率的影响	5,386,574.31	3,526,658.37
调整以前期间所得税的影响	19,679.21	-754.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	789,932.31	640,699.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	443,098.07	324,549.03
加计扣除的影响	-6,885,814.24	-5,259,056.01
其他影响	-335,240.12	167,785.33
所得税费用	25,368,078.29	23,448,677.80

149. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之29. 本期发生金额情况。

150. 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	上期金额
政府补助	85,112,142.74	9,765,124.87
利息收入	1,459,606.27	1,509,360.65
票据保证金净减少	11,353,916.50	
往来款及其他	7,795,824.96	368,840.91
合计	105,721,490.47	11,643,326.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用	14,709,021.21	11,128,345.74
业务招待费	5,736,118.86	5,452,079.68
运输费	10,597,225.79	10,313,346.64
差旅费	2,483,076.36	2,033,189.96
办公水电费	4,815,614.02	3,312,193.81
广告及宣传费	816,172.25	654,519.07
中介机构咨询服务费用	5,773,076.79	4,776,750.18
保险费	1,666,023.34	1,180,813.03
租赁费	398,728.70	295,452.64
金融机构手续费	492,578.15	290,419.47
捐赠	757,000.00	798,000.00
登陆费用	12,523.50	3,228,792.69
市场推广服务费	6,298,257.95	1,557,664.55
票据保证金		12,741,416.50
往来及其他小计	7,007,018.92	8,965,170.33
合计	61,562,435.84	66,728,154.29

(9) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的投资合同诚意金收回		3,000,000.00

(10) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保函（工程施工合同）保证金	5,150,200.00	

(11) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股票发行费用		99,891.50

项目	本期金额	上期金额
购买子公司少数股东股权款	11,100,000.00	
合计	11,100,000.00	99,891.50

151. 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	上期金额
将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	147,630,913.40	136,876,632.55
加：资产减值准备	4,664,104.13	2,080,218.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,033,770.16	37,237,715.35
无形资产摊销	8,307,802.88	9,855,794.14
长期待摊费用摊销	4,407,207.75	1,497,878.04
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）	157,555.77	-78,339.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,521,437.29	1,271,973.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,021,490.28	50,796.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,137,866.50	1,401,413.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,371,715.45	-3,008,007.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,266,084.54	-8,863,783.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,631,753.11	1,222,886.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,026,371.72	-63,888,987.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,624,794.20	-13,219,512.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,814,293.40	22,488,638.93
票据保证金及其他	10,566,332.56	-13,319,791.85
经营活动产生的现金流量净额	186,562,580.76	111,605,525.93

(2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	150,037,431.98	198,613,585.34
减：现金的期初余额	198,613,585.34	107,715,001.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,576,153.36	90,898,584.03

说明：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为75,513,464.58元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	150,037,431.98	198,613,585.34
其中：库存现金	84,347.22	170,841.02
可随时用于支付的银行存款	149,953,084.76	198,442,744.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	150,037,431.98	198,613,585.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

152. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,537,700.00	办理银行承兑汇票和保函

153. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			44,537,493.33
其中：美元	3,097,330.51	6.9762	21,607,597.10
日元	145,631,558.64	0.064086	9,332,944.07
加元	65.89	5.342085	351.99
台湾元	27,471,529.00	0.2323	6,381,636.19
英镑	4.20	9.1500	38.43
韩元	951,950.00	0.006032	5,742.16
港元	8,047,939.66	0.89578	7,209,183.39
应收账款			44,652,340.14
其中：美元	4,642,860.60	6.9762	32,389,524.12
日元	89,574,455.00	0.064086	5,740,468.52
台湾元	28,077,260.00	0.2323	6,522,347.50
其他应收账			576,997.87
其中：台湾元	736,443.00	0.2323	171,075.71
港元	11,500.00	0.89578	10,301.47
日元	6,173,278.00	0.064086	395,620.69
短期借款			1,741,344.79

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：日元	27,172,000.00	0.064086	1,741,344.79
应付账款			52,610.76
其中：日元	820,940.00	0.064086	52,610.76
其他应付款			1,654,429.74
其中：台湾元	580,383.00	0.2323	134,822.97
日元	1,877,400.00	0.064086	120,315.06
港元	1,562,093.05	0.89578	1,399,291.71
其他负债货币性项目			7,404,747.56
其中：台湾元	3,890,826.90	0.2323	903,839.09
日元	9,120,644.00	0.064086	584,505.59
港元	6,604,749.92	0.89578	5,916,402.88

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
益信企业有限公司	中国香港	港元	经营管理地在香港
强力实业有限公司	中国香港	港元	经营管理地在香港
香港商强力新材料有限公司台湾分公司	中国台湾	台元	经营管理地在台湾
日兴株式会社	日本	日元	经营管理地在日本

154. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家级研发项目-高端感光化学品的研发、超纯处理及产业化技术的专项补助（国科高发计字[2017]35号）	与收益相关	1,063,304.83	其他收益	1,063,304.83
2018年度第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金（苏财工贸[2018]419号）	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
商务部2019年商务发展专项资金（财行[2018]91号）	与收益相关	480,000.00	其他收益	480,000.00
绍兴市上虞区2018年社保费返还（浙人社发[2019]19号）	与收益相关	468,369.30	其他收益	468,369.30
常州市2019年市“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目经费（常工信投资[2019]192号）	与收益相关	445,000.00	其他收益	445,000.00
江苏省2019年度企业知识产权战略推进计划项目补助（苏财行[2019]34号）	与收益相关	380,500.00	其他收益	380,500.00
常州市2019年第二批知识产权资金补助（常市监[2019]51号）	与收益相关	120,000.00	其他收益	120,000.00
常州市2018年第十二批人才专项资金（常人社发[2018]274号）	与收益相关	110,000.00	其他收益	110,000.00
江苏省拨付先进感光材料高价值专利培育示范中心项目经费（项目合同书号：CG201800004）	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴（人社部发[2014]76号）	与收益相关	175,640.05	其他收益	175,640.05
各级政府给予的其他小额补贴	与收益相关	358,204.39	其他收益	358,204.39
递延收益摊销	与资产相关	165,193.97	其他收益	165,193.97
绍兴市上虞区2018年度创新成长型企业奖励（虞经信企[2019]35号）	与收益相关	2,687,200.00	营业外收入	2,687,200.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
绍兴市上虞区 2017 年度创新成长型企业奖励(虞经信企[2019]36 号)	与收益相关	1,334,200.00	营业外收入	1,334,200.00
常州经开区 2019 年度第一批科技项目奖励（常经科[2019]5 号）	与收益相关	170,000.00	营业外收入	170,000.00
常州市天宁区郑陆镇 2018 年度经济工作先进集体奖励（郑委发[2019]41 号）	与收益相关	114,000.00	营业外收入	114,000.00
常州市天宁区 2019 年度“提质增效、创新争星”优秀企业奖励（常天委[2019]9 号）	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
各级政府给予的其他小额奖励	与收益相关	219,000.00	营业外收入	219,000.00
合计		9,490,612.54		9,490,612.54

（2）计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益列报项目
新建年产 12000 吨环保型光引发剂及年产 50000 吨 UV-LED 高性能树脂等相关原材料及中试车间项目苏发改高技发[2019]887 号	与资产相关		40,000,000.00			40,000,000.00	
2019 年增强制造业核心竞争力专项项目经费	与资产相关		33,910,000.00			33,910,000.00	
国家级研发项目-高端感光化学品的研发、超纯处理及产业化技术的专项补助（国科高发计字[2017]35 号）	与资产相关		1,676,724.17	165,193.97		1,511,530.20	其他收益
2019 年常州国家高新区领军创新人才项目经费	与收益相关		200,000.00			200,000.00	
合计			75,786,724.17	165,193.97		75,621,530.20	

附注四十、合并范围的变更

1. 新设公司

经公司第三届董事会第十六次会议通过，公司于 2019 年 11 月 12 日出资设立独资公司常州力得尔电子新材料有限公司，该公司设立时的注册资本为人民币 5000.00 万元，并于同日取得了由常州市武进区行政审批局核发的统一社会信用代码为 91320412MA20DC338Q 的营业执照。该公司设产时的经营范围为电子专用材料及塑料制品的研发，制造及销售；金属材料销售；化学原料（除危险品）的研发；科技中介服务及技术推广服务；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）。

2. 注销公司

经公司 2019 年 1 月 7 日内部决策部门同意，将贸易公司常州杰森化工材料科技有限公司予以清算注销。公司于 2019 年 6 月 14 日完成了该公司的注销手续并于同日取得了常州市武进区行政审批局核发的编号为公司注销[2019]第 06130005 号的《公司准予注销登记通知书》。

附注四十一、在其他主体中的权益

5. 在子公司中的权益

(5) 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
常州强力光电材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产	100.00		设立
益信企业有限公司	中国香港	中国香港	贸易、投资	100.00		设立
常州力得尔电子新材料有限公司	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			
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
泰兴先先化工有限公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	生产	99.00		非同一控制下企业合并
常州强力显镭光电材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产	45.27		非同一控制下企业合并
强力实业有限公司[注1]	中国香港	中国香港	贸易		60.00	非同一控制下企业合并
日兴株式会社 [注1]	日本	日本	贸易		60.00	非同一控制下企业合并

[注1]为益信企业有限公司控制的公司。

(6) 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
泰兴先先化工有限公司	1.00	171,085.49		346,096.74
常州强力显镭光电材料有限公司	54.73	-5,253,725.36		57,822,030.02
强力实业有限公司（香港）	40.00	2,066,215.79	2,303,574.00	2,207,244.35
日兴株式会社（日本）	40.00	41,411.39		3,033,751.24
合计	/	-2,975,012.69	2,303,574.00	63,409,122.35

6. 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

子公司泰兴先先化工有限公司

(5) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019年1月及2019年12月,公司与泰兴先先化工原股东欧阳志伟及泰兴市天元化工厂经营部(普通合伙)共同签署《关于泰兴先先化工有限公司之股权转让协议》及《补充协议》,泰兴市天元化工产品经营部(普通合伙)将其持有的1.6%的股权、欧阳志伟将其持有的46.4%的股权合计以人民币1,736.00万元的价格转让给本公司。本次股权转让后,本公司持有先先化工的股权由51%提高到

99.00%，仍然对其保持控制。2019年2月28日，泰兴先化完成了工商变更登记手续。

(6) 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

本次交易公司取得了子公司泰兴先化少数股东持有的48.00%股权，将支付的对价17,360,000.00元与取得股权比例计算的该公司净资产份额14,289,642.59元的差额3,070,357.41元依据准则规定调减公司合并报表资本公积，即本次交易致公司少数股东权益减少14,289,642.59元、归属于母公司所有者权益增加14,289,642.59元。

子公司常州强力显镭光电材料有限公司

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019年2月，经显镭光电第一届董事会第六次会议审议通过，该公司注册资本由人民币15,000.00万元变更为人民币16,000.00万元，新增出资由常州昱航投资合伙企业（有限合伙）以现金方式于2021年12月31日前缴清；同时，相应股东签署了修改后的《章程》。经本次股权变更后，本公司对其持股比例由48.29%变更为45.27%，仍然对其保持控制。2019年6月，显镭光电完成了工商变更登记手续。

(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

根据2019年2月该公司股东签署的《股东声明》和第二届董事会第四次会议决议相关规定，各股东应按实缴出资比例分享或承担该公司实现的利润或亏损，因常州昱航投资合伙企业（有限合伙）未出资到位，故本次股权变更对归属于母公司所有者权益和少数股东权益无影响。另至2019年12月31日止，常州昱航投资合伙企业（有限合伙）仍未出资，故各股东仍按原持股比例承担该公司的亏损，其本年度不承担该公司的亏损。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(7) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙新宇高分子科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产	34.49		权益法
常州格林感光新材料有限公司	江苏常州	江苏常州	生产	10.00		权益法
常州力成达数码材料有限公司	江苏常州	江苏常州	生产	40.00		权益法

(8) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	长沙新宇	长沙新宇
流动资产	133,409,871.13	135,299,313.63
非流动资产	133,831,150.43	125,935,740.56
资产合计	267,241,021.56	261,235,054.19
流动负债	12,634,669.87	38,809,682.18
非流动负债	5,983,264.63	6,317,377.33

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	长沙新宇	长沙新宇
负债合计	18,617,934.50	45,127,059.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	248,623,087.06	216,107,994.68
按持股比例计算的净资产份额	85,750,503.02	74,535,863.47
调整事项	3,052,120.76	-34,535,863.47
-商誉[注]	3,052,120.76	3,065,816.53
-其他股东尚未出资到位调整		6,898,020.00
-本公司尚未出资到位调整		-44,499,700.00
对联营企业权益投资的账面价值	88,802,623.78	40,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	95,579,666.18	
净利润	12,475,800.80	
其他综合收益		
综合收益总额	12,475,800.80	
本期收到的来自联营企业的股利		

[注]本期与上期确认数据差异13,695.77元,系原计算尾差产生。

(9) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	12,646,088.44	13,699,043.01
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,052,954.57	-300,956.99
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,052,954.57	-300,956.99

附注四十二、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。

附注四十三、公允价值计量

1、持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,920,832.11		300,920,832.11
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）混合或其他金融资产		300,920,832.11		300,920,832.11
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产			54,486,446.72	54,486,446.72
1. 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.权益工具投资			54,486,446.72	54,486,446.72
(六) 投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		300,920,832.11	54,486,446.72	355,407,278.83
(八) 交易性金融负债				
(九) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
(二) 长期股权投资				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

公允价值计量是指在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，包括在境内外交易所公开交易的权益工具（股票、基金）、债务工具（债券）等。

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

公允价值计量是指除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括主要场外交易的衍生金融工具和金融机构理财产品等金融资产。其中金融机构理财产品公允价值依据合同协议条款和相应产品的历史收益率及预期收益率等信息进行确定。

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

本公司第三层次公允价值计量项目为无法采用可比公司乘数法的非上市公司股权投资，其公允价值主要依据被投资单位提供的财务报表数据，考虑其当前经营环境，并结合相应前瞻性信息及流动性因素进行确定。

附注四十四、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27.26%、16.56%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、1。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司的联营公司的情况详见附注七、3。

(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 3.98% 的股份，钱晓春、管军夫妇的儿子
常州格林感光新材料有限公司	联营企业，实际控制人控制的企业
常州格林长悦涂料有限公司	联营企业，实际控制人控制的企业格林感光之子公司
常州力成达数码材料有限公司	联营企业
长沙新宇高分子科技有限公司	联营企业
南通新昱化工有限公司	联营企业长沙新宇之子公司

(五) 关联方交易

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州格林感光新材料有限公司	采购材料	567,846.20	
常州格林长悦涂料有限公司	采购材料	383,254.99	
长沙新宇高分子科技有限公司	采购材料	181,995.73	

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州格林感光新材料有限公司	销售商品	4,884,395.76	996,137.95
常州格林长悦涂料有限公司	销售商品	47,862.13	1,214.66
南通新昱化工有限公司	销售商品	318,584.07	
长沙新宇高分子科技有限公司	销售商品	4,465,364.67	

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
钱晓春、管军及钱彬	房产		72,000.00

关联租赁情况说明：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。

3. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州格林感光新材料有限公司	2,303,687.00		208,000.00	10,400.00
应收账款	常州格林长悦涂料有限公司	40,587.00		1,409.00	70.45
应收账款	长沙新宇高分子科技有限公司	1,425,600.00		511,520.00	25,576.00
应收账款	南通新显化工有限公司	360,000.00			
小计		4,129,874.00		720,929.00	36,046.45
预付款项	常州格林长悦涂料有限公司			261,200.00	
应付账款	常州格林长悦涂料有限公司	178,633.30			

附注四十五、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注四十六、承诺事项

公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注四十七、资产负债表日后事项

2020 年 4 月 26 日公司召开第三届董事会第十七次会议：1、通过 2019 年年度利润分配预案：拟以公司总股本 515,253,388 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发红利 0.6 元(含税)，共计 30,915,203.28 元。2、通过在创业板公开发行可转换为公司债券的预案：本次发行证券的种类为可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券，该可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在深圳证券交易所创业板上市，拟发行规模不超过人民币 90,000.00 万元，扣除发行费用后全部用于年产 12000 吨环保型光引发剂、年产 50000 吨 UV-LED 高性能树脂等相关原材料及中试车间项目的建设以及补充流动资金。

附注四十八、其他重要事项

分部信息

公司集团内企业分为生产型企业和贸易型企业两类，生产型企业业务基本上都是从事光刻胶引发剂和光刻胶树脂等电子化学品的生产与销售，在产品的性质、生产过程、客户类型等方面基本一致；贸易型企业主要是为生产型企业提供服务的平台公司，根据生产型企业生产经营需求进行原材料的采购与相应产品的销售，业务不具有独立性。

故公司不存在分部情况。

附注四十九、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）

11. 应收账款

(8) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,427,645.73	19,539,093.31
减：坏账准备	199,845.15	402,966.98
合计	8,227,800.58	19,136,126.33

(9) 按分类披露

类别	期末余额				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	8,427,645.73	100.00	199,845.15	2.37	8,227,800.58
其中：组合 2	5,993,520.86	71.12	199,744.69	3.33	5,793,776.17
组合 3	5,022.86	0.06	100.46	2.00	4,922.40
其他组合	2,429,102.01	28.82			2,429,102.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,427,645.73	100.00	199,845.15	2.37	8,227,800.58

(续表)

类别	期初余额				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	19,539,093.31	100.00	402,966.98	2.06	19,136,126.33
其中：组合 2	10,922,841.76	55.90	402,966.98	3.69	10,519,874.78
组合 3					
其他组合	8,616,251.55	44.10			8,616,251.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,539,093.31	100.00	402,966.98	2.06	19,136,126.33

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

其中：组合2：

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	5,549,774.92	110,995.50	2.00	9,969,424.63	199,388.49	2.00
逾期 3 个月以内	443,745.94	88,749.19	20.00	910,433.60	182,086.72	20.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期 3-9 个月				42,983.53	21,491.77	50.00
合计	5,993,520.86	199,744.69	3.33	10,922,841.76	402,966.98	3.69

组合3:

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	5,022.86	100.46	2.00			

(10) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	402,966.98		203,121.83			199,845.15

(11) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(12) 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。

(13) 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	2,222,048.00	26.37	44,440.96
常州强力昱镭光电材料有限公司	1,853,444.57	21.99	
第三名	1,280,998.93	15.2	25,619.98
第四名	945,440.00	11.22	18,908.80
第五名	879,305.94	10.43	97,460.39
合计	7,181,237.44	85.21	186,430.13

12. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
应收利息		1,670,449.76
应收股利		14,539,714.65
其他应收款	96,351,758.81	7,404,217.81
合计	96,351,758.81	23,614,382.22

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
常州强力先端电子材料有限公司占用资金利息		1,670,449.76

(3) 应收股利

单位名称	期末余额	期初余额
绍兴佳凯电子材料有限公司		14,539,714.65

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	96,277,910.97	7,349,163.69
1~2年	87,271.00	156,073.12
2~3年	9,912.12	
3~4年		
4~5年		
5年以上	28,000.00	34,915.00
合计	96,403,094.09	7,540,151.81
减：坏账准备	51,335.28	135,934.00
净额	96,351,758.81	7,404,217.81

②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
子公司拆借资金及往来	96,025,395.91	5,600,000.00
垫付的拟购土地前期征收款		1,409,850.00
押金及保证金	105,605.80	253,686.00
业务借款及备用金	87,933.54	158,954.16
其他往来	184,158.84	117,661.65
合计	96,403,094.09	7,540,151.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	135,934.00			135,934.00
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	84,598.72			84,598.72
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	51,335.28			51,335.28

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,934.00		84,598.72			51,335.28

⑤本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥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(%)	坏账准备期末余额
常州强力先端电子材料有限公司	往来	47,319,395.91	1年以内	49.08	
常州强力光电材料有限公司	往来	48,706,000.00	1年以内	50.52	
公司工会委员	往来	100,000.00	1年以内	0.1	5,000.00
江苏常州经济开发区财政局	保证金	72,610.00	1-2年	0.08	7,261.00
顾来富	业务借款	30,000.00	1年以内	0.03	1,500.00
合计		96,228,005.91		99.81	13,761.00

13. 长期股权投资

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	539,253,556.13		539,253,556.13	523,024,499.55		523,024,499.55
对联营、合营企业投资	101,448,712.22		101,448,712.22	53,699,043.01		53,699,043.01
合计	640,702,268.35		640,702,268.35	576,723,542.56		576,723,542.56

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
常州强力先端电子材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

被投资单位名称	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
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	49,054,634.25			49,054,634.25		
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	79,072,780.00			79,072,780.00		
益信企业有限公司	8,734,299.99			8,734,299.99		
常州强力昱镭光电材料有限公司	70,324,323.10			70,324,323.10		
泰兴先先化工有限公司	31,875,000.00	17,360,000.00		49,235,000.00		
合计	523,024,499.55	17,360,000.00	1,130,943.42	539,253,556.13		

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
长沙新宇高分子科技有限公司	40,000,000.00	44,499,700.00		4,302,923.78					88,802,623.78	
常州格林感光新材料有限公司	11,770,485.81			-808,511.71					10,961,974.10	
常州力成达数码材料有限公司	1,928,557.20			-244,442.86					1,684,114.34	
合计	53,699,043.01	44,499,700.00		3,249,969.21					101,448,712.22	

14. 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,161,445.52	141,535,070.30	160,004,242.32	124,806,858.76
其他业务	3,012,681.44	1,908,800.99	4,215,486.53	1,900,851.17
合计	172,174,126.96	143,443,871.29	164,219,728.85	126,707,709.93

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自制化工品	155,134,017.24	128,167,576.85	146,367,787.00	112,364,978.65
外购化工品	14,027,428.28	13,367,493.45	13,636,455.32	12,441,880.11
合计	169,161,445.52	141,535,070.30	160,004,242.32	124,806,858.76

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	154,081,223.54	129,536,060.28	157,594,557.74	123,028,612.24
境外	15,080,221.98	11,999,010.02	2,409,684.58	1,778,246.52
合计	169,161,445.52	141,535,070.30	160,004,242.32	124,806,858.76

15. 投资收益

(1) 按类别列示

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	13,953,375.00	14,539,714.65
权益法确认的投资收益	3,249,969.21	-300,956.99
处置交易性金融资产收益	8,069,257.18	2,537,620.90
向子公司拆借资金取得的利息收入		1,575,896.00
子公司及可供金融资产处置收益	1,219,515.89	54,975.89
合计	26,492,117.28	18,407,250.45

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司—佳凯分红		14,539,714.65
子公司—佳英分红	13,953,375.00	
合计	13,953,375.00	14,539,714.65

附注五十、补充资料

3、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	-3,678,993.06	
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）	9,490,612.54	
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		

项目	本期金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,143,236.52	
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	-724,817.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,199.76	
非经常性损益合计（影响利润总额）	17,354,238.38	
减：所得税影响	3,485,606.48	
非经常性损益净额（影响净利润）	13,868,631.90	
其中：影响少数股东损益	213,270.12	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	13,655,361.78	

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	9.31	0.29	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.27	/

[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。

附注十七、财务报表之批准

公司2019年年度财务报表已于2020年4月26日经第三届董事会第十七次会议批准。


 常州强力电子新材料股份有限公司
 二〇二〇年四月二十六日



营业执照

(副本)

编号 320100000201906180262

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

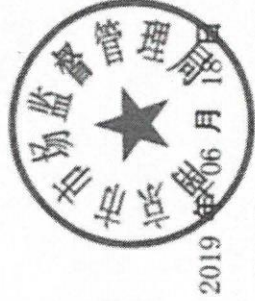


统一社会信用代码
91320000085046285W (2/10)

名称	苏业金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月02日
类型	特殊普通合伙	合伙期限	2013年12月02日至2033年11月25日
执行事务合伙人	詹从才	主要经营场所	江苏省南京市中山北路105-6号2201室



经营范围
审查企业会计报表、出具审计报告；受理企业年度审计、出具验资报告；办理企业基本建设财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计从业资格考试类的培训）；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。（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）



登记机关

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

证书序号: 0001496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

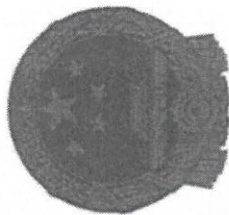


发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年七月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师:
 经营场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期:



证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一〇年八月五日

证书有效期至:



	姓名	李来民
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1964-01-17
Date of birth		
工作单位	江苏苏亚金诚会计师事务所	
Working unit		
身份证号码	320322640117001	
Identity card No.		



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



李来民(320300130007)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



李来民(320300130007)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320300130007
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年12 月25 日
Date of Issuance /y /m /d

2007 4 6



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 罗振雄
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-07-02
Date of birth
工作单位 江苏日月星会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 620123197207020955
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registrat



本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.

罗振雄(320000460006)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate 320000460006

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇〇 年 月 日

罗振雄(320000460006)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

