

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师姓名	田业阳、盛金荣

审计报告正文

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（以下简称强力新材公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了强力新材公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 22 及七 43。

强力新材公司的营业收入主要来自于光刻胶光引发剂和光刻胶树脂等电子化学品。

2022 年度，强力新材公司营业收入金额为人民币 891,048,185.98 元。

由于营业收入是强力新材公司关键业绩指标之一，可能存在强力新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同订单，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否适当；

(3) 对收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户收货凭证、销售发票等；对于外销收入，检查销售合同、订单、出库单、出口报关单、提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 18 及七 17。

截至 2022 年 12 月 31 日，强力新材公司商誉账面余额为人民币 209,253,885.81 元，减值准备为人民币 66,032,045.80 元，账面价值为人民币 143,221,840.01 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

强力新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督强力新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

(四) 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公司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公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：常州强力电子新材料股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	369,066,261.99	478,672,115.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	301,456,705.79	629,597,887.79
衍生金融资产		
应收票据	13,099,226.11	19,904,177.55
应收账款	121,196,075.70	193,084,504.06
应收款项融资	7,801,086.10	9,821,485.61
预付款项	6,710,997.37	12,351,250.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,926,866.97	4,901,220.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	408,009,463.27	363,035,233.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,900,643.52	39,967,009.78
流动资产合计	1,263,167,326.82	1,751,334,885.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,421,805.18	27,216,196.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	49,877,984.82	50,059,206.05
投资性房地产	7,905,254.67	7,131,380.86

固定资产	944,238,274.81	723,044,532.07
在建工程	656,133,589.63	448,087,548.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,520,760.17	4,294,651.35
无形资产	183,758,021.39	205,285,634.30
开发支出		
商誉	143,221,840.01	198,767,826.70
长期待摊费用	11,403,608.57	16,891,890.86
递延所得税资产	19,957,825.11	33,960,608.65
其他非流动资产	406,887,703.88	49,939,799.25
非流动资产合计	2,458,326,668.24	1,764,679,274.45
资产总计	3,721,493,995.06	3,516,014,159.79
流动负债：		
短期借款	386,176,508.37	245,732,600.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		16,800.00
衍生金融负债		
应付票据	37,755,346.00	54,630,807.49
应付账款	199,863,353.17	168,554,259.49
预收款项	145,907.85	29,002.70
合同负债	629,184.90	3,610,171.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,373,468.75	32,712,814.61
应交税费	9,406,069.07	11,595,348.72
其他应付款	46,768,195.79	120,043,526.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,049,322.55	2,744,233.68
其他流动负债	79,499.31	432,546.60
流动负债合计	724,246,855.76	640,102,112.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	230,373,683.38	9,630,186.02
应付债券	693,184,596.18	651,596,133.05

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,117,253.99	2,463,254.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	99,711,928.82	88,898,885.38
递延所得税负债	34,523,840.75	42,085,007.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,058,911,303.12	794,673,466.42
负债合计	1,783,158,158.88	1,434,775,578.76
所有者权益：		
股本	515,261,048.00	515,260,736.00
其他权益工具	198,103,553.12	198,104,951.73
其中：优先股		
永续债		
资本公积	505,326,133.60	499,260,048.28
减：库存股		
其他综合收益	1,685,475.21	-3,194,352.19
专项储备	1,173,717.45	2,015,518.91
盈余公积	41,694,601.45	41,694,601.45
一般风险准备		
未分配利润	658,461,806.86	774,292,719.91
归属于母公司所有者权益合计	1,921,706,335.69	2,027,434,224.09
少数股东权益	16,629,500.49	53,804,356.94
所有者权益合计	1,938,335,836.18	2,081,238,581.03
负债和所有者权益总计	3,721,493,995.06	3,516,014,159.79

法定代表人：钱晓春 主管会计工作负责人：潘晶晶 会计机构负责人：孟志成

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	189,439,190.08	349,548,190.35
交易性金融资产	274,435,954.31	492,645,342.46
衍生金融资产		
应收票据	9,582,225.06	19,015,369.11
应收账款	56,923,651.36	47,843,845.71
应收款项融资	2,405,873.64	
预付款项	228,751.11	1,265,044.00
其他应收款	493,780,339.50	293,953,896.21
其中：应收利息		
应收股利		30,000,000.00
存货	20,946,393.09	43,684,099.47
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,532,961.17	3,262,632.46
流动资产合计	1,051,275,339.32	1,251,218,419.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	784,609,806.41	844,904,893.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	49,239,346.74	49,239,346.74
投资性房地产		
固定资产	185,122,127.31	117,538,229.59
在建工程	12,077,334.33	53,802,737.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,105,494.98	29,587,907.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	694,364.87	227,462.10
递延所得税资产	7,735,807.90	3,111,632.24
其他非流动资产	231,833,308.88	5,231,454.60
非流动资产合计	1,299,417,591.42	1,103,643,663.65
资产总计	2,350,692,930.74	2,354,862,083.42
流动负债：		
短期借款	109,251,656.97	21,346,917.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,000,000.00	10,841,049.06
应付账款	86,947,041.44	91,846,742.96
预收款项		
合同负债	84,849.56	51,946.90
应付职工薪酬	6,649,694.81	8,881,391.69
应交税费	1,422,397.80	515,470.42
其他应付款	55,371,914.83	106,945,405.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,271,620.44	
其他流动负债	11,030.44	6,753.10
流动负债合计	276,010,206.29	240,435,677.17
非流动负债：		

长期借款	67,803,139.53	
应付债券	693,184,596.18	651,596,133.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,008,512.98	1,176,185.38
递延所得税负债	25,744,743.07	31,689,385.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	787,740,991.76	684,461,703.64
负债合计	1,063,751,198.05	924,897,380.81
所有者权益：		
股本	515,261,048.00	515,260,736.00
其他权益工具	198,103,553.12	198,104,951.73
其中：优先股		
永续债		
资本公积	502,520,538.63	502,514,634.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,694,601.45	41,694,601.45
未分配利润	29,361,991.49	172,389,779.42
所有者权益合计	1,286,941,732.69	1,429,964,702.61
负债和所有者权益总计	2,350,692,930.74	2,354,862,083.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	891,048,185.98	1,038,704,786.72
其中：营业收入	891,048,185.98	1,038,704,786.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	907,067,320.98	908,241,325.83
其中：营业成本	639,510,770.84	695,388,863.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	10,716,004.72	9,035,873.63
销售费用	30,458,317.18	28,861,248.63
管理费用	111,623,614.35	77,185,267.13
研发费用	94,641,459.05	90,581,673.70
财务费用	20,117,154.84	7,188,398.75
其中：利息费用	23,584,372.45	9,430,106.66
利息收入	5,836,290.10	6,209,381.69
加：其他收益	10,226,106.61	7,553,279.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-418,780.62	-1,338,494.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,604,571.72	-9,454,832.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,624,031.79	3,638,634.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,740,951.60	-3,770,933.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-100,659,982.04	-6,014,284.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	205,782.28	9,521.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-100,782,928.58	130,541,184.31
加：营业外收入	753,828.16	369,182.67
减：营业外支出	5,147,671.89	1,066,269.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-105,176,772.31	129,844,097.33
减：所得税费用	20,091,424.12	19,066,892.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-125,268,196.43	110,777,204.68
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-125,268,196.43	110,777,204.68
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	-92,660,970.73	114,848,305.80
2. 少数股东损益	-32,607,225.70	-4,071,101.12
六、其他综合收益的税后净额	4,627,866.24	-2,560,447.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,879,827.40	-2,002,283.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动		

额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,879,827.40	-2,002,283.54
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	4,879,827.40	-2,002,283.54
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-251,961.16	-558,163.79
七、综合收益总额	-120,640,330.19	108,216,757.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-87,781,143.33	112,846,022.26
归属于少数股东的综合收益总额	-32,859,186.86	-4,629,264.91
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.1798	0.2229
(二) 稀释每股收益	-0.1363	0.2367

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

法定代表人：钱晓春 主管会计工作负责人：潘晶晶 会计机构负责人：孟志成

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	194,787,259.27	223,406,396.01
减：营业成本	167,826,266.14	174,529,954.02
税金及附加	2,139,385.03	1,895,677.11
销售费用	1,595,497.56	735,940.16
管理费用	31,028,793.54	19,486,472.79
研发费用	20,543,813.55	20,049,442.26
财务费用	35,723,733.00	27,899,562.85
其中：利息费用	50,238,960.84	45,966,431.93
利息收入	14,340,423.99	18,631,762.88
加：其他收益	1,765,759.26	3,196,986.40
投资收益（损失以“-”号填列）	476,873.26	27,157,242.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-912,299.39	-7,091,692.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号		

填列)		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	9,248,157.08	12,019,438.34
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,258,440.37	-347,929.81
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-74,883,197.87	-441,865.87
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-3,508.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-128,721,078.19	20,389,709.97
加：营业外收入	400.00	4,081.98
减：营业外支出	1,705,778.87	629,065.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-130,426,457.06	19,764,726.91
减：所得税费用	-10,568,611.45	-3,298,424.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-119,857,845.61	23,063,151.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-119,857,845.61	23,063,151.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-119,857,845.61	23,063,151.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	847,636,955.85	851,950,531.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	77,448,899.22	38,298,467.54
收到其他与经营活动有关的现金	72,130,088.77	28,291,844.54
经营活动现金流入小计	997,215,943.84	918,540,843.86
购买商品、接受劳务支付的现金	492,373,500.12	492,470,079.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	199,482,852.84	169,248,972.94
支付的各项税费	41,511,895.44	47,422,133.35
支付其他与经营活动有关的现金	121,038,781.79	104,766,872.30
经营活动现金流出小计	854,407,030.19	813,908,058.00
经营活动产生的现金流量净额	142,808,913.65	104,632,785.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,224,605,000.00	2,607,954,010.59
取得投资收益收到的现金	13,609,306.74	16,615,316.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	344,585.78	1,790,676.75
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	134,145,618.13	469,411,795.93
投资活动现金流入小计	2,372,704,510.65	3,095,771,800.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	499,460,484.23	378,508,048.77
投资支付的现金	1,897,320,000.00	2,593,788,187.33
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,177,559.87	43,598,849.89
支付其他与投资活动有关的现金	485,700,880.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,949,658,924.10	3,345,895,085.99
投资活动产生的现金流量净额	-576,954,413.45	-250,123,285.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,426,721.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,426,721.00
取得借款收到的现金	714,114,296.08	256,634,953.85
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	714,114,296.08	259,061,674.85
偿还债务支付的现金	340,273,862.25	160,782,837.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,077,559.14	33,841,498.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,315,669.59	2,676,289.60
支付其他与筹资活动有关的现金	2,236,686.14	2,237,998.18
筹资活动现金流出小计	385,588,107.53	196,862,334.53
筹资活动产生的现金流量净额	328,526,188.55	62,199,340.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	860,959.27	-3,298,896.56
五、现金及现金等价物净增加额	-104,758,351.98	-86,590,056.31
加：期初现金及现金等价物余额	293,153,564.89	379,743,621.20
六、期末现金及现金等价物余额	188,395,212.91	293,153,564.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,689,037.34	138,652,173.81
收到的税费返还	3,104,725.60	1,527,750.85
收到其他与经营活动有关的现金	35,061,871.39	19,928,749.71
经营活动现金流入小计	225,855,634.33	160,108,674.37
购买商品、接受劳务支付的现金	193,559,062.13	64,193,330.84
支付给职工以及为职工支付的现金	38,637,155.13	39,552,319.31
支付的各项税费	4,598,909.59	4,644,313.11
支付其他与经营活动有关的现金	24,130,606.52	32,164,154.21
经营活动现金流出小计	260,925,733.37	140,554,117.47
经营活动产生的现金流量净额	-35,070,099.04	19,554,556.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,482,000,000.00	2,076,672,010.59
取得投资收益收到的现金	38,846,717.88	29,795,926.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,612,278.20	104,047.70
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	261,796,440.37	674,111,159.45
投资活动现金流入小计	1,785,255,436.45	2,780,683,144.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,401,697.03	57,380,684.70
投资支付的现金	1,275,670,000.00	2,049,288,880.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,177,559.87	49,518,059.67
支付其他与投资活动有关的现金	677,351,880.00	714,948,706.03
投资活动现金流出小计	2,076,601,136.90	2,871,136,330.67
投资活动产生的现金流量净额	-291,345,700.45	-90,453,186.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	183,331,045.92	21,346,774.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,792,014.76	

筹资活动现金流入小计	201,123,060.68	21,346,774.00
偿还债务支付的现金	7,543,312.16	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,624,062.38	24,999,612.81
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	41,167,374.54	51,999,612.81
筹资活动产生的现金流量净额	159,955,686.14	-30,652,838.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	251,851.73	-188,268.38
五、现金及现金等价物净增加额	-166,208,261.62	-101,739,736.31
加：期初现金及现金等价物余额	196,597,451.70	298,337,188.01
六、期末现金及现金等价物余额	30,389,190.08	196,597,451.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	515,260,736.00			198,104,951.73	499,260,048.28		-3,194,352.19	2,015,518.91	41,694,601.45		774,292,719.91		2,027,434.09	53,804,356.94	2,081,238,581.03
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	515,260,736.00			198,104,951.73	499,260,048.28		-3,194,352.19	2,015,518.91	41,694,601.45		774,292,719.91		2,027,434.09	53,804,356.94	2,081,238,581.03
三、本期增减变动金额（减）	312.00			-1,398.61	6,066,085.32		4,879,827.40	-841,801.46			-115,830,913.05		105,727,888.40	37,174,856.45	142,902,744.85

少以 “一 ”号 填 列)															
(一) 综 合 收 益 总 额							4,87 9,82 7.40				- 92,6 60,9 70.7 3		- 87,7 81,1 43.3 3	- 32,8 59,1 86.8 6	- 120, 640, 330. 19
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	312. 00			- 1,39 8.61	5,69 8.27								4,61 1.66		4,61 1.66
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	312. 00			- 1,39 8.61	5,69 8.27								4,61 1.66		4,61 1.66
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额															
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配											- 23,1 69,9 42.3 2		- 23,1 69,9 42.3 2	- 4,31 5,66 9.59	- 27,4 85,6 11.9 1
1. 提 取 盈 余 公 积															
2. 提 取 一 般 风 险 准 备															

其他															
(五) 专项储备								-					-	-	
								841,801.46					841,801.46	841,801.46	
1. 本期提取								25,246,767.31					25,246,767.31	25,246,767.31	
2. 本期使用								-					-	-	
								26,088,568.77					26,088,568.77	26,088,568.77	
(六) 其他					6,060,387.05								6,060,387.05	6,060,387.05	
四、本期期末余额	515,261,048.00			198,103,553.12	505,326,133.60		1,685,475.21	1,173,717.45	41,694,601.45		658,461,806.86		1,921,706,335.69	16,629,500.49	1,938,335,836.18

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	515,253,388.00			198,137,562.84	499,125,622.62		-	1,192,068.65	39,388,286.32		682,348,061.70		1,933,062.83	58,683,190.45	1,994,043.28
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	515,253,388.00			198,137,562.84	499,125,622.62		-	1,192,068.65	39,388,286.32		682,348,061.70		1,933,062.83	58,683,190.45	1,994,043.28

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	7,34 8.00			- 32,6 11.1 1	134, 425. 66		- 2,00 2,28 3.54	2,01 5,51 8.91	2,30 6,31 5.13		91,9 44,6 58.2 1	94,3 73,3 71.2 6	- 4,87 8,83 3.51	89,4 94,5 37.7 5
(一) 综 合 收 益 总 额							- 2,00 2,28 3.54				114, 848, 305. 80	112, 846, 022. 26	- 4,62 9,26 4.91	108, 216, 757. 35
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	7,34 8.00			- 32,6 11.1 1	128, 947. 38							103, 684. 27	2,42 6,72 1.00	2,53 0,40 5.27
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股												0.00	2,42 6,72 1.00	2,42 6,72 1.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	7,34 8.00			- 32,6 11.1 1	128, 947. 38							103, 684. 27		103, 684. 27
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												0.00		
4. 其 他												0.00		
(三) 利 润 分 配									2,30 6,31 5.13		- 22,9 03,6 47.5 9	- 20,5 97,3 32.4 6	- 2,67 6,28 9.60	- 23,2 73,6 22.0 6
1. 提 取 盈 余									2,30 6,31 5.13		- 2,30 6,31	0.00		

公积											5.13				
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配											- 20,597,332.46		- 20,597,332.46	- 2,676,289.60	- 23,273,622.06
4. 其他													0.00		
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															

综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-					-		-
								32,590.92					32,590.92		32,590.92
1. 本期提取								15,713,311.35					15,713,311.35		15,713,311.35
2. 本期使用								-15,745,902.27					-15,745,902.27		-15,745,902.27
(六) 其他				5,478.28				2,048,109.83					2,053,588.11		2,053,588.11
四、本期末余额	515,260,736.00			198,104,951.73	499,260,048.28		-3,194,352.19	2,015,518.91	41,694,601.45		774,292,719.91		2,027,434,224.09	53,804,356.94	2,081,238,581.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	515,260,736.00			198,104,951.73	502,514,634.01				41,694,601.45	172,389,779.42		1,429,964,702.61
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	515,260,736.00			198,104,951.73	502,514,634.01				41,694,601.45	172,389,779.42		1,429,964,702.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	312.00			-1,398.61	5,904.62					-143,027,787.93		-143,022,969.92
（一）综合收益总额										-119,857,845.61		-119,857,845.61
（二）所有者投入和减少资本	312.00			-1,398.61	5,698.27							4,611.66
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	312.00			-1,398.61	5,698.27							4,611.66
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-23,169,942.32		-23,169,942.32
1. 提												

取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 23,16 9,942 .32		- 23,16 9,942 .32
3. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,153,735.18				3,153,735.18
2. 本期使用								-	3,153,735.18			-
(六) 其他					206.35							206.35
四、本期期末余额	515,261,048.00			198,103,553.12	502,520,538.63				41,694,601.45	29,361,991.49		1,286,941,732.69

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	515,253,388.00			198,137,562.84	502,380,208.35				39,388,286.32	172,230,275.67		1,427,389,721.18
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	515,253,388.00			198,137,562.84	502,380,208.35				39,388,286.32	172,230,275.67		1,427,389,721.18
三、本期增减变动金额（减）	7,348.00			-32,611.11	134,425.66				2,306,315.13	159,503.75		2,574,981.43

少以 “一 ”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额										23,06 3,151 .34		23,06 3,151 .34
(二) 所有者 投入 和减 少资 本	7,348 .00			- 32,61 1.11	128,9 47.38							103,6 84.27
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本	7,348 .00			- 32,61 1.11	128,9 47.38							103,6 84.27
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润分 配								2,306 ,315. 13	- 22,90 3,647 .59			- 20,59 7,332 .46
1. 提 取盈 余公 积								2,306 ,315. 13	- 2,306 ,315. 13			
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分									- 20,59 7,332 .46			- 20,59 7,332 .46

配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								2,765,824.32				2,765,824.32

2. 本期使用									- 2,765 ,824. 32			- 2,765 ,824. 32
(六) 其他					5,478 .28							5,478 .28
四、本期期末余额	515,260,736.00			198,104,951.73	502,514,634.01				41,694,601.45	172,389,779.42		1,429,964,702.61

三、公司基本情况

常州强力电子新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系武进县剑湖精细化工厂（以下简称剑湖化工厂），剑湖化工厂由剑湖乡钱家塘村民委员会出资组建，于1987年11月在原武进县工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为91320400250972865L的营业执照，注册资本人民币515,253,388.00元，股份总数515,261,048股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股139,545,694股；无限售条件的流通股份A股375,715,354股。公司股票已于2015年3月24日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子化学品制造业行业。主要经营活动为电子专用材料及塑料制品的研发、生产和销售。产品主要有：PCB光刻胶光引发剂、PCB光刻胶树脂、LCD光刻胶光引发剂、半导体光刻胶光引发剂、其他用途光引发剂、其他化合物。

本财务报表业经公司2023年4月26日第四届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将常州强力先端电子材料有限公司（以下简称强力先端）、常州强力光电材料有限公司（以下简称强力光电）、常州格林长悦涂料有限公司（以下简称格林长悦）、泰兴先先化工有限公司（以下简称先先化工）、常州强力昱镭光电材料有限公司（以下简称强力昱镭）、绍兴佳凯电子材料有限公司（以下简称佳凯电子）、绍兴佳英感光材料科技有限公司（以下简称佳英感光）、益信企业有限公司（以下简称香港益信）、强力实业有限公司（以下简称强力实业）、TRONLY株式会社（以下简称日本TRONLY）、常州春懋国际贸易有限公司（以下简称春懋贸易）、常州力得尔电子新材料有限公司（以下简称力得尔）、深圳力得尔电子新材料有限公司（以下简称深圳力得尔）、常州强力科技产业园有限公司（以下简称强力产业园）、长沙新宇高分子科技有限公司（以下简称长沙新宇）、南通新显化工有限公司（以下简称南通新显）和常州强力投资发展有限公司（以下简称强力投资）等17家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港益信、强力实业和日本 TRONLY 等公司从事港澳台地区及境外的经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月第一个工作日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是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；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——低信用风险组合	应收退税款与合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口，按未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	非应收退税款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——组合 1 (本公司合并范围内关联方)	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——组合 2 (中国大陆地区客户)	客户所在地	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，编制应收账款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
应收账款——组合 3 (中国大陆以外地区客户)		

2) 应收账款——组合 2 (中国大陆地区客户) 的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
未逾期 (含, 下同)	2.00
逾期 3 个月以内	20.00
逾期 3-9 个月	50.00
逾期 9-21 个月	80.00
逾期 21 个月以上	100.00

3) 应收账款——组合 3 (中国大陆以外地区客户) 的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
未逾期 (含, 下同)	2.00
逾期 3 个月以内	20.00
逾期 3-9 个月	50.00
逾期 9-21 个月	80.00
逾期 21 个月以上	100.00

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

15、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

16、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
-----	---------

项 目	摊销年限（年）
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
非专利技术	依据合同规定
商标权	10
计算机软件	3-10

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

22、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入的确认原则

公司销售商品业务属于在某一时点履行的履约义务。

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、订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、订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是 CFR、FOB 的贸易方式，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）的贸易方式，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。

(2) 提供劳务收入的确认原则

公司提供劳务业务属于在某一时段内履行的履约义务。

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，采用履约进度确认提供劳务收入。

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。

3) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司让渡资产使用权业务属于在某一时段内履行的履约义务，在租赁期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。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。

23、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、其他重要的会计政策和会计估计

（1）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（2）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(4) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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

<p>财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、资金集中管理相关列报和亏损合同的判断进行了明确。公司按照要求进行了会计政策变更。</p>	<p>经公司 2022 年 4 月 27 日，召开第四届董事会第十六次会议审议通过。</p>	
<p>财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），其中就关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理进行了明确。公司按照要求进行了会计政策变更。</p>	<p>经公司 2023 年 4 月 26 日，召开第四届董事会第二十次会议审议通过。</p>	

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	6%、9%、13%

	分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、27.50%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司、强力先端、绍兴佳英、泰兴先先、长沙新宇	15%
强力产业园	20%
香港益信	16.5%（利得税）
强力实业	16.5%（利得税）
强力实业台湾分公司[注]	20%
日本 TRONLY	27.50%（综合税率）
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据江苏省科学技术厅、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证书（证书编号：GR202032006148），本公司在 2022 年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

根据江苏省科学技术厅、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证书（证书编号：GR202132004549），强力先端在 2022 年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202233003439），绍兴佳英在 2022 年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

根据江苏省科学技术厅、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证书（证书编号：GR202232017192），泰兴先先在 2022 年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202043001239），长沙新宇在 2022 年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）及其相关规定，强力产业园符合小型微利企业的要求，2022 年享受减计应纳税所得额并按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），本公司、强力先端、绍兴佳英、泰兴先先、长沙新宇为国家高新技术企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，可以当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

3、其他

[注]强力实业台湾分公司为强力实业在中国台湾设立的分支机构

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	173,699.08	104,713.61
银行存款	348,552,456.91	443,608,851.28
其他货币资金	20,340,106.00	34,958,550.88
合计	369,066,261.99	478,672,115.77
其中：存放在境外的款项总额	66,895,787.31	42,837,966.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30,671,049.08	35,518,550.88

其他说明：

2022 年末，使用受限的其他货币资金系银行承兑汇票保证金 17,581,606.00 元，保函（工程合同）保证金 2,758,500.00 元。2022 年末，使用受限的银行存款中，项目贷款受托支付存款 9,469,921.45 元，被冻结的银行存款金额为 861,021.63 元。

2022 年末，银行存款中，用于投资目的的定期存款为 150,000,000.00 元，不属于现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	301,456,705.79	629,597,887.79
其中：		
金融机构理财产品	301,456,705.79	629,597,887.79
其中：		
合计	301,456,705.79	629,597,887.79

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,099,226.11	19,904,177.55
合计	13,099,226.11	19,904,177.55

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,099,226.11	100.00%			13,099,226.11	19,904,177.55	100.00%			19,904,177.55
其中：										
银行承兑汇票	13,099,226.11	100.00%			13,099,226.11	19,904,177.55	100.00%			19,904,177.55
合计	13,099,226.11	100.00%			13,099,226.11	19,904,177.55	100.00%			19,904,177.55

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	13,099,226.11		
合计	13,099,226.11		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,148,360.16
合计	9,148,360.16

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	833,900.00	0.64%	833,900.00	100.00%						
其中：										
A 公司	833,900.00	0.64%	833,900.00	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	130,201,238.59	99.36%	9,005,162.89	6.92%	121,196,075.70	201,226,281.49	100.00%	8,141,777.43	4.05%	193,084,504.06
其中：										
组合 2	101,533,413.96	77.48%	6,815,033.07	6.71%	94,718,380.89	114,672,734.50	56.99%	6,322,826.61	5.51%	108,349,907.89
组合 3	28,667,824.63	21.88%	2,190,129.82	7.64%	26,477,694.81	86,553,546.99	43.01%	1,818,950.82	2.10%	84,734,596.17
合计	131,035,138.59	100.00%	9,839,062.89	7.51%	121,196,075.70	201,226,281.49	100.00%	8,141,777.43	4.05%	193,084,504.06

按单项计提坏账准备：A 公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	833,900.00	833,900.00	100.00%	预计无法收回
合计	833,900.00	833,900.00		

按组合计提坏账准备：组合 2（中国大陆地区客户）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	83,559,898.95	1,671,197.99	2.00%
逾期 3 个月以内	13,206,483.10	2,641,296.62	20.00%
逾期 3-9 个月	4,396,203.72	2,198,101.87	50.00%
逾期 9-21 个月	331,958.00	265,566.40	80.00%

逾期 21-33 个月	38,870.19	38,870.19	100.00%
合计	101,533,413.96	6,815,033.07	

确定该组合依据的说明：

依据中国大陆地区客户和中国大陆以外地区客户不同的信用风险特征划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。除已单独计量损失准备的应收账款，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。

按组合计提坏账准备：组合 3（中国大陆以外地区客户）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	21,163,986.93	423,279.74	2.00%
逾期 3 个月以内	7,041,040.03	1,408,208.01	20.00%
逾期 3-9 个月	38,653.53	19,326.76	50.00%
逾期 9-21 个月	424,144.14	339,315.31	80.00%
合计	28,667,824.63	2,190,129.82	

确定该组合依据的说明：

依据中国大陆地区客户和中国大陆以外地区客户不同的信用风险特征划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。除已单独计量损失准备的应收账款，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。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	130,211,594.42
1 至 2 年	784,673.98
2 至 3 年	38,870.19
合计	131,035,138.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		833,900.00				833,900.00
按组合计提坏账准备	8,141,777.43	863,385.46				9,005,162.89
合计	8,141,777.43	1,697,285.46				9,839,062.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,813,959.93	7.49%	196,279.20
第二名	9,603,280.07	7.33%	193,051.07
第三名	8,762,209.18	6.69%	360,104.37
第四名	8,601,036.71	6.56%	172,020.73
第五名	7,499,782.45	5.72%	149,995.65
合计	44,280,268.34	33.79%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,801,086.10	9,821,485.61
合计	7,801,086.10	9,821,485.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	89,414,666.04
小 计	89,414,666.04

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,044,282.18	90.06%	12,182,541.26	98.63%

1 至 2 年	654,321.69	9.75%	120,083.12	0.97%
2 至 3 年	11,142.00	0.17%	48,455.87	0.39%
3 年以上	1,251.50	0.02%	170.00	0.01%
合计	6,710,997.37		12,351,250.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
国家电网有限公司	976,299.90	14.55
常州亚太热电有限公司	691,661.37	10.31
金华市德邦科技有限公司	490,000.00	7.30
中国出口信用保险公司江苏分公司	404,263.35	6.02
陕西瑞科新材料股份有限公司	334,903.00	4.99
小 计	2,897,127.62	43.17

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,926,866.97	4,901,220.54
合计	3,926,866.97	4,901,220.54

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,293,670.45	1,932,612.27
出口退税	757,643.20	1,031,511.08
业务借款及备用金	411,266.33	744,527.50
代扣代缴职工社保费用及其他往来	1,182,318.19	1,776,596.89
合计	4,644,898.17	5,485,247.74

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	76,696.42	87,233.85	420,096.93	584,027.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-15,084.25	15,084.25		
——转入第三阶段		-59,118.73	59,118.73	
本期计提	41,382.24	-13,030.87	105,652.63	134,004.00
2022 年 12 月 31 日余额	102,994.41	30,168.50	584,868.29	718,031.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,817,531.38
1 至 2 年	301,684.93
2 至 3 年	591,187.31
3 年以上	934,494.55
3 至 4 年	130,000.00
4 至 5 年	753,727.44
5 年以上	50,767.11
合计	4,644,898.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	584,027.20	134,004.00				718,031.20
合计	584,027.20	134,004.00				718,031.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州市新北国土储备中心	押金及保证金	615,312.50	4-5年	13.25%	307,656.25
国家税务总局常州市税务局	出口退税	481,085.48	1年以内	10.36%	
TaMaHome 株式会社	押金及保证金	333,679.63	2-3年	7.18%	66,735.93
高雄国税局	增值税退税	276,557.72	1年以内	5.95%	
上海世纪汇置业有限公司	押金及保证金	219,979.69	1年以内 72,293.23元 1-2年 147,686.46元	4.74%	18,383.31
合计		1,926,615.02		41.48%	392,775.49

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	147,472,643.87	4,134,667.77	143,337,976.10	145,802,252.43	2,917,518.44	142,884,733.99
在产品	79,608,277.12	1,202,973.54	78,405,303.58	71,020,057.38	616,442.25	70,403,615.13

库存商品	203,950,583.20	19,914,235.27	184,036,347.93	158,827,813.46	10,226,699.05	148,601,114.41
发出商品	1,857,225.10		1,857,225.10	1,145,770.46		1,145,770.46
委托加工物资	372,610.56		372,610.56			
合计	433,261,339.85	25,251,876.58	408,009,463.27	376,795,893.73	13,760,659.74	363,035,233.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,917,518.44	2,561,806.26		1,344,656.93		4,134,667.77
在产品	616,442.25	649,415.18		62,883.89		1,202,973.54
库存商品	10,226,699.05	14,369,293.33		4,681,757.11		19,914,235.27
合计	13,760,659.74	17,580,514.77		6,089,297.93		25,251,876.58

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料 在产品和半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提跌价准备的存货领用生产或直接对外出售
库存商品 发出商品	相关产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提跌价准备的存货对外出售

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	25,365,998.59	33,919,043.99
预缴企业所得税	2,559,417.98	1,624,038.40
其他	3,975,226.95	4,423,927.39
合计	31,900,643.52	39,967,009.78

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额(账面价值)	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	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
常州格林感光新材料有限公司	9,807,100.97			-902,377.26						8,904,723.71	
常州德创高新材料科技有限公司	17,409,095.23			-692,272.33		6,060,180.70				22,777,003.60	
常州强力捷时雅新材料有限公司		750,000.00		-9,922.13						740,077.87	
小计	27,216,196.20	750,000.00		-1,604,571.72		6,060,180.70				32,421,805.18	
合计	27,216,196.20	750,000.00		-1,604,571.72		6,060,180.70				32,421,805.18	

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

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	49,877,984.82	50,059,206.05
其中：非上市公司股权		
合计	49,877,984.82	50,059,206.05

其他说明：

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	7,487,014.03			7,487,014.03
2. 本期增加金额	1,593,153.36			1,593,153.36
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,593,153.36			1,593,153.36
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,080,167.39			9,080,167.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	355,633.17			355,633.17
2. 本期增加金额	819,279.55			819,279.55
(1) 计提或摊销	392,086.27			392,086.27
(2) 固定资产转入	427,193.28			427,193.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,174,912.72			1,174,912.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,905,254.67			7,905,254.67
2. 期初账面价值	7,131,380.86			7,131,380.86

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宿舍楼	7,905,254.67	与政府协议买地建造的房屋建筑物，土地使用权的性质不明确

其他说明：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	944,238,274.81	723,044,532.07
合计	944,238,274.81	723,044,532.07

(1) 固定资产情况

单位：元

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	465,934,286.39	12,282,895.84	556,221,959.64	63,571,617.89	1,098,010,759.76
2. 本期增加金额	249,219,049.39	508,394.01	64,362,816.03	16,678,309.92	330,768,569.35
(1) 购置	542,263.12	508,394.01	10,971,428.29	12,876,617.79	24,898,703.21
(2) 在建工程转入	248,676,786.27		53,391,387.74	3,801,692.13	305,869,866.14
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,170,635.39	827,979.78	31,876,348.24	3,989,619.94	40,864,583.35
(1) 处置或报废	2,577,482.03	827,979.78	27,641,645.12	3,989,619.94	35,036,726.87
(2) 转入其他资产	1,593,153.36		4,234,703.12		5,827,856.48
4. 期末余额	710,982,700.39	11,963,310.07	588,708,427.43	76,260,307.87	1,387,914,745.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	111,021,213.36	8,434,903.45	201,651,084.81	43,963,013.68	365,070,215.30
2. 本期增加金额	28,595,647.64	1,088,540.51	50,268,173.33	10,330,409.69	90,282,771.17
(1) 计提	28,595,647.64	1,088,540.51	50,268,173.33	10,330,409.69	90,282,771.17
3. 本期减少金额	2,022,095.45	780,877.12	26,866,892.26	2,771,976.52	32,441,841.35
(1) 处置或报废	1,594,902.17	780,877.12	25,501,902.96	2,771,976.52	30,649,658.77

(2) 转入其他资产	427,193.28		1,364,989.30		1,792,182.58
4. 期末余额	137,594,765.55	8,742,566.84	225,052,365.88	51,521,446.85	422,911,145.12
三、减值准备					
1. 期初余额	7,717,514.98	93,619.44	2,043,154.93	41,723.04	9,896,012.39
2. 本期增加金额		3,583.76	11,986,424.87	41,525.55	12,031,534.18
(1) 计提		3,583.76	11,986,424.87	41,525.55	12,031,534.18
3. 本期减少金额		89,602.76	1,072,617.98		1,162,220.74
(1) 处置或报废		89,602.76	1,072,617.98		1,162,220.74
4. 期末余额	7,717,514.98	7,600.44	12,956,961.82	83,248.59	20,765,325.83
四、账面价值					
1. 期末账面价值	565,670,419.86	3,213,142.79	350,699,099.73	24,655,612.43	944,238,274.81
2. 期初账面价值	347,195,558.05	3,754,372.95	352,527,719.90	19,566,881.17	723,044,532.07

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,215,357.12

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绍兴佳英-二车间	11,347,603.82	产权证书正在办理中
泰兴先先-检验用房、丙类仓库、门卫室	15,285,712.05	竣工结算手续办理中
长沙新宇-五号库	3,021,756.02	产权证相关的审批手续尚未办妥，目前正在办理中
长沙新宇-宿舍楼	1,499,279.72	与政府协议买地建造的房屋建筑物，土地使用权的性质不明确

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	656,133,589.63	448,087,548.16
合计	656,133,589.63	448,087,548.16

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
强力先端-新建年产 3,070 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	66,972.48		66,972.48	690,825.69		690,825.69
强力光电-年产 12,000 吨环保型光引发剂及年产 50,000 吨 UV-LED 高性能树脂等相关原材料及中试车间项目	367,772,147.85		367,772,147.85	257,012,015.85		257,012,015.85
强力新材-行政中心				15,159,190.57		15,159,190.57
佳凯电子-佳英感光-新建年产 10,000 吨电子感光材料及中间体深加工项目				39,311,295.61		39,311,295.61
先先化工-OLED 车间建设项目	101,998,918.74		101,998,918.74	34,698,948.24		34,698,948.24
强力新材-新型纤维复合材料、配套仓储项目	3,714,640.77		3,714,640.77	34,537,576.94		34,537,576.94
强力先端-先端数字化工厂				2,464,685.27		2,464,685.27
强力先端-1F 研发中心仪器分析实验室	755,045.87		755,045.87			
先先化工-安全生产信息化管理平台系统	728,726.04		728,726.04	571,300.92		571,300.92
力得尔-JSR 建设和运营项目	9,119,965.18		9,119,965.18	4,041,150.45		4,041,150.45
力得尔-新建 3050t/a 光刻胶电子专用配套材料项目	13,981,563.02		13,981,563.02	290,460.70		290,460.70
长沙新宇-二期 7000t/a 光引发剂扩建工程项目	100,157,161.60		100,157,161.60	24,137,366.18		24,137,366.18
强力先端-11 车间 K 项目建	26,513,801.48		26,513,801.48	21,688,863.34		21,688,863.34

设						
格林长悦-年产 2 万吨高性能 UV-LED 绿色涂料项目	11,818,802.34		11,818,802.34	6,349,651.05		6,349,651.05
其他零星项目	21,668,642.70	2,162,798.44	19,505,844.26	9,240,412.02	2,106,194.67	7,134,217.35
合计	658,296,388.07	2,162,798.44	656,133,589.63	450,193,742.83	2,106,194.67	448,087,548.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
强力新材-新型纤维复合材料、配套仓储项目	57,261,600.00	34,537,576.94	19,719,500.09	50,542,436.26		3,714,640.77	94.75%	94.75				其他
强力先端-11 车间 K 项目建设	28,200,000.00	21,688,863.34	4,824,938.14			26,513,801.48	94.02%	94.02				其他
强力光电-年产 12,000 吨环保型光引发剂及年产 50,000 吨 UV-LED 高性能树脂等相关材料及	1,097,480,000.00	257,012,015.85	258,439,199.03	146,584,727.40	1,094,339.63	367,772,147.85	51.06%	51.06	45,187,235.07	23,387,879.74	7.28%	募股资金

中试车间项目												
先化-OLED车间建设项目	131,478,900.00	34,698,948.24	83,210,347.95	15,910,377.45		101,998,918.74	90.09%	90.09	1,206,025.96	432,154.86	4.62%	其他
佳凯电子-佳英感光-新建年产10,000吨电子感光材料及中间体深加工项目	55,000,000.00	39,311,295.61	6,600,932.16	45,912,227.77			83.48%	100				其他
长沙新宇-二期7000t/a光引发剂扩建工程项目	214,850,000.00	24,137,366.18	76,019,795.42			100,157,161.60	46.62%	46.62	224,583.33	224,583.33	5.50%	其他
力得尔-新建3050t/a光刻胶电子专用配套材料项目	131,600,000.00	290,460.70	26,444,730.64	12,753,628.32		13,981,563.02	20.32%	20.32				其他
力得尔-JSR项目建设和运营	10,400,000.00	4,041,150.45	5,981,757.22	902,942.49		9,119,965.18	96.37%	96.37				其他
格林长悦-年产2万吨高性能UV-	231,750,000.00	6,349,651.05	5,469,151.29			11,818,802.34	12.83%	12.83				其他

LED 绿色涂料项目												
合计	1,958,020,500.00	422,067,328.36	486,710,351.94	272,606,339.69	1,094,339.63	635,077,000.98			46,617,844.36	24,044,617.93		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他零星项目	56,603.77	工程终止
合计	56,603.77	--

其他说明：

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	5,978,862.99	260,544.41	6,239,407.40
2. 本期增加金额	240,516.10	-3,752.44	236,763.66
1) 租入	186,312.23		186,312.23
2) 外币折算差异	54,203.87	-3,752.44	50,451.43
3. 本期减少金额	285,302.79		285,302.79
1) 处置	285,302.79		285,302.79
4. 期末余额	5,934,076.30	256,791.97	6,190,868.27
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,834,692.93	110,063.12	1,944,756.05
2. 本期增加金额	1,903,762.04	106,892.80	2,010,654.84
(1) 计提	1,903,762.04	106,892.80	2,010,654.84
3. 本期减少金额	285,302.79		285,302.79
(1) 处置	285,302.79		285,302.79
4. 期末余额	3,453,152.18	216,955.92	3,670,108.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,480,924.12	39,836.05	2,520,760.17
2. 期初账面价值	4,144,170.06	150,481.29	4,294,651.35

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	特许使用权	商标权	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	183,521,124.28	15,238,903.20	3,000,000.00	15,848,715.32	52,885,135.12	1,589,583.33	272,083,461.25
2. 本期增加金额				6,876,875.90	490,640.00		7,367,515.90
（1）购置				1,302,045.43	490,640.00		1,792,685.43
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
（4）在建工程转入				5,574,830.47			5,574,830.47
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额	183,521,124.28	15,238,903.20	3,000,000.00	22,725,591.22	53,375,775.12	1,589,583.33	279,450,977.15
二、累计摊销							
1. 期初余额	25,911,794.92	6,155,850.95	50,000.00	5,412,916.33	29,252,681.42	14,583.33	66,797,826.95
2. 本期增加金额	4,064,319.78	1,503,266.43	300,000.00	1,896,583.28	5,510,616.73	174,999.96	13,449,786.18
（1）计提	4,064,319.78	1,503,266.43	300,000.00	1,896,583.28	5,510,616.73	174,999.96	13,449,786.18
3. 本期减少金额							
（							

1) 处置							
4. 期末余额	29,976,114.70	7,659,117.38	350,000.00	7,309,499.61	34,763,298.15	189,583.29	80,247,613.13
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额		36,989.31		584,823.90	14,823,529.42		15,445,342.63
(1) 计提		36,989.31		584,823.90	14,823,529.42		15,445,342.63
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		36,989.31		584,823.90	14,823,529.42		15,445,342.63
四、账面价值							
1. 期末账面价值	153,545,009.58	7,542,796.51	2,650,000.00	14,831,267.71	3,788,947.55	1,400,000.04	183,758,021.39
2. 期初账面价值	157,609,329.36	9,083,052.25	2,950,000.00	10,435,798.99	23,632,453.70	1,575,000.00	205,285,634.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制企业合并佳凯电子、佳英感光	181,156,907.71					181,156,907.71
非同一控制企业合并先先化工	15,658,693.03					15,658,693.03
非同一控制企业合并长沙新宇	6,653,773.90					6,653,773.90
非同一控制企业合并强力实业	3,859,380.11					3,859,380.11
非同一控制企业合并日本TRONLY	1,925,131.06					1,925,131.06

合计	209,253,885.81					209,253,885.81
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制企业合并佳凯电子、佳英感光	10,486,059.11	34,954,071.38				45,440,130.49
非同一控制企业合并先化化工		14,784,751.93				14,784,751.93
非同一控制企业合并长沙新宇		5,807,163.38				5,807,163.38
合计	10,486,059.11	55,545,986.69				66,032,045.80

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(3) 商誉减值测试过程

1) 非同一控制企业合并佳凯电子、佳英感光股权资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	包括商誉相关的资产组组合（固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、商誉等）
资产组或资产组组合的账面价值	81,283,222.78
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	170,670,848.60
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	251,954,071.38
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 11.35%（2021 年度：14.50%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报[2023]295 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 217,000,000.00 元，账面价值 251,954,071.38 元，本期应确认商誉减值损失 34,954,071.38 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 34,954,071.38 元。

2) 非同一控制企业合并先先化工资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	包括商誉相关的资产组组合（固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、商誉等）
资产组或资产组组合的账面价值	31,091,160.64
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	30,703,319.67
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	61,794,480.31
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值孰高计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 10.88%（2021 年度：14.55%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：公允价值、处置费用、产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报[2023]294 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 32,804,770.64 元，账面价值 61,794,480.31 元，本期应确认商誉减值损失 28,989,709.67 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 14,784,751.93 元。

3) 非同一控制企业合并长沙新宇资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	包括商誉相关的资产组组合（固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、商誉等）
资产组或资产组组合的账面价值	212,453,389.48
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	6,653,773.90
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	219,107,163.38
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值孰高计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 11.74%（2021 年度：12.52%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：公允价值、处置费用、产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中盛评估咨询有限公司出具的《资产评估报告》（中盛评报字[2023]第 0039 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 213,300,000.00 元，账面价值 219,107,163.38 元，本期应确认商誉减值损失 5,807,163.38 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 5,807,163.38 元。

4) 非同一控制企业合并强力实业、非同一控制企业合并日本 TRONLY 商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2022 年期现金流量预测为基础，经测试，上述可收回金额表明商誉未出现减值损失。

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

商誉减值测试的影响

其他说明：

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产厂区维修、配套工程	2,575,534.09	4,602,711.51	1,408,143.22		5,770,102.38
强力昱镭-无尘室改造工程	11,839,654.18	27,827.52	7,977,461.70		3,890,020.00
强力昱镭-房屋装修支出	2,476,702.59		733,216.40		1,743,486.19
合计	16,891,890.86	4,630,539.03	10,118,821.32		11,403,608.57

其他说明：

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,172,145.23	5,369,436.34	24,129,416.49	4,625,815.05
内部交易未实现利润	14,904,371.04	2,235,655.65	21,678,740.15	3,251,811.02
可抵扣亏损	77,610,443.89	11,640,040.73	98,036,552.46	24,636,534.24
无形资产			3,970,588.23	992,647.06
递延收益	4,230,228.82	634,534.32	2,676,185.38	401,427.81
交易性/其他非流动金融资产公允价值变动	521,053.82	78,158.07	349,156.44	52,373.47
合计	130,438,242.80	19,957,825.11	150,840,639.15	33,960,608.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	35,389,520.38	6,393,580.88	38,008,981.06	6,425,014.99
外购固定资产一次性税前扣除影响	23,289,711.69	3,493,456.75	25,912,688.97	3,886,903.35
交易性/其他非流动金融资产公允价值变动	6,574,652.32	986,197.85	10,230,571.68	1,943,385.97
可转债利息调整	157,670,701.80	23,650,605.27	198,864,689.98	29,829,703.50
合计	222,924,586.19	34,523,840.75	273,016,931.69	42,085,007.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,778,687.08	10,359,254.94
可抵扣亏损	180,345,577.47	64,486,368.79
合计	215,124,264.55	74,845,623.73

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,217,521.64	1,217,521.64	
2024 年	1,610,362.84	1,610,362.84	
2025 年	1,505,992.62	1,505,992.62	
2026 年	16,511,262.60	44,571,699.37	
2027 年	34,158,300.88		
2028 年	24,892,898.35		
2029 年	21,024,680.89		

2030 年	30,587,701.85	5,650,453.44	
2031 年	37,057,094.26	8,704,639.34	
2032 年	11,779,761.54		
合计	180,345,577.47	63,260,669.25	

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单及利息	359,622,258.75		359,622,258.75			
预付工程及设备款	47,265,445.13		47,265,445.13	49,939,799.25		49,939,799.25
合计	406,887,703.88		406,887,703.88	49,939,799.25		49,939,799.25

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,013,750.00	
保证借款	6,881,254.25	9,184,305.03
信用借款	369,281,504.12	236,548,295.79
合计	386,176,508.37	245,732,600.82

短期借款分类的说明：

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		16,800.00
其中：		
远期结售汇合约		16,800.00
其中：		
合计		16,800.00

其他说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,755,346.00	54,630,807.49
合计	37,755,346.00	54,630,807.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品款	57,734,914.54	85,331,805.44
应付工程及设备款	134,535,508.34	76,381,530.24
应付费用类款项	7,592,930.29	6,840,923.81
合计	199,863,353.17	168,554,259.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	145,907.85	29,002.70
合计	145,907.85	29,002.70

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	629,184.90	3,610,171.60
合计	629,184.90	3,610,171.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,605,680.55	181,178,418.09	187,379,854.31	26,404,244.33
二、离职后福利-设定提存计划	107,134.06	10,285,968.73	10,268,686.66	124,416.13
三、辞退福利		3,793,146.50	1,948,338.21	1,844,808.29
合计	32,712,814.61	195,257,533.32	199,596,879.18	28,373,468.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,779,302.80	155,655,913.43	161,840,571.67	24,594,644.56
2、职工福利费		11,622,218.51	11,622,218.51	
3、社会保险费	223,994.45	6,702,551.45	6,655,555.94	270,989.96
其中：医疗保险费	61,297.16	5,134,270.52	5,127,991.38	67,576.30
工伤保险费	2,401.22	804,980.45	799,555.49	7,826.18
生育保险费		353,923.16	353,923.16	0.00
中国大陆以外公司缴纳的社保费	160,296.07	409,377.32	374,085.91	195,587.48
4、住房公积金		3,782,517.53	3,782,517.53	
5、工会经费和职工教育经费	1,602,383.30	3,415,217.17	3,478,990.66	1,538,609.81
合计	32,605,680.55	181,178,418.09	187,379,854.31	26,404,244.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	103,439.00	9,959,242.43	9,942,278.73	120,402.70
2、失业保险费	3,695.06	326,726.30	326,407.93	4,013.43
合计	107,134.06	10,285,968.73	10,268,686.66	124,416.13

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,181,463.71	1,196,826.42
企业所得税	2,733,078.78	7,879,458.65
个人所得税	596,678.86	437,948.70
城市维护建设税	179,561.25	211,629.06
房产税	1,652,912.92	973,596.46
土地使用税	311,238.81	311,238.81
教育费附加	123,311.13	121,732.24
地方教育附加	82,207.48	82,214.95
印花税	244,669.49	66,119.30
其他税费	300,946.64	314,584.13
合计	9,406,069.07	11,595,348.72

其他说明：

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	46,768,195.79	120,043,526.63
合计	46,768,195.79	120,043,526.63

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	38,693,406.45	105,870,966.32
押金及保证金	1,097,128.62	1,231,814.94
待付运费及其他	6,977,660.72	12,940,745.37
合计	46,768,195.79	120,043,526.63

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,523,132.45	938,951.76
一年内到期的租赁负债	1,526,190.10	1,805,281.92
合计	15,049,322.55	2,744,233.68

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	79,499.31	432,546.60
合计	79,499.31	432,546.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	54,000,000.00	6,082,739.38
信用借款	176,373,683.38	3,547,446.64
合计	230,373,683.38	9,630,186.02

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	693,184,596.18	651,596,133.05
合计	693,184,596.18	651,596,133.05

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额

强力转债	850,000,000.00	2020年11月19日	6年	850,000,000.00	651,596,133.05		5,499,599.56	41,193,988.17	5,099,124.60	6,000.00	693,184,596.18
合计		——		850,000,000.00	651,596,133.05		5,499,599.56	41,193,988.17	5,099,124.60	6,000.00	693,184,596.18

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意常州强力电子新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕2769号）核准，公司于2020年11月19日公开发行850.00万张可转换公司债券，发行总额人民币850,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为2.00%、第六年为2.00%。该可转债转股期起止日期为2021年5月25日至2026年11月18日，初始转股价格为18.98元/股，最新转股价格为18.90元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为604,921,775.06元，计入应付债券；对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为234,899,296.58元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本41,193,988.17元。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,117,253.99	2,420,936.81
运输设备		42,317.35
合计	1,117,253.99	2,463,254.16

其他说明：

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	88,898,885.38	14,681,927.97	3,868,884.53	99,711,928.82	
合计	88,898,885.38	14,681,927.97	3,868,884.53	99,711,928.82	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家级研发项目-高	1,176,185.38			167,672.40			1,008,512.98	与资产相关

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）								
2019年增强制造业核心竞争力专项项目经费	32,214,500.00			3,391,000.00			28,823,500.00	与资产相关
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项目苏发改高技发（2019）887号	40,000,000.00						40,000,000.00	与资产相关
光固化绿色材料产业园实施项目常开委（2010）20号	14,008,200.00						14,008,200.00	与资产相关
光刻胶产酸剂的结构设计、合成及超纯化关键技术研发项目	1,500,000.00			295,019.78			1,204,980.22	与资产相关
挥发性有机物（VOCs）废气系统收集处理设施项目		300,000.00					300,000.00	与资产相关
2.0版智能化改造项目建设项目		1,731,927.97		15,192.35			1,716,735.62	与资产相关
先进制造业专项补助		12,650,000.00					12,650,000.00	与资产相关

其他说明：

[注]政府补助本期计入当期损益详见本财务报表附注七 63 之说明

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	515,260,736.00				312.00	312.00	515,261,048.00

其他说明：

公司发行的可转换公司债券自 2021 年 5 月 25 日起可转换为公司普通股。2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，共有 60 张（每张面值 100 元）的可转换公司债券已转换成公司普通股，累计转股数量为 312.00 股，同时增加资本公积（股本溢价）5,904.62 元，减少其他权益工具 1,398.61 元。

37、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意常州强力电子新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕2769号）核准，公司于 2020 年 11 月 19 日公开发行 850.00 万张可转换公司债券，发行总额人民币 850,000,000.00 元，期限 6 年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年为 0.40%、第二年为 0.60%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 2.00%、第六年为 2.00%。该可转债转股期起止日期为 2021 年 5 月 25 日至 2026 年 11 月 18 日，初始转股价格为 18.98 元/股，最新转股价格为 18.90 元/股。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
强力转债	8,498,601.00	198,104,951.73			60.00	1,398.61	8,498,541.00	198,103,553.12
合计	8,498,601.00	198,104,951.73			60.00	1,398.61	8,498,541.00	198,103,553.12

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期减少 1,398.61 元系可转换公司债券中权益成分因本期转股而转出，具体详见本财务报表附注七 36 之说明。

其他说明：

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	499,260,048.28	5,904.62		499,265,952.90
其他资本公积		6,060,180.70		6,060,180.70
合计	499,260,048.28	6,066,085.32		505,326,133.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价本期增加系可转换公司债券中权益成分因本期转股确认资本公积-股本溢价 1,398.61 元，同时，相应减少其他权益工具 1,398.61 元，转股日可转换公司债券摊余成本与转股金额的差异并考虑递延所得税负债影响后确认资本公积-股本溢价 4,506.01 元。

其他资本公积本年增加 6,060,180.70 元，系权益法核算的长期股权投资因被投资单位增资扩股导致的权益变动。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 3,194,352.19	4,627,866.24				4,879,827.40	- 251,961.16	1,685,475.21
外币财务报表折算差额	- 3,194,352.19	4,627,866.24				4,879,827.40	- 251,961.16	1,685,475.21
其他综合收益合计	- 3,194,352.19	4,627,866.24				4,879,827.40	- 251,961.16	1,685,475.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,015,518.91	25,246,767.31	26,088,568.77	1,173,717.45
合计	2,015,518.91	25,246,767.31	26,088,568.77	1,173,717.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期增加系计提安全生产费用所致，计提方法和比例详见本财务报表附注五 25(3)之说明。

2) 本期减少系公司购买安全防护设备和建造安全防护设施等使用提取的安全生产费用所致。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,694,601.45			41,694,601.45
合计	41,694,601.45			41,694,601.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	774,292,719.91	682,348,061.70
调整后期初未分配利润	774,292,719.91	682,348,061.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-92,660,970.73	114,848,305.80
减：提取法定盈余公积		2,306,315.13
应付普通股股利	23,169,942.32	20,597,332.46
期末未分配利润	658,461,806.86	774,292,719.91

调整期初未分配利润明细：

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

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	885,582,769.68	635,192,762.71	1,031,195,041.34	690,270,455.45
其他业务	5,465,416.30	4,318,008.13	7,509,745.38	5,118,408.54
合计	891,048,185.98	639,510,770.84	1,038,704,786.72	695,388,863.99

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	891,048,185.98	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关	1,038,704,786.72	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额	5,465,416.30	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关	7,509,745.38	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.61%	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关	0.72%	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,465,416.30	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关	7,509,745.38	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关
与主营业务无关的业务收入小计	5,465,416.30	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关	7,509,745.38	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	885,582,769.68	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关	1,031,195,041.34	主要系租赁、技术咨询服务收入和非电子化学品销售收入，与主营业务无关

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司销售的产品主要有 PCB 光刻胶光引发剂、PCB 光刻胶树脂、LCD 光刻胶光引发剂、半导体光刻胶光引发剂及其他用途光引发剂、其他化合物。在客户获得合同约定中所属商品或服务的控制权时，本公司确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 629,184.90 元，其中，629,184.90 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,662,318.32	2,050,304.59
教育费附加	838,775.93	1,079,202.97
房产税	5,272,786.74	2,765,431.63
土地使用税	1,475,690.10	1,293,885.54
车船使用税	17,905.21	12,798.60
印花税	604,820.20	488,005.34
地方教育附加	559,183.98	716,459.91
环保税	254,559.80	624,341.16
其他	29,964.44	5,443.89
合计	10,716,004.72	9,035,873.63

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,250,042.71	11,676,408.61
市场推广服务费	5,610,165.93	6,366,181.18
业务招待费	3,527,043.91	3,910,408.54
检测费	2,430,709.23	1,282,990.83
保险费	384,830.08	828,587.22
广告及宣传费	1,278,809.38	2,280,546.81
差旅费	829,585.55	501,406.71
其他	2,147,130.39	2,014,718.73
合计	30,458,317.18	28,861,248.63

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,720,775.87	32,933,488.38
折旧费	23,282,055.62	9,565,152.73
无形资产摊销	11,489,099.73	10,146,767.38
办公水电费	7,897,473.81	7,034,027.07
中介咨询费用	5,469,963.93	5,355,222.00
业务招待费	3,643,430.88	2,459,421.75
财产保险费	2,236,010.25	1,722,732.76
汽车费用	1,248,176.11	998,636.63
差旅费	1,006,113.43	704,787.69
邮电通讯费	522,816.76	613,891.13
董事会费	360,000.00	337,500.00
其他	9,747,697.96	5,313,639.61
合计	111,623,614.35	77,185,267.13

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬支出	45,207,439.67	41,444,490.95
研发活动直接投入费用	19,517,253.21	19,955,859.72
委托开发支出	12,019,731.56	14,196,345.53
折旧费与长期待摊费用	11,053,430.45	9,326,894.56
其他费用	6,843,604.16	5,658,082.94
合计	94,641,459.05	90,581,673.70

其他说明：

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,584,372.45	9,430,106.66
减：利息收入	5,836,290.10	6,209,381.69
汇兑损益	1,768,080.19	3,110,117.44
手续费	600,992.30	857,556.34
合计	20,117,154.84	7,188,398.75

其他说明：

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,868,884.53	1,863,172.40
与收益相关的政府补助	5,734,591.51	5,644,009.02
代扣个人所得税手续费返还	477,130.57	46,098.16
退役士兵增值税减免	145,500.00	
合计	10,226,106.61	7,553,279.58

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,604,571.72	-9,454,832.37
处置金融工具取得的投资收益	1,628,860.54	3,896,366.20
应收款项融资贴现费用	-443,069.44	
分步实现非同一控制下企业合并产生的投资收益		4,219,971.74
合计	-418,780.62	-1,338,494.43

其他说明：

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,795,929.17	3,831,039.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	13,000.00	560,622.24
交易性金融负债		-16,800.00
其他非流动金融资产	-171,897.38	-175,604.72
合计	7,624,031.79	3,638,634.86

其他说明：

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,740,951.60	-3,770,933.46
合计	-1,740,951.60	-3,770,933.46

其他说明：

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,580,514.77	-6,014,284.68
五、固定资产减值损失	-12,031,534.18	
七、在建工程减值损失	-56,603.77	
十、无形资产减值损失	-15,445,342.63	
十一、商誉减值损失	-55,545,986.69	
合计	-100,659,982.04	-6,014,284.68

其他说明：

1) 强力昱镭由于 2022 年下半年订单大幅的缩减，逐步减产直至暂停生产，目前正在寻求进一步发展的方向，期末长期资产存在重大减值迹象，依据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2023）293 号），强力昱镭于本期计提固定资产减值损失 10,066,041.94 元，在建工程减值损失 56,603.77 元，无形资产减值损失 15,445,342.63 元。

2) 母公司由于产业升级，将部分产能转移至其他子公司，其余部分固定资产处于闲置状态，期末部分固定资产存在减值迹象，依据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2023）299 号），母公司计提固定资产减值损失 1,588,296.15 元。

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	205,782.28	9,521.55

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	201,560.00		201,560.00
无需支付款项	366,045.13		366,045.13

其他	186,223.03	369,182.67	186,223.03
合计	753,828.16	369,182.67	753,828.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,540,000.00	383,000.00	1,540,000.00
固定资产报废损失	3,342,565.95	625,575.47	3,342,565.95
罚款、滞纳金	244,968.12		244,968.12
其他	20,137.82	57,694.18	20,137.82
合计	5,147,671.89	1,066,269.65	5,147,671.89

其他说明：

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,635,558.98	22,872,020.40
递延所得税费用	6,455,865.14	-3,805,127.75
合计	20,091,424.12	19,066,892.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-105,176,772.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,776,515.83
子公司适用不同税率的影响	-4,780,576.21
调整以前期间所得税的影响	21,654,584.01
非应税收入的影响	-3,164,130.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,245,668.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,133,843.61

加计扣除的影响	-8,954,272.02
其他影响	-267,177.79
所得税费用	20,091,424.12

其他说明：

58、其他综合收益

详见附注七、39。

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助和奖励	20,416,519.48	6,904,009.02
利息收入	1,162,381.85	3,558,807.48
收到的保证金、承兑保证金等	45,976,069.06	10,811,643.00
往来款及其他	4,575,118.38	7,017,385.04
合计	72,130,088.77	28,291,844.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营相关的票据保证金、信用证保证金等	29,021,124.18	40,761,503.88
直接付现费用	72,502,242.69	58,734,581.44
金融机构手续费	600,992.30	857,556.34
捐赠、滞纳金等	1,785,656.94	383,000.00
往来及其他小计	17,128,765.68	4,030,230.64
合计	121,038,781.79	104,766,872.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款、大额存单收回	130,000,000.00	460,000,000.00
以投资为目的定期存款利息收入	3,403,118.13	8,925,850.93
收回格林长悦合并前应收款项		485,945.00
工程保函保证金	742,500.00	
合计	134,145,618.13	469,411,795.93

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款、大额存单投资	482,621,880.00	320,000,000.00
工程保函保证金	3,079,000.00	10,000,000.00
合计	485,700,880.00	330,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产对应的租金及押金	2,236,686.14	2,237,998.18
合计	2,236,686.14	2,237,998.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-125,268,196.43	110,777,204.68
加：资产减值准备	102,400,933.64	9,785,218.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,674,857.44	59,443,676.87
使用权资产折旧	2,010,654.84	1,944,756.05
无形资产摊销	13,449,786.18	10,553,879.82
长期待摊费用摊销	10,118,821.32	6,992,288.31
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）	-205,782.28	-9,521.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,342,565.95	625,575.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,624,031.79	-3,638,634.86
财务费用（收益以“-”号填列）	20,678,544.39	9,889,649.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,288.82	1,338,494.43

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	14,020,595.01	2,672,281.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-7,561,167.06	-6,471,098.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	-63,924,031.64	-85,229,999.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	75,737,668.43	-140,278,889.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,823,579.58	126,270,495.40
其他	-841,595.11	-32,590.92
经营活动产生的现金流量净额	142,808,913.65	104,632,785.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	188,395,212.91	293,153,564.89
减：现金的期初余额	293,153,564.89	379,743,621.20
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	-104,758,351.98	-86,590,056.31

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	67,177,559.87
其中：	
长沙新宇公司	67,177,559.87
取得子公司支付的现金净额	67,177,559.87

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	188,395,212.91	293,153,564.89
三、期末现金及现金等价物余额	188,395,212.91	293,153,564.89

其他说明：

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	180,906,799.49	179,226,522.14
其中：支付货款	152,803,105.66	154,037,539.58
支付固定资产等长期资产购置款	28,103,693.83	25,188,982.56

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,581,606.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	9,148,360.16	因开展票据池业务而质押的银行承兑汇票
固定资产	32,021,055.54	房屋用于银行借款抵押
无形资产	16,114,680.58	土地使用权用于银行借款抵押
货币资金	9,469,921.45	项目贷款受托支付存款
货币资金	861,021.63	银行账户冻结
货币资金	2,758,500.00	保函（工程合同）保证金
其他非流动资产	60,000,000.00	因开具银行承兑汇票而质押的大额存单
合计	147,955,145.36	

其他说明：

62、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			58,405,737.96
其中：美元	3,842,887.47	6.96460	26,764,174.07
欧元			
港币	823,274.89	0.89327	735,406.76
日元	543,302,542.15	0.05236	28,446,234.50
新台币	10,825,665.96	0.22706	2,458,071.70
韩元	335,130.00	0.00552	1,850.93
应收账款			58,823,643.60
其中：美元	6,598,524.82	6.96460	45,956,085.96
欧元			
港币			
日元	26,093,242.60	0.05236	1,366,190.00

新台币	50,653,512.00	0.22706	11,501,367.64
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			2,252,381.09
其中：港币	11,500.00	0.89327	10,272.61
日元	34,765,128.60	0.05236	1,820,232.60
新台币	1,857,996.00	0.22706	421,875.88
应付账款			8,706,503.53
其中：美元	994,279.09	6.96460	6,924,756.15
日元	34,030,088.68	0.05236	1,781,747.38
其他应付款			449,476.37
其中：美元	45,400.00	6.96460	316,192.84
港币	59,000.00	0.89327	52,702.93
日元	1,000,000.00	0.05236	52,358.00
新台币	124,296.00	0.22706	28,222.60

其他说明：

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

适用 不适用

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
日本 TRONLY	日本	日元	经营管理地在日本

(3) 港、澳、台经营实体说明

经营实体单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港益信	中国香港	港元	经营管理地在香港
强力实业	中国香港	港元	经营管理地在香港
强力实业台湾分公司	中国台湾	新台币	经营管理地在台湾

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	1,008,512.98	递延收益	167,672.40
2019年增强制造业核心竞争力专项项目经费	28,823,500.00	递延收益	3,391,000.00
新建年产12000吨环保型光	40,000,000.00	递延收益	

引发剂及年产 50000 吨 UV-LED 高性能树脂等相关材料及中试车项目			
光固化绿色材料产业园实施项目	14,008,200.00	递延收益	
光刻胶光产酸剂的结构设计、合成及超纯化关键技术研发项目	1,204,980.22	递延收益	295,019.78
先进制造业专项补助	12,650,000.00	递延收益	
挥发性有机物 (VOCs) 废气系统收集处理设施	300,000.00	递延收益	
2.0 版智能化改造项目建设项目	1,716,735.62	递延收益	15,192.35
领军型人才奖励	560,000.00	其他收益	560,000.00
科技发展计划项目资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2020 年贷款贴息补助资金	370,500.00	其他收益	370,500.00
2021 年度郑陆镇“创新发展贡献奖”先进单位	310,000.00	其他收益	310,000.00
2021 年度经开区加快培育特色产业	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年制造业高质量发展奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
知识产权专项资金	319,000.00	其他收益	319,000.00
望城区工业和信息化局小巨人企业研发费用补助资金	268,700.00	其他收益	268,700.00
稳岗返还、稳岗补贴	938,162.25	其他收益	938,162.25
经开区第一批知识产权奖励	224,000.00	其他收益	224,000.00
商务发展专项资金	213,700.00	其他收益	213,700.00
再次认定高企奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
发明专利资助	160,000.00	其他收益	160,000.00
顶尖人才项目支持经费	120,000.00	其他收益	120,000.00
望城科技局第一批科技项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
培训补贴	96,100.00	其他收益	96,100.00
江苏常州经济开发区财政局补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
退款工业项目研发费用 (香港政府项目补助)	67,394.50	其他收益	67,394.50
知识产权资助和奖励	65,000.00	其他收益	65,000.00
工业商贸奖	53,000.00	其他收益	53,000.00
2020 年工业科技特派员补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
上级科技计划项目专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
税收上台阶奖、品牌创建奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
“纾困增效”2022 年用电补贴	42,262.11	其他收益	42,262.11
政府保就业资助	41,060.88	其他收益	41,060.88
2021 年度开放型经济发展扶持奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
经济开发区人才服务中心引才资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
人才补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
人才开发资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
引进人才专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
知识产权奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
高质量发展奖励	11,515.00	其他收益	11,515.00
2021 年开放性经济政策外	11,000.00	其他收益	11,000.00

贸			
科技创新专项（第二批）资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
其他	173,196.77	其他收益	173,196.77

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

常州强力投资发展有限公司于 2022 年 8 月 31 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91320485MA27MN4R6Y 的营业执照。因此将其纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
强力先端	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00%		设立
强力光电	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00%		设立
香港益信	中国香港	中国香港	商业	100.00%		设立
力得尔	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00%		设立
春懋贸易	江苏常州	江苏常州	商业	100.00%		同一控制下企业合并
佳凯电子	浙江绍兴	浙江绍兴	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
佳英感光	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	31.01%	68.99%	非同一控制下企业合并
先先化工	江苏泰兴	江苏泰兴	制造业	99.00%		非同一控制下企业合并
强力昱镭	江苏常州	江苏常州	制造业	52.95%		非同一控制下企业合并
强力实业[注 1]	中国香港	中国香港	商业		60.00%	非同一控制下企业合并
日本 TRONLY [注 1]	日本	日本	商业		60.00%	非同一控制下企业合并
格林长悦	江苏常州	江苏常州	制造业		100.00%	同一控制下企业合并（非业务合并）
强力产业园	江苏常州	江苏常州	商业	100.00%		设立
深圳力得尔 [注 2]	广东深圳	广东深圳	研发和技术服务业		100.00%	设立
长沙新宇	湖南长沙	湖南长沙	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
南通新昱[注 3]	江苏南通	江苏南通	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
强力投资	江苏常州	江苏常州	金融业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

[注 1]为香港益信控制的公司

[注 2]为力得尔控制的公司

[注 3]为长沙新宇控制的公司

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
先先化工	1.00%	-18,535.96		405,844.53
强力昱镭	47.05%	-35,137,302.47		9,790,718.38
强力实业	40.00%	1,906,366.40	-4,315,669.59	2,209,370.04
日本 TRONLY	40.00%	642,246.33		4,223,567.54
合计		-32,607,225.70	-4,315,669.59	16,629,500.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
先先化工	36,202,136.37	139,206,417.56	175,408,553.93	132,788,808.93	2,035,291.33	134,824,100.26	41,650,580.47	67,079,523.10	108,730,103.57	58,400,145.42	7,891,908.97	66,292,054.39
强力昱镭	19,335,025.06	14,870,148.95	34,205,174.01	6,169,641.50		6,169,641.50	33,240,657.25	79,165,991.09	112,406,648.34	9,690,345.43		9,690,345.43
强力实业	16,352,151.34	226,208.68	16,578,360.02	11,031,347.88	23,587.00	11,054,934.88	30,682,383.14	340,808.98	31,023,192.12	19,375,243.49	42,317.35	19,417,560.84
日本 TRONL	27,008,772	1,619,791.	28,628,564	8,650,460.	9,419,184.	18,069,645	35,734,094	2,333,591.	38,067,685	23,532,810	5,010,617.	28,543,427

Y	.79	37	.16	53	80	.33	.27	15	.42	.14	58	.72
---	-----	----	-----	----	----	-----	-----	----	-----	-----	----	-----

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
先先化工	37,043,157.26	1,853,595.51	1,853,595.51	7,902,613.29	63,334,561.34	6,484,913.15	6,484,913.15	5,967,861.51
强力昱镭	17,765,959.77	74,680,770.40	74,680,770.40	2,293,317.90	20,610,775.90	18,624,140.57	18,624,140.57	15,246,003.08
强力实业	57,483,616.84	4,765,916.00	4,765,916.00	1,452,617.99	74,404,526.80	9,918,214.71	9,918,214.71	11,828,464.51
日本TRONLY	62,767,681.98	1,605,615.82	1,605,615.82	3,493,597.12	79,342,170.49	1,648,555.02	1,648,555.02	2,204,528.55

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	32,431,727.31	27,216,196.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,604,571.72	-3,085,806.43
--综合收益总额	-1,604,571.72	-3,085,806.43

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 4 及七 7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 33.79% (2021 年 12 月 31 日：28.41%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	386,176,508.37	391,656,140.65	391,656,140.65		
应付票据	37,755,346.00	37,755,346.00	37,755,346.00		
应付账款	199,863,353.17	199,863,353.17	199,863,353.17		
其他应付款	46,768,195.79	46,768,195.79	46,768,195.79		
一年内到期的非流动负债	15,049,322.55	15,669,791.95	15,669,791.95		
长期借款	230,373,683.38	248,497,294.30		162,183,920.35	86,313,373.95
应付债券	693,184,596.18	921,383,486.76	8,852,646.88	30,098,999.38	882,431,840.50
租赁负债	1,117,253.99	1,912,607.28		1,912,607.28	
小 计	1,610,288,259.43	1,863,506,215.90	700,565,474.44	194,195,527.01	968,745,214.45

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	245,732,600.82	245,869,204.83	245,869,204.83		
交易性金融负债	16,800.00	16,800.00	16,800.00		
应付票据	54,630,807.49	54,630,807.49	54,630,807.49		
应付账款	168,554,259.49	168,554,259.49	168,554,259.49		
其他应付款	120,043,526.63	120,043,526.63	120,043,526.63		
一年内到期的非流动负债	2,744,233.68	2,923,841.97	2,923,841.97		
长期借款	9,630,186.02	9,680,938.55		7,892,049.23	1,788,889.32
应付债券	651,596,133.05	909,775,237.05	5,382,447.30	21,954,719.25	882,438,070.50
租赁负债	2,463,254.16	2,585,078.48		2,274,539.47	310,539.01
小 计	1,255,411,801.34	1,514,079,694.49	597,420,887.71	32,121,307.95	884,537,498.83

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 62 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		301,456,705.79		301,456,705.79
(4) 混合或其他金融资产		301,456,705.79		301,456,705.79
应收款项融资			7,801,086.10	7,801,086.10
其他非流动金融资产			49,877,984.82	49,877,984.82
持续以公允价值计量的资产总额		301,456,705.79	57,679,070.92	359,135,776.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

1. 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。

2. 对于列示在应收款项融资中的银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钱晓春、管军夫妇。

其他说明：

钱晓春、管军夫妇分别直接持有本公司 20.38%、10.98%的股权，因此，钱晓春、管军夫妇为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
常州格林感光新材料有限公司	联营企业
常州德创高新材料科技有限公司	联营企业
常州强力捷时雅新材料有限公司	联营企业
长沙新宇高分子科技有限公司	原联营企业[注]

其他说明：

[注]本公司于 2021 年 11 月 30 日收购长沙新宇其他股东剩余股权，收购完成后，长沙新宇成为本公司全资子公司。

常州格林感光新材料有限公司系公司实际控制人钱晓春、管军夫妇控制的企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州乐丽得新材料有限公司	强力先端参股公司
韶关长悦高分子材料有限公司	联营企业格林感光之子公司、受同一控制方控制
常州速固得感光新材料有限公司	联营企业格林感光之子公司、受同一控制方控制
速固得感光新材料（惠州）有限公司	联营企业格林感光之孙公司、受同一控制方控制
昱镭光电科技股份有限公司	强力昱镭少数股东之母公司

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
长沙新宇高分子科技有限公司	采购材料				2,100,255.71

昱镭光电科技股份有限公司	采购材料	1,137,996.61		否	1,555,996.82
常州格林感光新材料有限公司	采购材料				752,274.33
韶关长悦高分子材料有限公司	采购材料及服务	222,665.06		否	382,300.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙新宇高分子科技有限公司	销售商品		9,432,955.72
常州格林感光新材料有限公司	销售商品及服务	561,974.62	3,278,778.89
速固得感光新材料（惠州）有限公司	销售服务		878,584.08
常州速固得感光新材料有限公司	销售商品及服务	2,316,674.68	102,654.86
常州德创高新材料科技有限公司	销售服务	60,000.00	46,553.77
韶关长悦高分子材料有限公司	销售商品及服务	13,132.64	
昱镭光电科技股份有限公司	销售商品	10,135.21	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
韶关长悦高分子材料有限公司	房屋租赁	111,865.17	111,865.17
常州乐丽得新材料有限公司	房屋租赁	46,878.01	8,345.92
常州格林感光新材料有限公司	房屋租赁	64,403.67	27,820.27
常州德创高新材料科技有限公司	房屋租赁	174,311.92	197,247.71
常州速固得感光新材料有限公司	房屋租赁	12,330.28	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,455,055.36	11,035,856.61

(4) 其他关联交易

(1) 能源转售

关联方	关联交易内容	本期数
常州德创高新材料科技有限公司	能源转售	463,041.25
常州格林感光新材料有限公司	能源转售	46,523.10
常州乐丽得新材料有限公司	能源转售	10,836.76
韶关长悦高分子材料有限公司	能源转售	8,532.76

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	速固得感光新材料（惠州）有限公司			469,600.00	61,280.00
	常州格林感光新材料有限公司	329,906.29	20,728.13	455,690.00	31,135.00
	常州德创高新材料科技有限公司	209,796.70	13,795.94	255,440.73	70,058.81
	常州速固得感光新材料有限公司	1,769,260.00	433,735.76	116,000.00	2,320.00
小计		2,308,962.99	468,259.83	1,296,730.73	164,793.81
其他应收款					
	韶关长悦高分子材料有限公司	3,000.00	150.00		
小计		3,000.00	150.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	昱镭光电科技股份有限公司	514,015.56	382,542.00
	韶关长悦高分子材料有限公		79,646.03

	司		
	常州格林感光新材料有限公司		1,120.00
	常州乐丽得新材料有限公司	0.40	0.40
小计		514,015.96	463,308.43

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、其他重要事项

1、分部信息

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

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光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

租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 15 之说明；

(2) 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注五 25 (2) 之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	452,072.01
合 计	452,072.01

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	147,112.12
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	2,688,758.15
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	3,673,596.73
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	7,905,254.67
固定资产	3,215,357.12
小 计	11,120,611.79

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	417,522.94
1-2 年	425,871.56

2-3 年	426,660.55
3-4 年	408,901.28
4-5 年	423,349.08
5 年以后	438,374.79
合 计	2,540,680.20

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,977,301.39	100.00%	2,053,650.03	3.48%	56,923,651.36	48,617,225.53	100.00%	773,379.82	1.59%	47,843,845.71
其中：										
组合 2	19,989,771.94	33.89%	2,053,650.03	10.27%	17,936,121.91	19,342,829.88	39.79%	773,379.82	4.00%	18,569,450.06
组合 1	38,987,529.45	66.11%			38,987,529.45	29,274,395.65	60.21%			29,274,395.65
合计	58,977,301.39	100.00%	2,053,650.03	3.48%	56,923,651.36	48,617,225.53	100.00%	773,379.82	1.59%	47,843,845.71

按组合计提坏账准备：组合 2（中国大陆地区客户）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	14,796,016.55	295,920.33	2.00%
逾期 3 个月以内	2,797,160.00	559,432.00	20.00%
逾期 3-9 个月	2,396,595.39	1,198,297.70	50.00%
合计	19,989,771.94	2,053,650.03	

确定该组合依据的说明：

依据中国大陆地区客户和中国大陆以外地区客户不同的信用风险特征划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。除已单独计量损失准备的应收账款，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。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	58,977,301.39
合计	58,977,301.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	773,379.82	1,280,270.21				2,053,650.03
合计	773,379.82	1,280,270.21				2,053,650.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
强力光电	31,935,333.45	54.15%	
第二名	6,300,905.39	10.68%	1,465,530.90
春懋贸易	4,799,688.84	8.14%	
第四名	3,861,028.00	6.55%	77,220.56
第五名	2,149,000.00	3.64%	60,980.00
合计	49,045,955.68	83.16%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利		30,000,000.00
其他应收款	493,780,339.50	263,953,896.21
合计	493,780,339.50	293,953,896.21

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
佳凯电子		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	317,243.23	123,010.00
业务借款及备用金	225,423.24	304,648.56
应收暂付款	493,243,934.30	263,520,846.51
代扣代缴职工社保费用及其他往来	43,286.37	76,768.62
合计	493,829,887.14	264,025,273.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	16,947.24	6,247.24	48,183.00	71,377.48
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,250.00	1,250.00		
本期计提	11,350.40	-4,997.24	-28,183.00	-21,829.84
2022 年 12 月 31 日余额	27,047.64	2,500.00	20,000.00	49,547.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	234,264,040.63
1 至 2 年	199,788,397.51

2 至 3 年	39,051,449.00
3 年以上	20,726,000.00
3 至 4 年	20,706,000.00
5 年以上	20,000.00
合计	493,829,887.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	71,377.48	-21,829.84				49,547.64
合计	71,377.48	-21,829.84				49,547.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
强力光电	应收暂付款	490,190,368.65	1 年以内 230,669,522.14 元, 1-2 年 199,763,397.51 元, 2-3 年 39,051,449.00 元, 3-4 年 20,706,000.00 元	99.26%	
格林长悦	应收暂付款	3,022,812.50	1 年以内	0.61%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	0.04%	10,000.00
成卫	备用金	162,663.23	1 年以内	0.03%	8,133.16
上海世纪汇置业有限公司	押金及保证金	72,243.23	1 年以内	0.01%	3,612.16
合计		493,648,087.61		99.95%	21,745.32

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	848,017,792.47	73,052,787.64	774,965,004.83	835,097,792.47		835,097,792.47
对联营、合营企业投资	9,644,801.58		9,644,801.58	9,807,100.97		9,807,100.97
合计	857,662,594.05	73,052,787.64	784,609,806.41	844,904,893.44		844,904,893.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
强力先端	100,000,000.00					100,000,000.00	
强力光电	49,054,634.25					49,054,634.25	
春懋贸易	6,905,298.79					6,905,298.79	
强力昱镭	87,897,602.10			73,052,787.64		14,844,814.46	73,052,787.64
力得尔	37,110,000.00	12,890,000.00				50,000,000.00	
佳英感光	79,072,780.00					79,072,780.00	
佳凯电子	175,927,220.00					175,927,220.00	
先先化工	49,235,000.00					49,235,000.00	
香港益信	8,734,299.99					8,734,299.99	
强力产业园	60,000.00					60,000.00	
长沙新宇	241,100,957.34					241,100,957.34	
强力投资		30,000.00				30,000.00	
合计	835,097,792.47	12,920,000.00		73,052,787.64		774,965,004.83	73,052,787.64

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业										
格林感光	9,807,100.97			-902,377.26						8,904,723.71
强力捷时雅		750,000.00		-9,922.13						740,077.87
小计	9,807,100.97	750,000.00		-912,299.39						9,644,801.58
合计	9,807,100.97	750,000.00		-912,299.39						9,644,801.58

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,639,697.64	163,911,702.52	208,314,170.04	172,056,414.61
其他业务	11,147,561.63	3,914,563.62	15,092,225.97	2,473,539.41
合计	194,787,259.27	167,826,266.14	223,406,396.01	174,529,954.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司销售的产品主要有 PCB 光刻胶光引发剂、PCB 光刻胶树脂、LCD 光刻胶光引发剂、半导体光刻胶光引发剂及其他用途光引发剂、其他化合物。在客户获得合同约定中所属商品或服务的控制权时，本公司确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 84,849.56 元，其中，84,849.56 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-912,299.39	-7,091,692.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,389,172.65	4,248,934.97
合计	476,873.26	27,157,242.91

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,136,783.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,603,476.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,809,822.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051,277.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	622,630.57	
减：所得税影响额	1,136,246.87	
少数股东权益影响额	589,585.94	
合计	13,122,035.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

系扣缴税款手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.69%	-0.1798	-0.1363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.36%	-0.2053	-0.1598

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他