

太仓展新胶粘材料股份有限公司

审计报告及财务报表附注

2014 年度至 2016 年 1 月-7 月

太仓展新胶粘材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 07 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-80

审计报告

信会师报字[2016]第 116271 号

太仓展新胶粘材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太仓展新胶粘材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 7 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月至 7 月的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：张 勇



中国注册会计师：李春华



中国·上海

二〇一六年九月三日



太仓展新胶粘材料股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	3,140,642.03	3,860,425.30	5,568,078.34
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	9,963,911.73	10,984,794.84	18,602,438.63
应收账款	(三)	49,182,158.71	49,389,839.97	30,318,623.11
预付款项	(四)	3,542,311.96	2,708,259.22	13,616,309.61
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	46,080.00	74,435.91	61,040.01
买入返售金融资产				
存货	(六)	15,307,522.16	16,820,913.55	21,015,832.01
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	1,785,932.16	1,952,753.74	1,072,385.73
流动资产合计		82,968,558.75	85,791,422.53	90,254,907.44
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	(八)	1,587,573.23	1,650,362.81	1,758,002.09
固定资产	(九)	26,839,042.87	26,537,560.61	26,724,802.50
在建工程	(十)	811,965.81	1,429,795.74	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	5,021,883.47	5,121,106.93	5,269,629.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十二)	1,375,860.54	1,763,019.46	2,702,495.12
递延所得税资产	(十三)	714,231.28	247,334.36	
其他非流动资产				
非流动资产合计		36,350,557.20	36,749,179.91	36,454,929.01
资产总计		119,319,115.95	122,540,602.44	126,709,836.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



太仓展新胶粘材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
短期借款	（十四）	8,000,000.00	5,387,500.00	11,782,037.12
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（十五）	500,000.00		1,824,070.86
应付账款	（十六）	6,555,926.92	8,286,315.55	24,360,879.93
预收款项	（十七）	177,827.14	340,767.39	293,015.13
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十八）	1,776,919.67	3,987,137.57	1,374,567.67
应交税费	（十九）	181,876.16	912,838.88	268,646.91
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（二十）	11,094,207.11	15,095,463.91	18,950,206.85
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		28,286,757.00	34,010,023.30	58,853,424.47
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				184,036.83
其他非流动负债				
非流动负债合计				184,036.83
负债合计		28,286,757.00	34,010,023.30	59,037,461.30
所有者权益：				
实收资本	（二十一）	37,500,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十二）	2,992,885.45	32,500,000.00	32,500,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十三）	5,441,609.91	5,441,609.91	3,165,992.45
一般风险准备				
未分配利润	（二十四）	45,097,863.59	45,588,969.23	27,006,382.70
归属于母公司所有者权益合计		91,032,358.95	88,530,579.14	67,672,375.15
少数股东权益				
所有者权益合计		91,032,358.95	88,530,579.14	67,672,375.15
负债和所有者权益总计		119,319,115.95	122,540,602.44	126,709,836.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

唐洪斌

主管会计工作负责人：

黄丽

会计机构负责人：

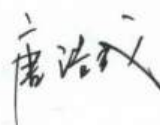
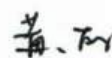
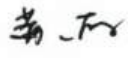
黄丽



太仓展新胶粘材料股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产				
货币资金		2,776,699.89	2,470,001.50	4,224,267.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		9,963,911.73	10,984,794.84	18,602,438.63
应收账款	(一)	48,613,394.41	49,205,925.90	29,742,569.94
预付款项		4,017,059.85	3,471,585.51	12,715,824.67
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	21,340.00	51,635.91	29,585.00
存货		13,639,748.62	14,620,914.57	18,403,475.14
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		804,036.18	955,582.50	674,282.89
流动资产合计		79,836,190.68	81,760,440.73	84,392,443.99
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	28,581,648.43		
投资性房地产		1,587,573.23	1,650,362.81	1,758,002.09
固定资产		7,944,612.15	8,275,433.97	9,357,936.14
在建工程		811,965.81		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		50,970.37	83,406.13	117,435.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		581,171.78	1,035,654.03	1,701,634.71
递延所得税资产		645,814.81	338,499.97	137,601.91
其他非流动资产				
非流动资产合计		40,203,756.58	11,383,356.91	13,072,610.15
资产总计		120,039,947.26	93,143,797.64	97,465,054.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



太仓展新胶粘材料股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		8,000,000.00	5,387,500.00	11,782,037.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		500,000.00		1,824,070.86
应付账款		6,132,509.04	8,166,772.32	23,757,845.66
预收款项		200,237.07	340,767.39	291,490.33
应付职工薪酬		1,750,000.00	3,936,413.79	1,328,097.61
应交税费		179,949.78	868,930.76	185,978.03
应付利息				
应付股利				
其他应付款		11,003,439.00	15,027,314.33	21,635,610.05
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		27,766,134.89	33,727,698.59	60,805,129.66
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		27,766,134.89	33,727,698.59	60,805,129.66
所有者权益：				
实收资本		37,500,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,992,885.45		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,441,609.91	5,441,609.91	3,165,992.45
未分配利润		46,339,317.01	48,974,489.14	28,493,932.03
所有者权益合计		92,273,812.37	59,416,099.05	36,659,924.48
负债和所有者权益总计		120,039,947.26	93,143,797.64	97,465,054.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

唐浩权

主管会计工作负责人：

黄万

会计机构负责人：

黄万



太仓展新胶粘材料股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		92,927,117.55	189,524,990.23	166,744,705.61
其中: 营业收入	(二十五)	92,927,117.55	189,524,990.23	166,744,705.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		92,172,818.91	165,777,310.63	147,128,173.53
其中: 营业成本	(二十五)	69,401,148.71	136,498,905.99	123,289,003.26
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(二十六)	507,350.46	1,144,314.35	1,015,928.34
销售费用	(二十七)	3,378,889.97	5,455,170.03	4,685,901.88
管理费用	(二十八)	15,835,734.28	20,949,422.73	17,827,372.72
财务费用	(二十九)	970,122.24	398,816.80	439,489.10
资产减值损失	(三十)	2,079,573.25	1,330,680.73	-129,521.77
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十一)	3,889.31	40,093.73	9,685.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		758,187.95	23,787,773.33	19,626,217.90
加: 营业外收入	(三十二)	48,167.08	138,236.67	78,140.32
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	(三十三)	400,066.68	84,372.98	83,934.23
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		406,288.35	23,841,637.02	19,620,423.99
减: 所得税费用	(三十四)	897,393.99	2,983,433.03	2,680,208.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-491,105.64	20,858,203.99	16,940,215.75
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



太仓展新胶粘材料股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(四)	91,891,627.10	188,156,833.52	166,666,997.50
减：营业成本	(四)	67,916,170.43	134,493,045.07	123,225,024.29
营业税金及附加		503,349.55	1,025,782.86	900,699.19
销售费用		3,298,847.45	5,286,643.10	4,574,660.14
管理费用		14,472,899.89	19,746,093.68	17,916,284.85
财务费用		963,461.72	390,900.51	435,341.87
资产减值损失		2,048,765.55	1,339,320.43	-153,103.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	3,889.31	40,093.73	9,685.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,692,021.82	25,915,141.60	19,777,776.95
加：营业外收入		48,167.08	138,014.51	78,140.05
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		400,033.39	83,075.38	83,934.23
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,340,155.51	25,970,080.73	19,771,982.77
减：所得税费用		1,056,976.07	3,213,906.16	2,358,569.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,283,179.44	22,756,174.57	17,413,413.27
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：唐浩斌 主管会计工作负责人：黄 斌 会计机构负责人：黄 斌



太仓展新胶粘材料股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 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		88,476,008.20	185,833,442.02	155,509,089.03
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		165,246.14	15,444.56	18,551.01
收到其他与经营活动有关的现金		1,659,447.99	2,297,402.06	7,267,034.00
经营活动现金流入小计		90,300,702.33	188,146,288.64	162,794,674.04
购买商品、接受劳务支付的现金		58,866,143.47	103,516,104.86	83,689,935.24
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		17,470,115.57	19,430,545.49	18,751,556.66
支付的各项税费		8,890,728.08	43,467,288.55	29,659,391.20
支付其他与经营活动有关的现金		7,317,673.69	12,495,544.28	13,235,991.68
经营活动现金流出小计		92,544,660.81	178,909,483.18	145,336,874.78
经营活动产生的现金流量净额		-2,243,958.48	9,236,805.46	17,457,799.26
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			-	-
取得投资收益收到的现金		3,889.31	40,093.73	9,685.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,963.11	668,007.98	772,093.51
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		4,200,000.00	25,500,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,227,852.42	26,208,101.71	2,781,779.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,527.43	3,729,631.99	2,339,586.21
投资支付的现金			-	-
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		32,500,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	26,200,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		36,318,527.43	29,929,631.99	4,339,586.21
投资活动产生的现金流量净额		-32,090,675.01	-3,721,530.28	-1,557,806.88
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		32,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		8,000,000.00	17,520,580.50	34,513,833.24
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		40,500,000.00	17,520,580.50	34,513,833.24
偿还债务支付的现金		5,387,500.00	23,915,117.62	43,932,526.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,611.08	432,856.96	1,177,295.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-
支付其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流出小计		5,713,111.08	24,347,974.58	45,109,822.23
筹资活动产生的现金流量净额		34,786,888.92	-6,827,394.08	-10,595,988.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,172,038.70	-395,534.14	-972,714.47
五、现金及现金等价物净增加额		-719,783.27	-1,707,653.04	4,331,288.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,860,425.30	5,568,078.34	1,236,789.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,140,642.03	3,860,425.30	5,568,078.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

唐浩天

主管会计工作负责人：

董丽

会计机构负责人：

董丽



太仓展新胶粘材料股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 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		87,473,597.68	186,030,920.12	156,536,756.97
收到的税费返还		161,371.21	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,623,527.03	3,175,237.78	9,068,827.98
经营活动现金流入小计		97,258,495.92	189,206,157.90	165,605,584.95
购买商品、接受劳务支付的现金		58,972,091.76	107,142,718.48	84,842,213.80
支付给职工以及为职工支付的现金		16,245,108.89	17,939,316.94	17,983,377.58
支付的各项税费		8,644,338.61	43,280,696.67	29,221,897.49
支付其他与经营活动有关的现金		14,910,296.73	15,165,038.33	18,344,429.79
经营活动现金流出小计		98,771,835.99	183,527,770.42	150,391,918.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,513,340.07	5,678,387.48	15,213,666.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			-	-
取得投资收益收到的现金		3,889.31	40,093.73	9,685.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,963.11	665,980.68	761,926.81
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		4,200,000.00	25,500,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,227,852.42	26,206,074.41	2,771,612.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,664.18	215,799.89	965,823.41
投资支付的现金			-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,500,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	26,200,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		36,022,664.18	26,415,799.89	2,965,823.41
投资活动产生的现金流量净额		-31,794,811.76	-209,725.48	-194,210.78
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		32,500,000.00	-	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	17,520,580.50	34,513,833.24
发行债券收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流入小计		40,500,000.00	17,520,580.50	34,513,833.24
偿还债务支付的现金		5,387,500.00	23,915,117.62	43,932,526.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,611.08	432,856.96	1,177,295.93
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		5,713,111.08	24,347,974.58	45,109,822.23
筹资活动产生的现金流量净额		34,786,888.92	-6,827,394.08	-10,595,988.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,172,038.70	-395,534.14	-972,714.47
五、现金及现金等价物净增加额		306,698.39	-1,754,266.22	3,450,752.05
加: 期初现金及现金等价物余额		2,470,001.50	4,224,267.72	773,515.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,776,699.89	2,470,001.50	4,224,267.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 唐浩斌 主管会计工作负责人: 黄丽 会计机构负责人: 黄丽

太仓展新胶粘材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



2016年1-7月													
归属于母公司所有者权益													
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000.00				32,500,000.00				5,441,609.91		45,588,969.23		88,530,579.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	5,000,000.00				32,500,000.00				5,441,609.91		45,588,969.23		88,530,579.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,500,000.00				-29,507,114.55						-491,105.64		2,501,779.81
（一）综合收益总额											-491,105.64		-491,105.64
（二）所有者投入和减少资本	32,500,000.00				-29,507,114.55								2,992,885.45
1. 股东投入的普通股	32,500,000.00												32,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,992,885.45								2,992,885.45
4. 其他					-32,500,000.00								-32,500,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	37,500,000.00				2,992,885.45				5,441,609.91		45,097,863.59		91,032,358.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

唐浩义

主管会计工作负责人：

黄丽

会计机构负责人：

黄丽



太仓展新胶粘材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项	2015 年度										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	少数股东权益	
一、上年年末余额	5,000,000.00		32,500,000.00				3,165,992.45		27,006,382.70		67,672,375.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	5,000,000.00		32,500,000.00				3,165,992.45		27,006,382.70		67,672,375.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							2,275,617.46		18,582,586.53		20,858,203.99
（二）所有者投入和减少资本									20,858,203.99		20,858,203.99
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							2,275,617.46		-2,275,617.46		
2. 提取一般风险准备							2,275,617.46		-2,275,617.46		
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	5,000,000.00		32,500,000.00				5,441,609.91		45,588,969.23		88,530,579.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

唐洪斌

主管会计工作负责人：

黄丽

会计机构负责人：

黄丽



太仓展新胶粘材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014 年度												
	归属于上市公司所有者权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股 东权益	所有者权益 合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,000,000.00				32,500,000.00						12,150,855.52		49,650,855.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											1,081,303.88		1,081,303.88
二、本年初余额	5,000,000.00				32,500,000.00						13,232,159.40		50,732,159.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,165,992.45		13,774,223.30		16,940,215.75
（一）综合收益总额											16,940,215.75		16,940,215.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,165,992.45		-3,165,992.45		
1. 提取盈余公积									3,165,992.45		-3,165,992.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	5,000,000.00				32,500,000.00				3,165,992.45		27,006,382.70		67,672,375.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

唐浩成

主管会计工作负责人：

黄、所

会计机构负责人：

黄、所



太仓展新胶粘材料股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00							5,441,609.91	48,974,489.14	59,416,099.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,000,000.00							5,441,609.91	48,974,489.14	59,416,099.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,500,000.00			2,992,885.45					-2,635,172.13	32,857,713.32
（一）综合收益总额									1,283,179.44	1,283,179.44
（二）所有者投入和减少资本	32,500,000.00									32,500,000.00
1. 股东投入的普通股	32,500,000.00									32,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				2,992,885.45					-3,918,351.57	2,992,885.45
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	37,500,000.00			2,992,885.45				5,441,609.91	46,339,317.01	92,273,812.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 唐浩斌

主管会计工作负责人: 黄丽

会计机构负责人: 黄丽



太仓展新胶粘材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014 年度					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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00										13,165,207.33	18,165,207.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											1,081,303.88	1,081,303.88
二、本年初余额	5,000,000.00										14,246,511.21	19,246,511.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,165,992.45	14,247,420.82	17,413,413.27
（一）综合收益总额											17,413,413.27	17,413,413.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										3,165,992.45	-3,165,992.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										3,165,992.45	-3,165,992.45	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,000,000.00									3,165,992.45	28,493,932.03	36,659,924.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

唐浩斌

主管会计工作负责人：

黄丽

会计机构负责人：

黄丽

太仓展新胶粘材料股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

太仓展新胶粘材料股份有限公司, 原名为太仓展新包装材料有限公司, 于 2002 年 3 月 20 日取得苏州市太仓工商行政管理局核发的注册号为 3205852113040 的《企业法人营业执照》, 注册地址: 太仓市城厢镇太胜村, 法定代表人: 唐浩成。公司成立时注册资本为 50 万元, 其中唐浩成出资人民币 35 万元 (占股权 70%), 唐浩英出资人民币 15 万元 (占股权 30%), 经江苏华星会计师事务所有限公司于 2002 年 3 月 14 日华星会验字 (2002) 第 0143 号验资报告予以验证。

2003 年 4 月 17 日, 经苏州市太仓工商行政管理局 (1147) 名称变更【2003】第 04170000 号名称变更核准通知书核准, “太仓展新包装材料有限公司”名称变更为“太仓展新胶粘材料有限公司” (名称变更号 320585M001351)。

2004 年 5 月 17 日, 根据公司股东会决议, 原股东唐浩英在公司所占的 30% (人民币 15 万元) 股权以原值转让给受让人瞿清。

2004 年 5 月 20 日, 公司第一次增资, 原注册资本人民币 50 万元增加至 150 万元, 增资后唐浩成持有公司股份 50% (75 万元), 瞿清持有公司股份 50% (75 万元), 经昆山丰瑞联合会计师事务所于 2004 年 5 月 21 日昆瑞资验 (2004) 第 0451 号验资报告予以验证。

2006 年 9 月 26 日, 公司第二次增资, 原注册资本人民币 150 万元增加至 500 万元, 增资后唐浩成持有公司股份 50% (250 万元), 瞿清持有公司股份 50% (250 万元), 经苏州立德会计师事务所有限公司于 2006 年 9 月 27 日苏立内验字【2006】第 099 号验资报告予以验证。

2008 年 3 月 17 日, 根据《工商行政管理市场主体注册号编制规则》(GS15-2006), 公司被苏州市太仓工商行政管理局赋予新的注册号 320585000020099。

2013 年 1 月 8 日, 经苏州市太仓工商行政管理局 (05850062) 公司变更【2013】第 01080018 号公司准予变更登记通知书, 公司住所由太仓经济开发区东亭北路 28 号, 变更为太仓经济开发区广州东路 288 号。

2016 年 1 月 4 日, 根据公司股东会决议, 公司第三次增资, 原注册资本人民币 500 万元增至 3,750 万元, 其中股东唐浩成新增认缴出资 1,343.75 万元人民币共计出资 1,593.75 万元持有公司 42.5% 的股权, 股东瞿清新增认缴出资 1,137.5 万元人民币共计出资 1,387.5 万元持有公司 37% 的股权, 股东太仓联为股权投资合伙企业 (有限合

伙) 新增认缴出资 600 万元持有公司 16%的股权, 股东太仓道合股权投资合伙企业(有限合伙) 新增认缴出资 168.75 万元人民币持有公司 4.5%的股权。并于 2016 年 1 月 25 日取得注册号为 91320585736538102J 的新营业执照。

2016 年 9 月 2 日, 本次本公司由太仓展新胶粘材料有限公司整体变更为太仓展新胶粘材料股份有限公司, 变更后注册资本为人民币 5,800 万元, 由太仓展新胶粘材料股份有限公司截至 2016 年 4 月 30 日止经审计的所有者权益(净资产) 人民币 91,434,245.56 元, 1: 0.6343 的比例折合股份总额 5,800 万股, 共计股本人民币 5,800 万元投入, 由原股东按原比例分别持有。截止至报告报出日验资报告仍在办理尚未出具。

整体变更后, 股份有限公司股权结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例
唐浩成	24,650,000.00	42.50%
瞿清	21,460,000.00	37.00%
太仓联为股权投资合伙企业(有限合伙)	9,280,000.00	16.00%
太仓道合股权投资合伙企业(有限合伙)	2,610,000.00	4.50%
合计	58,000,000.00	100.00%

2016 年 9 月 2 日, 苏州市工商行政管理局向公司核发了证照编号为 91320585736538102J 的股份公司营业执照, 住所为太仓经济开发区广州东路 288 号, 法定代表人唐浩成, 注册资本及实收资本均为 5,800 万元, 公司类型为股份有限公司(非上市), 经营范围为生产、加工、销售胶粘带、保护膜、胶粘复合制品、塑胶制品、打包带、其他塑料包装材料; 经销包装设备; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体股东于 2016 年 9 月 3 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 07 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
太仓迪科力科技有限公司	是	是	是
四川展新胶粘材料有限公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本报告“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

财政部于 2014 年颁布下列新的及修订的企业会计准则，本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 07 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司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与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短 (从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

账龄组合	账龄状态
关联方组合	实际控制人并表范围内的关联方相互之间发生的应收款项
保证金、押金组合	应收保证金、押金等

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
保证金、押金组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由: 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

坏账准备的计提方法:

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	20	5.00	4.75
机器设备	直线摊销法	3~10	5.00	9.50~31.67
办公设备	直线摊销法	3~5	5.00	19.00~31.67
运输设备	直线摊销法	5	5.00	19.00
其他	直线摊销法	10	5.00	9.50

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地权证
ERP 软件	3 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁资产的装修费及融资租赁手续费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁资产的装修费摊销年限为 5 年

融资租赁手续费摊销年限为 3 年

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条

件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十三)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，通知仓库办理出库手续，客户收到商品后，进行验收，验收后定期与企业进行对账。

财务部收到客户的对账单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

于收到政府补助款时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司未发生会计政策和会计估计变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和营业税计征	7%	7% 5%	7% 5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%	2%
营业税	按应税营业收入计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15% 25%	15% 25%	15% 25%

(二) 税收优惠

太仓展新胶粘材料股份有限公司获得编号为 GR201432001527 的高新技术企业证书，证书颁发日为 2014 年 9 月 2 日，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日企业所得税按 15%征收。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	83,344.04	119,019.30	78,561.66
银行存款	3,057,297.99	3,741,406.00	5,489,516.68
其他货币资金			
合 计	3,140,642.03	3,860,425.30	5,568,078.34

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	9,963,911.73	10,984,794.84	18,602,438.63
商业承兑汇票			
合 计	9,963,911.73	10,984,794.84	18,602,438.63

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	500,000.00		2,082,300.96
商业承兑汇票			
合 计	500,000.00		2,082,300.96

注：截至 2016 年 7 月 31 日已背书未到期的票据金额为 120,031.54 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016.07.31				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并												
单独计提坏账准												
备的应收账款												
按信用风险特征												
组合计提坏账准	50,708,050.80	98.56	1,525,892.09	3.01	49,182,158.71	98.57	1,529,487.03	3.00	49,389,839.97	100.00	939,796.14	3.01
备的应收账款												
单项金额不重大												
但单独计提坏账	740,850.65	1.44	740,850.65	100.00	-		740,850.65	1.43				
准备的应收账款												
合 计	51,448,901.45	/	2,266,742.74	/	49,182,158.71	/	2,270,337.68	/	49,389,839.97	/	939,796.14	/
												30,318,823.11

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2016.07.31			2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	
惠州市创仕实业有限公司	740,850.65	740,850.65	100.00	740,850.65	740,850.65	100.00				该企业资不抵债 已无偿债能力
合 计	740,850.65	740,850.65	/	740,850.65	740,850.65	/			/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.07.31			2015.12.31			2014.12.31			计提比例
	应收账款	坏账准备		应收账款	坏账准备		应收账款	坏账准备		
1 年以内	50,680,179.80	1,520,405.39		50,891,456.00	1,526,743.68		31,212,300.57	936,369.02		3%
1 至 2 年				875.00	43.75		38,716.01	1,935.80		5%
2 至 3 年	875.00	87.50		26,996.00	2,699.60		292.11	29.211		10%
3 年以上	26,996.00	5,399.20					7,310.56	1,462.11		20%
3 至 4 年										
4 至 5 年										
5 年以上										
合 计	50,708,050.80	1,525,892.09		50,919,327.00	1,529,487.03		31,258,619.25	939,796.14		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 07 月 31 日

单位名称		期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
京东方	北京京东方光电科技有限公司	18,708,189.40	36.36	561,245.68
	成都京东方光电科技有限公司			
	合肥京东方光电科技有限公司			
	京东方(河北)移动显示技术有限公司			
	重庆京东方光电科技有限公司			
	鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司			
欧菲光	南昌欧菲光科技有限公司	10,279,915.21	19.98	308,397.46
	苏州欧菲光科技有限公司			
	深圳欧菲光科技股份有限公司			
	南昌欧菲光显示技术有限公司			
无锡博一光电科技有限公司		10,204,869.73	19.83	306,146.09
宸鸿科技(厦门)有限公司		2,442,275.14	4.75	122,113.76
友达光电(苏州)有限公司		969,596.14	1.88	29,087.88
合 计		42,604,845.62	82.80	1,326,990.87

2015 年 12 月 31 日

单位名称		期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
欧菲光	南昌欧菲光科技有限公司	14,682,821.27	28.42	440,484.64
	苏州欧菲光科技有限公司			
	深圳欧菲光科技股份有限公司			
	南昌欧菲光显示技术有限公司			
无锡博一光电科技有限公司		7,179,505.55	13.9	215,385.17
京东方	北京京东方光电科技有限公司	7,143,360.23	13.83	214,300.81
	成都京东方光电科技有限公司			
	合肥京东方光电科技有限公司			
	鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司			

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宸鸿科技（厦门）有限公司	4,861,948.52	9.41	243,097.43
苏州安嘉卓电子有限公司	3,809,533.89	7.37	114,286.02
合 计	37,677,169.46	72.93	1,227,554.07

2014 年 12 月 31 日

单位名称		期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
欧菲光	南昌欧菲光科技有限公司	19,423,422.32	62.14	582,702.67
	苏州欧菲光科技有限公司			
	深圳欧菲光科技股份有限公司			
	南昌欧菲光显示技术有限公司			
友达光电	友达光电（上海）有限公司	1,606,373.18	5.14	48,191.20
	友达光电（苏州）有限公司			
	友达光电（厦门）有限公司			
无锡博一光电科技有限公司		973,445.64	3.11	29,203.37
惠州市创仕实业有限公司		740,850.65	2.37	22,225.52
江西联创（万年）电子有限公司		702,638.30	2.25	21,079.15
合 计		23,446,730.09	75.01	703,401.91

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
计提坏账准备		1,330,541.54	
收回/转回坏账准备	3,594.94		130,653.89

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.07.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,502,717.77	98.88	2,699,557.63	99.68	13,604,168.42	99.91

账 龄	2016.07.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	39,594.19	1.12	8,701.59	0.32	12,141.19	0.09
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	3,542,311.96	100.00	2,708,259.22	100.00	13,616,309.61	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 07 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
EIWA BVSSAN COMPANY LIMITED	2,270,455.03	64.10
江苏亚东郎升国际物流有限公司太仓分公司	324,968.09	9.17
UPPER YEAR HOLDINGS LIMITED	232,058.48	6.55
苏州锦安消防工程有限公司太仓瑞祥分公司	200,000.00	5.65
上海正欧实业有限公司	68,150.00	1.92
合 计	3,095,631.60	87.39

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
3M 国际贸易（深圳）有限公司	1,473,732.00	54.42
EIWABVSSANCOMPANYLIMITED	905,164.11	33.42
NITTODENKO(XIAMEN)CO.,LTD	122,542.67	4.52
中国石化化工有限公司	50,000.00	1.85
上海慧明货运代理有限公司	15,618.76	0.58
合 计	2,567,057.54	94.79

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
EIWABVSSANCOMPANYLIMITED	5,594,574.47	41.09
苏州欧菲光科技有限公司	5,482,358.70	40.26

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
苏州尚科洁净技术有限公司	1,281,687.42	9.41
中国太仓外轮代理有限公司	624,043.33	4.58
苏州浩捷维机电设备工程有限公司	273,500.00	2.01
合 计	13,256,163.92	97.35

财务报表附注 第29页

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.07.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,000.00	720.00	3.00%	53,232.90	1,596.99	3.00%	30,500.00	915.00	3.00%
1 至 2 年							10,856.00	542.80	5.00%
2 至 3 年									
3 年以上									
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上									
合 计	24,000.00	720.00		53,232.90	1,596.99		41,356.00	1,457.80	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
计提坏账准备		139.19	1,457.80
收回/转回坏账准备	876.99		

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
备用金	24,000.00	53,232.90	30,500.00
保证金	22,800.00	22,800.00	21,141.81
往来款			10,856.00
合 计	46,800.00	76,032.90	62,497.81

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 07 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都双流文星 铜业有限公司	房屋保证金	20,000.00	2-3 年	42.74	
陆静	备用金	10,000.00	1 年以内	21.37	300.00
江小红	备用金	10,000.00	1 年以内	21.37	300.00
沈灵美	备用金	2,000.00	1 年以内	4.27	60.00
张莹莹	备用金	2,000.00	1 年以内	4.27	60.00
合 计	/	44,000.00	/	94.02	720.00

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江小红	备用金	27,632.90	1 年以内	36.34	828.99
成都双流文星	房屋保证金	20,000.00	1-2 年	26.30	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
铜业有限公司					
苏志浩	备用金	10,000.00	1 年以内	13.15	300.00
陆静	备用金	6,000.00	1 年以内	7.89	180.00
张晓辉	备用金	5,000.00	1 年以内	6.58	150.00
合 计	/	68,632.90	/	90.26	1,458.99

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都双流文星 铜业有限公司	房屋保证金	20,000.00	1 年以内	32.00	
周剑	备用金	11,500.00	1 年以内	18.40	
太仓市展图机 械科技有限公 司	往来款	10,856.00	1-2 年	17.37	542.80
梁立华	备用金	10,000.00	1 年以内	16.00	
江小红	备用金	4,000.00	1 年以内	6.40	
合 计	/	56,356.00	/	90.17	542.80

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2016.07.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,863,653.73	1,802,464.46	12,061,189.27	11,456,224.41		11,456,224.41	17,581,388.76		17,581,388.76
周转材料	151,262.73		151,262.73	140,943.32		140,943.32	223,644.93		223,644.93
在产品	256,564.61		256,564.61	210,829.62		210,829.62	228,755.22		228,755.22
库存商品	2,776,827.14	282,030.72	2,494,796.42	2,798,344.44		2,798,344.44	2,826,508.80		2,826,508.80
发出商品	343,709.13		343,709.13	2,214,571.76		2,214,571.76	155,534.30		155,534.30
合 计	17,392,017.34	2,084,495.18	15,307,522.16	16,820,913.55		16,820,913.55	21,015,832.01		21,015,832.01

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.7.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,802,464.46				1,802,464.46
库存商品		282,030.72				282,030.72
合 计		2,084,495.18				2,084,495.18

(七) 其他流动资产

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
待摊费用	76,334.33	64,643.56	85,035.65
留抵进项税	1,038,955.01	1,188,110.18	313,067.19
银行理财产品		700,000.00	
多缴所得税	670,642.82		674,282.89
合 计	1,785,932.16	1,952,753.74	1,072,385.73

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	2,266,088.99			2,266,088.99
(2) 本期增加金额				
—自用转入				
(3) 本期减少金额				
(4) 2014.12.31	2,266,088.99			2,266,088.99
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2013.12.31	400,447.62			400,447.62
(2) 本期增加金额	107,639.28			107,639.28
—自用转入	107,639.28			107,639.28
(3) 本期减少金额				
(4) 2014.12.31	508,086.90			508,086.90
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31				
(2) 本期增加金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2014.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值	1,758,002.09			1,758,002.09
(2) 2013.12.31 账面价值	1,865,641.37			1,865,641.37

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	2,266,088.99			2,266,088.99
(2) 本期增加金额				
—自用转入				
(3) 本期减少金额				
(4) 2015.12.31	2,266,088.99			2,266,088.99
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2014.12.31	508,086.90			508,086.90
(2) 本期增加金额	107,639.28			107,639.28
—自用转入	107,639.28			107,639.28
(3) 本期减少金额				
(4) 2015.12.31	615,726.18			615,726.18
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31 账面价值	1,650,362.81			1,650,362.81
(2) 2014.12.31 账面价值	1,758,002.09			1,758,002.09

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	2,266,088.99			2,266,088.99
(2) 本期增加金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—自用转入				
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.07.31	2,266,088.99			2,266,088.99
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2015.12.31	615,726.18			615,726.18
(2) 本期增加金额	62,789.58			62,789.58
—自用转入	62,789.58			62,789.58
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.07.31	678,515.76			678,515.76
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.07.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.07.31 账面价值	1,587,573.23			1,587,573.23
(2) 2015.12.31 账面价值	1,650,362.81			1,650,362.81

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	18,186,917.82	10,739,373.06	1,746,410.68	506,453.25	1,381,376.51	32,560,531.32
(2) 本期增加金额		1,322,372.71	49,572.65	107,240.17		1,479,185.53
—购置		818,099.20	49,572.65	107,240.17		974,912.02
—在建工程转入		504,273.51				504,273.51
(3) 本期减少金额		145,555.55				145,555.55
—处置或报废		145,555.55				145,555.55
(4) 2014.12.31	18,186,917.82	11,916,190.22	1,795,983.33	613,693.42	1,381,376.51	33,894,161.30
2. 累计折旧						0.00
(1) 2013.12.31	1,746,980.64	1,727,152.38	790,484.94	330,481.26	262,570.32	4,857,669.54
(2) 本期增加金额	809,954.31	1,078,376.39	261,756.88	57,401.09	131,285.16	2,338,773.83
—计提	809,954.31	1,078,376.39	261,756.88	57,401.09	131,285.16	2,338,773.83
(3) 本期减少金额		27,084.57				27,084.57
—处置或报废		27,084.57				27,084.57
(4) 2014.12.31	2,556,934.95	2,778,444.20	1,052,241.82	387,882.35	393,855.48	7,169,358.80
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2014.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31 账面价值	15,629,982.87	9,137,746.02	743,741.51	225,811.07	987,521.03	26,724,802.50
(2) 2013.12.31 账面价值	16,439,937.18	9,012,220.68	955,925.74	175,971.99	1,118,806.19	27,702,861.78

于 2014 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为人民币 796,306.68 元，账面净值为人民币 39,707.96 元。其中抵押担保资产原值为 1,508,290.60 元，账面净值为 1,233,655.88 元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	18,186,917.82	11,916,190.22	1,795,983.33	613,693.42	1,381,376.51	33,894,161.30
(2) 本期增加金额		2,291,661.14		2,204.28		2,293,865.42
—购置		299,836.83		2,204.28		302,041.11
—在建工程转入		1,741,995.25				1,741,995.25
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
(4) 2015.12.31	18,186,917.82	14,207,851.36	1,795,983.33	615,897.70	1,381,376.51	36,188,026.72
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	2,556,934.95	2,778,444.20	1,052,241.82	387,882.35	393,855.48	7,169,358.80

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(2) 本期增加金额	898,578.87	1,171,443.24	211,604.91	68,195.13	131,285.16	2,481,107.31
—计提	898,578.87	1,171,443.24	211,604.91	68,195.13	131,285.16	2,481,107.31
(3) 本期减少金额						
(4) 2015 12 31	3,455,513.82	3,949,887.44	1,263,846.73	456,077.48	525,140.64	9,650,466.11
3. 减值准备						
(1) 2014 12 31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2015 12 31						
4. 账面价值						
(1) 2015 12 31 账面价值	14,731,404.00	10,257,963.92	532,136.60	159,820.22	856,235.87	26,537,560.61
(2) 2014 12 31 账面价值	15,629,982.87	9,137,746.02	743,741.51	225,811.07	987,521.03	26,724,802.50

于 2015 年 12 月 31 日, 本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为人民币 1,248,715.76 元, 账面净值为人民币 62,328.41 元。无抵押担保资产。

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2015 12 31	18,186,917.82	14,207,851.36	1,795,983.33	615,897.70	1,381,376.51	36,188,026.72
(2) 本期增加金额		1,555,227.33		346,718.84		1,901,946.17
—购置		401,381.17		70,769.26		472,150.43
—在建工程转入		1,153,846.16		275,949.58		1,429,795.74

太史展新胶粘材料股份有限公司
2014 年度至 2016 年 1-7 月
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(3) 本期减少金额		46,258.54	48,028.60	11,153.00		105,440.14
—处置或报废		46,258.54	48,028.60	11,153.00		105,440.14
(4) 2016.07.31	18,186,917.82	15,716,820.15	1,747,954.73	951,463.54	1,381,376.51	37,984,532.75
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	3,455,513.82	3,949,887.44	1,263,846.73	456,077.48	525,140.64	9,650,466.11
(2) 本期增加金额	503,929.09	817,636.00	116,852.40	57025.21	76,583.01	1,572,025.71
—计提	503,929.09	817,636.00	116,852.40	57025.21	76,583.01	1,572,025.71
(3) 本期减少金额		20,779.59	45,627.00	10,595.35		77,001.94
—处置或报废		20,779.59	45,627.00	10,595.35		77,001.94
(4) 2016.07.31	3,959,442.91	4,746,743.85	1,335,072.13	502,507.34	601,723.65	11,145,489.88
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2016.07.31						
4. 账面价值						
(1) 2016.07.31 账面价值	14,227,474.91	10,970,076.30	412,882.60	448,956.20	779,652.86	26,839,042.87
(2) 2015.12.31 账面价值	14,731,404.00	10,257,963.92	532,136.60	159,820.22	856,235.87	26,537,560.61

于 2016 年 7 月 31 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为人民币 1,350,471.65 元，账面净值为人民币 66,800.18 元。其中抵押担保资产原值为 16,405,897.12 元，账面净值为 12,834,197.06 元。

2、通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值			
	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31	
房屋建筑物	1,587,573.23	1,650,362.81	1,758,002.09	
合 计	1,587,573.23	1,650,362.81	1,758,002.09	

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	2016.07.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无尘室空调工程				275,949.58		275,949.58			
净化设备				1,153,846.16		1,153,846.16			
八工位圆刀模切机	811,965.81		811,965.81						
合 计	811,965.81		811,965.81	1,429,795.74		1,429,795.74			

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2013.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2014.12.31	工程进度	资金来源
太仓市海宏石油有限公司-导热油		130,769.24		130,769.24		已完工	自有资金
无锡锡能锅炉有限公司-燃油加热炉		222,222.22	222,222.22			已完工	自有资金
太仓市盛发彩板钢结构有限公司-试验机隔断房		19,658.12		19,658.12		已完工	自有资金

太仓展新胶粘材料股份有限公司
2014 年年度至 2016 年 1-7 月
财务报表附注

项目名称	2013.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2014.12.31	工程进度	资金来源
南通广信塑料机械有限公司-电晕机		19,658.12	19,658.12			已完工	自有资金
昆山市鑫龙工业设备安装有限公司-锅炉安装配件		262,393.17	262,393.17			已完工	自有资金
合 计		654,700.87	504,273.51	150,427.36		/	

项目名称	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2015.12.31	工程进度	资金来源
无尘室空调工程		275,949.58			275,949.58	续建	自有资金
通风柜		4,444.44	4,444.44			已完工	自有资金
净化设备		1,153,846.16			1,153,846.16	续建	自有资金
废气回收炉工程		1,737,550.81	1,737,550.81			已完工	自有资金
合 计		3,171,790.99	1,741,995.25		1,429,795.74	/	

项目名称	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2016.07.31	工程进度	资金来源
无尘室空调工程	275,949.58		275,949.58			已完工	自有资金
净化设备	1,153,846.16		1,153,846.16			已完工	自有资金
八工位圆刀模切机		811,965.81			811,965.81	续建	自有资金
合 计	1,429,795.74	811,965.81	1,429,795.74		811,965.81	/	

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	5,724,660.00		5,724,660.00
(2) 本期增加金额		140,922.36	140,922.36
—购置		140,922.36	140,922.36
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	5,724,660.00	140,922.36	5,865,582.36
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31	457,972.80		457,972.80
(2) 本期增加金额	114,493.20	23,487.06	137,980.26
—计提	114,493.20	23,487.06	137,980.26
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	572,466.00	23,487.06	595,953.06
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	5,152,194.00	117,435.30	5,269,629.30
(2) 2013.12.31 账面价值	5,266,687.20		5,266,687.20

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	5,724,660.00	140,922.36	5,865,582.36
(2) 本期增加金额		19,417.48	19,417.48
—购置		19,417.48	19,417.48
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	5,724,660.00	160,339.84	5,884,999.84
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	572,466.00	23,487.06	595,953.06

项 目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	114,493.20	53,446.65	167,939.85
—计提	114,493.20	53,446.65	167,939.85
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	686,959.20	76,933.71	763,892.91
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	5,037,700.80	83,406.13	5,121,106.93
(2) 2014.12.31 账面价值	5,152,194.00	117,435.30	5,269,629.30

项 目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	5,724,660.00	160,339.84	5,884,999.84
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.07.31	5,724,660.00	160,339.84	5,884,999.84
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	686,959.20	76,933.71	763,892.91
(2) 本期增加金额	66,787.70	32,435.76	99,223.46
—计提	66,787.70	32,435.76	99,223.46
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.07.31	753,746.90	109,369.47	863,116.37
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.07.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.07.31 账面价值	4,970,913.10	50,970.37	5,021,883.47
(2) 2015.12.31 账面价值	5,037,700.80	83,406.13	5,121,106.93

(十二)长期待摊费用

项 目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
修理改造费	404,239.33	812,251.25	217,657.47		998,833.11
装修费	2,218,515.39	138,194.00	653,047.38		1,703,662.01
合 计	2,622,754.72	950,445.25	870,704.85		2,702,495.12

项 目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
修理改造费	998,833.11		271,467.68		727,365.43
装修费	1,703,662.01		668,007.98		1,035,654.03
合 计	2,702,495.12		939,475.66		1,763,019.46

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.07.31
修理改造费	727,365.43	285,350.43	218,027.10		794,688.76
装修费	1,035,654.03		454,482.25		581,171.78
合 计	1,763,019.46	285,350.43	672,509.35		1,375,860.54

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.07.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,351,957.92	653,236.41	2,271,934.67	341,363.48	941,253.96	143,578.88
内部交易未实现利润	406,632.46	60,994.87	-626,860.78	-94,029.12	-1,310,462.88	-327,615.71
合 计	4,758,590.38	714,231.28	1,645,073.89	247,334.36	-369,208.92	-184,036.83

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2016.07.31		2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		714,231.28		247,334.36		
递延所得税负债					184,036.83	184,036.83

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	-4,814,167.40	-3,918,351.57	-2,470,396.46
合 计	-4,814,167.40	-3,918,351.57	-2,470,396.46

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	8,000,000.00	5,387,500.00	11,782,037.12
合 计	8,000,000.00	5,387,500.00	11,782,037.12

2、借款抵押物

项 目	账面价值		
	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
固定资产及无形资产	17,805,110.16	18,326,477.86	20,992,127.84
合 计	17,805,110.16	18,326,477.86	20,992,127.84

(十五) 应付票据

种 类	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	500,000.00		1,824,070.86
商业承兑汇票			
合 计	500,000.00		1,824,070.86

注：由应收票据全额质押开具。

(十六) 应付账款

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	6,550,761.67	8,260,040.65	24,360,724.57
1 年以上	5,165.25	26,274.90	155.36
合 计	6,555,926.92	8,286,315.55	24,360,879.93

2、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

2016 年 07 月 31 日

应付对象	期末余额	占应付款期末余额 合计数的比例 (%)
爱思开哈斯新材料（苏州）有限公司	624,062.21	9.52
山东华滋自动化技术股份有限公司	621,965.81	9.49
南昌欧菲光科技有限公司	462,764.40	7.06
常熟市富邦胶带有限责任公司	228,406.77	3.48
靖江市靖阳绝缘制品有限公司	192,856.36	2.94
合 计	2,130,055.55	32.49

2015 年 12 月 31 日

应付对象	期末余额	占应付款期末余额 合计数的比例 (%)
欧菲光	南昌欧菲光科技有限公司	34.94
	苏州欧菲光科技有限公司	
	深圳欧菲光科技股份有限公司	
昆山博益鑫成高分子材料有限公司	433,350.11	5.23
苏州威旺电子材料有限公司	365,728.50	4.41
太仓新宏电子科技有限公司	346,806.15	4.19
常熟市富邦胶带有限责任公司	337,493.75	4.07
合 计	4,378,350.31	52.84

2014 年 12 月 31 日

应付对象	期末余额	占应付款期末余额 合计数的比例 (%)
南昌欧菲光科技有限公司	4,020,286.20	16.50
太仓新宏电子科技有限公司	736,474.00	3.02
温州耀阳化工科技有限公司	520,952.10	2.14
靖江市靖阳绝缘制品有限公司	424,600.70	1.74
昆山三樱电子科技有限公司	396,517.76	1.63
合 计	6,098,830.76	25.03

(十七)预收款项

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	151,297.14	304,473.27	279,570.13
1 年以上	26,530.00	36,294.12	13,445.00
合 计	177,827.14	340,767.39	293,015.13

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	1,757,604.02	17,381,420.34	17,764,456.69	1,374,567.67
离职后福利-设定提存计划		960,310.99	960,310.99	
辞退福利		16,950.00	16,950.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	1,757,604.02	18,358,681.33	18,741,717.68	1,374,567.67

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,374,567.67	20,943,560.44	18,330,990.54	3,987,137.57
离职后福利-设定提存计划		1,087,590.2	1,087,590.2	
辞退福利		3,366.67	3,366.67	
一年内到期的其他福利				
合 计	1,374,567.67	22,034,517.31	19,421,947.41	3,987,137.57

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.07.31
短期薪酬	3,987,137.57	14,571,679.41	16,781,897.31	1,776,919.67
离职后福利-设定提存计划		648,500.97	648,500.97	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,987,137.57	15,220,180.38	17,430,398.28	1,776,919.67

2、 短期薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,757,604.02	14,830,148.00	15,213,184.35	1,374,567.67
(2) 职工福利费		1,724,663.62	1,724,663.62	

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(3) 社会保险费		502,554.62	502,554.62	
其中：医疗保险费		356,633.23	356,633.23	
工伤保险费		101,342.44	101,342.44	
生育保险费		44,578.95	44,578.95	
(4) 住房公积金		298,336.00	298,336.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		25,718.10	25,718.10	
合 计	1,757,604.02	17,381,420.34	17,764,456.69	1,374,567.67

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,374,567.67	18,214,142.43	15,601,572.53	3,987,137.57
(2) 职工福利费		1,721,225.60	1,721,225.60	
(3) 社会保险费		559,492.23	559,492.23	
其中：医疗保险费		404,453.78	404,453.78	
工伤保险费		119,524.83	119,524.83	
生育保险费		35,513.62	35,513.62	
(4) 住房公积金		382,908.00	382,908.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		65,792.18	65,792.18	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	1,374,567.67	20,943,560.44	18,330,990.54	3,987,137.57

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.07.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,987,137.57	13,270,049.03	15,480,266.93	1,776,919.67
(2) 职工福利费		685,678.37	685,678.37	
(3) 社会保险费		328,832.65	328,832.65	
其中：医疗保险费		245,984.91	245,984.91	
工伤保险费		67,271.35	67,271.35	
生育保险费		15,576.39	15,576.39	
(4) 住房公积金		238,281.00	238,281.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		48,838.36	48,838.36	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	3,987,137.57	14,571,679.41	16,781,897.31	1,776,919.67

3、 设定提存计划列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		892,197.48	892,197.48	
失业保险费		68,113.51	68,113.51	
合 计		960,310.99	960,310.99	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		1,010,636.64	1,010,636.64	
失业保险费		76,953.56	76,953.56	
合 计		1,087,590.2	1,087,590.2	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.07.31
基本养老保险		614,076.39	614,076.39	
失业保险费		34,424.58	34,424.58	
合 计		648,500.97	648,500.97	

(十九) 应交税费

税费项目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税			114,847.83
营业税			43,645.16
企业所得税		828,515.66	
个人所得税	171,971.74	35,542.53	28,561.08
城市维护建设税	4,562.85		10,216.72
房产税		22,555.92	35,040.69
教育费附加	3,259.18		8,337.39
印花税	2,082.39	3,760.93	2,252.20
土地使用税		22,206.00	22,206.00
其他		257.84	3,539.84
合 计	181,876.16	912,838.88	268,646.91

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
往来款	11,000,000.00	15,082,024.91	18,940,000.00
保证金		10,000.00	10,000.00
其他	94,207.11	3,439.00	206.65
合 计	11,094,207.11	15,095,463.91	18,950,206.65

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
唐造成	11,000,000.00	15,013,875.33	16,940,000.00	股东往来款
瞿清			2,000,000.00	股东往来款
合 计	11,000,000.00	15,013,875.33	18,940,000.00	/

(二十一) 实收资本

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31	持股比例
唐造成	2,500,000.00	13,437,500.00		15,937,500.00	42.50%
瞿清	2,500,000.00	11,375,000.00		13,875,000.00	37.00%
太仓联为股权投资合伙企业(有限合伙)		6,000,000.00		6,000,000.00	16.00%
太仓道合股权投资合伙企业(有限合伙)		1,687,500.00		1,687,500.00	4.50%
合 计	5,000,000.00	32,500,000.00		37,500,000.00	100.00%

股东名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	持股比例
唐造成	2,500,000.00			2,500,000.00	50.00%
瞿清	2,500,000.00			2,500,000.00	50.00%
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%

股东名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	持股比例
唐造成	2,500,000.00			2,500,000.00	50.00%
瞿清	2,500,000.00			2,500,000.00	50.00%
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%

(二十二) 资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.7.31
1.资本溢价（股本溢价）				
同一控制下企业合并的影响	32,500,000.00		32,500,000.00	
投入者投入和减少资本产生的影响		2,992,885.45		2,992,885.45
2.其他资本公积				
合 计	32,500,000.00	2,992,885.45	32,500,000.00	2,992,885.45

2016 年 1 月，公司副总经理中山拓士投资太仓联为股权投资合伙企业（有限合伙），中山拓士通过太仓联为股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 5.5%的股份。本公司将增资后中山拓士享有权益金额与中山拓士实际出资金额的差额 2,992,885.45 元确认为股份支付，增加本公司 2016 年费用及资本公积。

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
同一控制下企业合并的影响	32,500,000.00			32,500,000.00
2.其他资本公积				
合 计	32,500,000.00			32,500,000.00

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
同一控制下企业合并的影响		32,500,000.00		32,500,000.00
2.其他资本公积				
合 计		32,500,000.00		32,500,000.00

(二十三) 盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.07.31
法定盈余公积	5,441,609.91			5,441,609.91
任意盈余公积				
其他				
合 计	5,441,609.91			5,441,609.91

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	3,165,992.45	2,275,617.46		5,441,609.91
任意盈余公积				
其他				
合 计	3,165,992.45	2,275,617.46		5,441,609.91

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积		3,165,992.45		3,165,992.45
任意盈余公积				
其他				
合 计		3,165,992.45		3,165,992.45

(二十四)未分配利润

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	45,588,969.23	27,006,382.70	12,150,855.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			1,081,303.88
调整后年初未分配利润	45,588,969.23	27,006,382.70	13,232,159.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-491,105.64	20,858,203.99	16,940,215.75
减：提取法定盈余公积		2,275,617.46	3,165,992.45
其他转入			
期末未分配利润	45,097,863.59	45,588,969.23	27,006,382.70

(1) 调整年初未分配利润明细：

项 目	影响年初未分配利润		
	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整			
会计政策变更			
重大会计差错更正			1,081,303.88
同一控制导致的合并范围变更			
其他调整			
合 计			1,081,303.88

注：2013 年企业根据 2013 年审计报告调整以前年度损益：无锡博一光电科技有限公司预收账款 80,000.00 元，老厂房定金 10,000.00 元，按照 2013 年 12 月 31 日正确的汇率调整汇兑损益 991,303.88 元，合计 1,081,303.88 元。

(二十五)营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,783,228.66	69,338,759.13	187,726,923.03	136,292,381.66	164,219,641.50	122,223,596.92
其他业务	138,888.89	62,389.58	1,798,067.20	206,524.33	2,525,064.11	1,065,406.34
合 计	92,927,117.55	69,401,148.71	189,524,990.23	136,498,905.99	166,744,705.61	123,289,003.26

(二十六) 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
营业税		115,310.48	112,185.48
城市维护建设税	295,954.45	599,970.30	527,176.56
教育费附加	211,396.01	426,977.36	374,510.09
其他		2,056.21	2,056.21
合 计	507,350.46	1,144,314.35	1,015,928.34

(二十七)销售费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
应付职工薪酬	1,742,216.91	1,945,175.88	1,176,752.85
业务宣传	13,021.19	1,900,330.90	1,306,425.76
运输费	675,129.69	1,058,128.31	1,639,588.39
差旅费	139,170.35	168,220.90	209,058.56
招待费	113,074.55	220,036.66	211,418.15
报关费	193,867.57	86,051.14	103,891.89
交通费	40,907.50	20,353.00	15,935.73
办公费	10,662.95	1,442.00	2,282.00
销售折让	105,707.80		
维修费	344,330.14		
其他	801.32	55431.24	20548.55
合 计	3,378,889.97	5,455,170.03	4,685,901.88

(二十八)管理费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
办公费用	89,995.94	146,118.04	425,033.90
差旅费	18,043.30	104,023.35	353,228.72

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
电话费	95,362.35	150,564.94	175,349.46
工会经会	41,583.36	55,060.36	17,625.60
咨询服务费	405,287.53	374,094.53	443,691.59
快递费	36,405.35	97,618.35	284,317.97
交通费	16,007.50	145,854.41	143,421.61
累计折旧	214,285.50	402,128.25	499,852.41
汽车费用	60,803.85	145,655.99	338,975.70
税金	188,624.74	500,357.99	490,631.25
研发费用	6,328,023.07	8,671,001.99	7,183,841.69
业务招待费	152,315.25	122,355.97	269,061.66
应付福利	516,107.25	1,661,898.69	1,605,724.44
职工薪酬	3,883,661.18	7,282,340.39	5,059,434.53
职工教育经费	114,130.00	12,945.90	8,492.50
装修费	483,787.68	719,400.08	235,570.22
土地摊销	26,715.04	114,493.20	114,493.20
审核认证费	41,087.54	21,293.00	60,000.00
股份支付	2,992,885.45		
其他	130,622.40	222,217.30	118,626.27
合 计	15,835,734.28	20,949,422.73	17,827,372.72

(二十九)财务费用

类 别	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	325,611.08	432,856.96	1,177,295.93
减：利息收入	7,875.18	25,679.02	12,436.29
汇兑损益	627,238.43	-40,326.52	-800,820.39
手续费	25,147.91	31,965.38	75,449.85
合 计	970,122.24	398,816.80	439,489.10

(三十) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-4,921.93	1,330,680.73	-129,521.77
存货跌价损失	2,084,495.18		
合 计	2,079,573.25	1,330,680.73	-129,521.77

(三十一) 投资收益

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益	3,889.31	40,093.73	9,685.82
合 计	3,889.31	40,093.73	9,685.82

(三十二) 营业外收入

项 目	发 生 额			计 入 当 期 非 经 常 性 损 益 的 金 额		
	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计			575.15			575.15
其中：固定资产处置利得			575.15			575.15
无形资产处置利得						
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助		125,200.00	59,400.00		125,200.00	59,400.00
其他	48,167.08	13,036.67	18,165.17	48,167.08	13,036.67	18,165.17
合 计	48,167.08	138,236.67	78,140.32	48,167.08	138,236.67	78,140.32

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
专利奖励款		19,900.00	29,400.00	与收益相关
科技发展专项补贴			30,000.00	与收益相关
ISO14001 体系证书补助		5,300.00		与收益相关
高新企业补助		100,000.00		与收益相关
合 计		125,200.00	59,400.00	/

(三十三) 营业外支出

项 目	发 生 额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	28,438.20			28,438.20		
其中：固定资产处置损失	28,438.20			28,438.20		
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						
对外捐赠						
其他	371,628.48	84,372.98	83,934.23	371,628.48	84,372.98	83,934.23
合 计	400,066.68	84,372.98	83,934.23	400,066.68	84,372.98	83,934.23

其他说明：2014 年和 2015 年的其他主要为员工的工伤赔偿款，2016 年的其他为企业所得税的滞纳金。

(三十四)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,364,290.91	3,414,804.22	2,228,558.90
递延所得税费用	-466,896.92	-431,371.19	451,649.34
合 计	897,393.99	2,983,433.03	2,680,208.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	406,288.35	23,841,637.02	19,620,423.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	59,603.37	3,576,245.55	2,943,063.60
子公司适用不同税率的影响	-225,093.48	-361,210.41	-365,505.41
调整以前期间所得税的影响	695,564.06		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	592,413.52	129,608.30	468,155.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	-225,093.48	-361,210.41	-365,505.41
所得税费用	897,393.99	2,983,433.03	2,680,208.24

(三十五)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
往来款	1,592,736.09	2,000,000.00	7,082,004.81
政府补助		125,200.00	59,400.00
利息收入	7,875.18	25,679.02	12,436.29
其他	58,836.72	146,523.04	113,192.90
合 计	1,659,447.99	2,297,402.06	7,267,034.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
往来款	1,239,378.82	5,926,124.67	6,301,858.47
管理费用	1,334,808.97	3,289,839.84	3,341,049.95
销售费用	4,372,057.96	3,195,206.79	3,509,149.03
营业外支出	371,427.94	84,372.98	83,934.23
合 计	7,317,673.69	12,495,544.28	13,235,991.68

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
收回理财投资款	4,200,000.00	25,500,000.00	2,000,000.00
合 计	4,200,000.00	25,500,000.00	2,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
购买理财产品	3,500,000.00	26,200,000.00	2,000,000.00
合 计	3,500,000.00	26,200,000.00	2,000,000.00

(三十六)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-491,105.64	20,858,203.99	16,940,215.75
加：资产减值准备	2,079,573.25	1,330,680.73	-129,521.77
固定资产等折旧	862,958.15	2,588,746.59	2,446,413.11
无形资产摊销	99,223.46	167,939.85	137,980.26
长期待摊费用摊销	672,509.35	311,467.68	215,630.17
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)	28,438.20		-575.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,497,649.78	828,391.10	2,150,010.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,889.31	-40,093.73	-9,685.82

补充资料	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-466,896.92	-103,755.48	451,649.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-571,103.79	4,194,918.46	-12,559,886.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	255,495.76	-1,094,065.52	-4,631,826.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,206,810.77	-19,805,628.21	12,447,395.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,243,958.48	9,236,805.46	17,457,799.26
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	3,140,642.03	3,860,425.30	5,568,078.34
减：现金的期初余额	3,860,425.30	5,568,078.34	1,236,789.42
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	-719,783.27	-1,707,653.04	4,331,288.92

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	3,140,642.03	3,860,425.30	5,568,078.34
其中：库存现金	83,344.04	119,019.30	78,561.66
可随时用于支付的银行存款	3,057,297.99	3,741,406.00	5,489,516.68
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,140,642.03	3,860,425.30	5,568,078.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十七)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31	
应收票据	500,000.00		2,082,300.96	质押拆分
固定资产	12,834,197.06		1,233,655.28	借款抵押
无形资产	4,999,536.40			借款抵押
合 计	18,333,733.46	-	3,315,956.24	

注：质押拆分的应收票据实质系将大额应收票据质押给银行，银行为企业等额拆分成小面额应付票据。

(三十八)外币货币性项目

外币货币性项目

2016 年 07 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	204,880.56	6.6511	1,362,681.09
日元	0.12	0.0635	0.01
应收账款			
其中：美元	609,748.47	6.6511	4,055,498.05
日元		0.0635	
预付账款			
其中：美元	34,890.24	6.6511	232,058.48
日元	35,724,817.19	0.0635	2,268,525.89
应付账款			
其中：美元	24,273.96	6.6511	161,448.54
日元		0.0635	

2015 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,888.38	6.4936	259,019.18
日元	8,761.02	0.053875	471.99

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,110,858.85	6.4936	7,213,473.03
预付账款			
其中：美元	70,954.70	6.4936	453,989.45
日元	20,938,949.37	0.053875	1,128,085.90
短期借款			
其中：日元	100,000,000.00	0.053875	5,387,500.00

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	217,835.41	6.1190	1,332,934.87
日元	15,713.02	0.05137	807.18
应收账款			
其中：美元	115,686.78	6.1190	707,887.38
预付账款			
其中：美元	279,973.36	6.1190	1,713,156.99
日元	109,008,985.37	0.05137	5,599,791.58
短期借款			
其中：日元	85,301,768.00	0.05137	4,382,037.12

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2016 年 1-7 月：

被合并 方名称	企业合并 中取得的 权益比例	构成同一控制 下企业合并的 依据	合并日	合并日的确 定依据	合并当期期初 至合并日被合 并方的收入	合并当期期初 至合并日被合 并方的净利润	2015 年度被合 并方的收入	2015 年度被 合并方的净 利润
四川展新粘 材料有限公司	100%	受最终同一控 制方控制	2016 年 1 月 1 日	取得实际控 制权			1,848,016.45	-437,366.48
太倉迪科力科 技有限公司	100%	受最终同一控 制方控制	2016 年 1 月 1 日	取得实际控 制权			3,871,932.72	-1,010,528.63

2、 合并成本

	太仓迪科力科技有限公司	四川展新胶粘材料有限公司
合并成本	30,000,000.00	2,500,000.00
—现金	30,000,000.00	2,500,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	太仓迪科力科技有限公司		四川展新胶粘材料有限公司	
	合并日	2015 年年末	合并日	2015 年年末
资产总额：	28,696,811.94	28,696,811.94	1,461,161.45	1,461,161.45
其中：货币资金	1,061,698.48	1,061,698.48	328,725.32	328,725.32
应收款项	344,188.32	344,188.32	393,199.75	393,199.75
存货	942,377.27	942,377.27	630,760.93	630,760.93
固定资产	18,168,885.84	18,168,885.84	93,240.80	93,240.80
无形资产	5,037,700.80	5,037,700.80		
负债总额：	1,214,739.18	1,214,739.18	361,585.78	361,585.78
其中：借款				
应付款项	1,171,182.94	1,171,182.94	310,510.16	310,510.16
净资产	27,482,072.76	27,482,072.76	1,099,575.67	1,099,575.67
减：少数股东权益				
取得的净资产	27,482,072.76	27,482,072.76	1,099,575.67	1,099,575.67

七、 在其他主体中的权益
在子公司中的权益
企业集团的构成

2016 年 07 月 31 日:

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	
太仓迪科力科技有限公司	江苏省太仓市	江苏省太仓市	生产	100.00		同一控制下企业合并
四川展新胶粘材料有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位：人民币)：

项 目	2016.07.31			2015.12.31			2014.12.31		
	美元	日元	合计	美元	日元	合计	美元	日元	合计
货币资金	1,362,681.09	0.01	1,362,681.10	259,019.18	471.99	259,491.17	1,332,934.87	807.18	1,333,742.05
应收账款	4,055,498.05	2,268,525.89	6,324,023.94	7,213,473.03		7,213,473.03	707,887.38		707,887.38
预付账款	232,058.48		232,058.48	460,751.44	1,094,224.97	1,554,976.41	1,713,156.99	5,599,900.59	7,313,057.58
应付账款	161,448.54		161,448.54			-		4,776,994.74	4,776,994.74
短期借款					5,387,500.00	5,387,500.00		4,382,037.12	4,382,037.12
合 计	5,811,686.16	2,268,525.90	8,080,212.06	7,933,243.65	6,482,196.96	14,415,440.61	3,753,979.24	14,759,739.63	18,513,718.87

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对日元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
上升 5%	113,426.29	-212,947.11	60,932.35
下降 5%	-113,426.29	212,947.11	-60,932.35

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
上升 5%	274,439.45	396,662.18	187,698.96
下降 5%	-274,439.45	-396,662.18	-187,698.96

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2016.07.31				
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	合计
短期借款			8,000,000.00		8,000,000.00
应付账款	5,913,025.59	637,736.08		5,165.25	6,555,926.92
预收账款	85,153.00	57,737.84	8,406.30	26,530.00	177,827.14
应付票据			500,000.00		500,000.00
合 计	5,998,178.59	695,473.92	8,508,406.30	31,695.25	15,233,754.06

项 目	2015.12.31				
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	合计
短期借款	5,387,500.00				5,387,500.00
应付账款	3,480,252.53	4,806,063.02			8,286,315.55
预收账款	218,091.12		81,116.27	41,560.00	340,767.39
合 计	9,085,843.65	4,806,063.02	81,116.27	41,560.00	14,014,582.94

项 目	2014.12.31				
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	合计
短期借款	4,207,111.91	3,174,925.21	4,400,000.00		11,782,037.12
应付账款	12,351,982.92	12,008,897.01			24,360,879.93
预收账款	85,869.00	109,167.00	76,049.94	21,929.19	293,015.13
应付票据	583,982.61	1,240,088.25			1,824,070.86
合 计	17,228,946.44	16,533,077.47	4,476,049.94	21,929.19	38,260,003.04

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人唐造成和瞿清。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
太仓联为股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
太仓道合股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
唐造成	公司实际控制人
瞿清	公司实际控制人
中山拓士	公司董事
黄丽	公司董事
陈剑	公司董事
张海龙	公司高管

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无关联交易。

2、 关联租赁情况

本公司报告期内无关联租赁情况。

3、 关联担保情况

本公司报告期内无关联担保情况。

4、 关联方资金拆借

项目名称	关联方	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
本期资金拆入				
	唐浩成	1,060,589.23		
	瞿清			
本期还款				
	唐浩成	5,074,464.56	1,926,124.67	900,000.00
	瞿清		2,000,000.00	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
唐浩成	购买太仓迪科力科技有限公司股权	15,000,000.00		
	购买四川展新胶粘材料有限公司股权	1,250,000.00		
瞿清	购买太仓迪科力科技有限公司股权	15,000,000.00		
	购买四川展新胶粘材料有限公司股权	1,250,000.00		

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

报告期内公司无关联方应收项目。

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额		
		2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款				
	唐浩成	11,000,000.00	15,013,875.33	16,940,000.00
	瞿清			2,000,000.00

十、 股份支付

2016 年 1 月，公司副总经理中山拓士投资太仓联为股权投资合伙企业（有限合伙），中山拓士通过太仓联为股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 5.5% 的股份。本公司将增资后中山拓士享有权益金额与中山拓士实际出资金额的差额 2,992,885.45 元确认为股份支付，增加本公司 2016 年费用及资本公积。

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

（二） 或有事项

公司无要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

公司期后无重要的非调整事项。

（二） 利润分配情况

公司期后无利润分配情况。

（三） 销售退回

公司期后未发生对报表有重大影响的销售退回。

十三、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

2013 年企业根据 2013 年审计报告调整以前年度损益：无锡博一光电科技有限公司预收账款 80,000.00 元，老厂房定金 10,000.00 元，按照 2013 年 12 月 31 日正确的汇率调整汇兑损益 991,303.88 元，合计 1,081,303.88 元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016 07 31				2015 12 31				2014 12 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并												
单独计提坏账准												
备的应收账款												
按信用风险特征												
组合计提坏账准	49,159,187.92	3.29	1,479,426.21	3.01	47,679,761.71	97.96	1,514,218.85	3.00	30,479,783.34	99.42	916,431.06	3.01
备的应收账款												29,563,352.28
单项金额不重大												
但单独计提坏账	1,674,483.35	96.71	740,850.65	44.24	933,632.70	2.04	740,850.65	70.52	179,217.66	0.58		179,217.66
准备的应收账款												
合计	50,833,671.27	/	2,220,276.86	4.37	48,613,394.41	/	2,255,069.50	/	30,659,001.00	/	916,431.06	/
												29,742,569.94

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2016.07.31			2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	
四川展新胶粘材料有限公司	933,632.70			309,757.05			179,217.66			关联方不计提坏账
惠州市创仕实业有限公司	740,850.65	740,850.65	100%	740,850.65	740,850.65	100%				企业无偿还能力
合 计	1,674,483.35	740,850.65	/	1,050,607.70	740,850.65	/	179,217.66		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.07.31			2015.12.31			2014.12.31			计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	坏账准备	坏账准备	
1 年以内	49,131,316.92	1,473,939.51	50,382,516.70	1,511,475.50		30,433,464.66	913,003.94			3%
1 至 2 年			875.00	43.75		38,716.01	1,935.80			5%
2 至 3 年	875.00	87.50	26,996.00	2,699.60		292.11	29.21			10%
3 至 4 年	26,996.00	5,399.20				7,310.56	1,462.11			20%
4 至 5 年										
5 年以上										
合 计	49,159,187.92	1,479,426.21	50,410,387.70	1,514,218.85		30,479,783.34	916,431.06			/

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 07 月 31 日

单位名称		期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
京东方	北京京东方光电科技有限公司	18,708,189.40	36.80	561,245.68
	成都京东方光电科技有限公司			
	合肥京东方光电科技有限公司			
	京东方（河北）移动显示技术有限公司			
	重庆京东方光电科技有限公司			
	鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司			
欧菲光	南昌欧菲光科技有限公司	10,279,915.21	20.22	308,397.46
	苏州欧菲光科技有限公司			
	深圳欧菲光科技股份有限公司			
	南昌欧菲光显示技术有限公司			
无锡博一光电科技有限公司		10,204,869.73	20.08	306,146.09
友达光电（苏州）有限公司		969,596.14	1.91	29,087.88
惠州市创仕实业有限公司		740,850.65	1.46	740850.65
合 计		40,903,421.13	80.47	1,945,727.76

2015 年 12 月 31 日

单位名称		期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
欧菲光	南昌欧菲光科技有限公司	14,682,821.27	29.13	440,484.64
	苏州欧菲光科技有限公司			
	深圳欧菲光科技股份有限公司			
	南昌欧菲光显示技术有限公司			
无锡博一光电科技有限公司		7,179,505.55	14.24	215,385.17

单位名称		期末余额		
		应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
京东方	北京京东方光电科技有限公司	7,143,360.23	14.17	214,300.81
	鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司			
	成都京东方光电科技有限公司			
	合肥京东方光电科技有限公司			
苏州安嘉卓电子有限公司		3,809,533.89	7.56	114,286.02
苏州市浦而通电子科技有限公司		3,146,752.50	6.24	94,402.58
合 计		35,961,973.44	71.34	1,078,859.22

2014 年 12 月 31 日

单位名称		期末余额		
		应收账款	占应收账 款合计数 的比例(%)	坏账准备
欧菲光	南昌欧菲光科技有限公司	19,423,422.32	64.12	582,702.67
	苏州欧菲光科技有限公司			
	深圳欧菲光科技股份有限公司			
	南昌欧菲光显示技术有限公司			
友达光电	友达光电（上海）有限公司	1,606,373.18	5.14	48,191.20
	友达光电（苏州）有限公司			
	友达光电（厦门）有限公司			
无锡博一光电科技有限公司		973,445.64	3.11	29,203.37
惠州市创仕实业有限公司		740,850.65	2.37	22,225.52
江西联创（万年）电子有限公司		702,638.30	2.25	21,079.15
合 计		23,446,730.09	76.99	703,401.91

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
计提坏账准备		2,255,069.50	916,431.06
收回/转回坏账准备	34,792.64		

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种 类	2016.07.31				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,000.00	100.00	660.00	3.00	53,232.90	100.00	1,596.99	3.00	30,500.00	100.00	915.00	3.00
合计	22,000.00	100.00	660.00	3.00	53,232.90		1,596.99		30,500.00		915.00	

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬 齡	2016.07.31				2015.12.31				2014.12.31			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例		其他應收款	壞賬準備	計提比例		其他應收款	壞賬準備	計提比例	
1 年以內	22,000.00	660.00	3.00		53,232.90	1,596.99	3.00		30,500.00	915.00	3.00	
1 至 2 年												
2 至 3 年												
3 年以上												
合 計	22,000.00	660.00			53,232.90	1,596.99			30,500.00	915.00		

(三) 长期股权投资

项 目	2016.07.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,581,648.43		28,581,648.43
合 计	28,581,648.43		28,581,648.43

对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.07.31
四川展新胶粘材料有限公司		1,099,575.67		1,099,575.67
太仓迪科力科技有限公司		27,482,072.76		27,482,072.76
合 计		28,581,648.43		28,581,648.43

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,772,579.48	67,853,780.85	187,306,947.93	134,097,080.1	164,141,933.39	122,159,617.95
其他业务	119,047.62	62,389.58	849,885.59	395,964.97	2,525,064.11	1,065,406.34
合 计	91,891,627.10	67,916,170.43	188,156,833.52	134,493,045.07	166,666,997.50	123,225,024.29

(五) 投资收益

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益	3,889.31	40,093.73	9,685.82
合 计	3,889.31	40,093.73	9,685.82

十五、 补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-28,438.20		575.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		125,200.00	59,400.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-1,447,955.11	-1,456,044.65

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,316,346.85	-71,336.31	-65,769.06
所得税影响额	-501,717.76	8,079.55	-869.09
少数股东权益影响额			
合 计	-2,843,067.29	-1,402,170.97	-1,460,969.47

太仓展新胶粘材料股份有限公司

(加盖公章)

二〇一六年九月三日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区福州路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: NO 017359

说明

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

发证机关:上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

会计师事务所编号:31G000006

注册资本(出资额):人民币10700万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月二十日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张鹏

性别: 男

出生日期: 1982-11-10

工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

身份证号码: 612425198211100310

会员证号码: 612425198211100310

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年 4月 30日

年 月 日



2018年 4月 30日

年 月 日

